

Projekt

z dnia 20 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

*obkopal*  
Agnieszka Kowalska

GŁÓWNY SPECJALISTA

*Joanna*  
Joanna Chliszcz

OPINIUJĘ POZYTYWNE  
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

*MACIUSZ*  
MACIUSZ FIJERSKI  
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**

( w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>197 844 320,40</b>	<b>184 699 836,46</b>	<b>176 051 194,51</b>	<b>174 074 773,54</b>	<b>175 160 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	168 800 482,11	163 857 104,23	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	28 024 913,91	26 332 495,60	26 165 043,02	22 862 170,90	22 833 386,09
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	56 949 993,20	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:	29 043 838,29	20 842 732,23	10 505 426,44	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	28 433 838,29	15 995 858,90	5 124 500,00	6 010 725,00	6 300 000,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>203 174 218,35</b>	<b>206 719 649,63</b>	<b>174 551 194,51</b>	<b>174 074 773,54</b>	<b>175 160 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	150 801 358,91	154 101 520,97	156 675 784,20	157 074 773,54	157 560 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	100 704 940,20	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:	52 372 859,44	52 618 128,66	17 875 410,31	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:	52 372 859,44	52 618 128,66	17 875 410,31	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
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 329 897,95</b>	<b>-22 019 813,17</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

Lp.	Wyszczególnienie			
	2026	2027	2028	2029
4	<b>Przychody budżetu</b>			
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:			
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu			
4.2	2 623 134,50	23 226 576,62	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:			
4.2.1	123 134,50	22 019 813,17	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu			
4.3	5 206 763,45	793 236,55	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:			
4.3.1	5 206 763,45	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu			
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:			
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu			
4.5	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:			
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu			
5	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>			
5.1	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:			
5.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:			
5.1.1.1	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			
5.1.1.2	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			
5.1.1.3	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:			
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania			
5.1.1.3.2	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			
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami			
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	limitu spłaty zobowiązań			
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			
6	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>			
6.1	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków			
7	x	x	x	x
7	<b>Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>			
7.1	17 999 123,20	9 755 583,26	8 869 983,87	6 323 492,18
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi			
7.2	25 829 021,15	33 775 396,43	8 869 983,87	6 323 492,18
7.2	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
8	x	x	x	x
8	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)			
8.1	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%
8.1	8.1			
8.1	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%
8.1	8.1			
8.1	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%
8.1	8.1			

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
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)	13,16%	7,32%	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	13,16%	7,32%	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%	13,00%	12,54%	11,05%	9,55%
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%	14,76%	14,29%	12,81%	11,30%
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
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	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	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	729 879,49	835 642,60	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:	729 879,49	835 642,60	409 217,51	82 773,54	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	678 912,70	782 501,63	388 756,64	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	10 288 167,53	3 603 013,37	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:	10 288 167,53	3 603 013,37	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 232 295,23	3 568 663,37	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	970 928,42	985 562,95	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:	970 928,42	985 562,95	504 467,51	130 398,54	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	781 114,09	817 171,98	388 756,64	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	13 237 601,24	4 672 218,29	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
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:	13 237 601,24	4 672 218,29	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 232 295,23	4 637 868,29	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	38 466 065,49	27 127 671,66	9 141 071,52	178 811,86	48 413,32
10.1.1	bieżące	5 604 212,39	6 382 607,84	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32
10.1.2	majątkowe	32 861 853,10	20 745 063,82	3 159 000,00	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	Splaty, 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
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	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
<b>11</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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
<b>12</b>	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>						<b>85 851 950,26</b>	<b>10 889 916,41</b>	<b>38 466 065,49</b>	<b>27 127 671,66</b>	<b>9 141 071,52</b>	<b>178 811,86</b>	<b>48 413,32</b>	<b>74 962 033,85</b>
- wydatki bieżące						18 968 185,27	772 068,34	5 604 212,39	6 382 607,84	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32	18 196 116,93
- wydatki majątkowe						66 883 764,99	10 117 848,07	32 861 853,10	20 745 063,82	3 159 000,00	0,00	0,00	56 765 916,92
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>						<b>85 851 950,26</b>	<b>10 889 916,41</b>	<b>38 466 065,49</b>	<b>27 127 671,66</b>	<b>9 141 071,52</b>	<b>178 811,86</b>	<b>48 413,32</b>	<b>74 962 033,85</b>
- wydatki bieżące						18 968 185,27	772 068,34	5 604 212,39	6 382 607,84	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32	18 196 116,93
- wydatki majątkowe						66 883 764,99	10 117 848,07	32 861 853,10	20 745 063,82	3 159 000,00	0,00	0,00	56 765 916,92
<b>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem</b>						<b>21 390 278,49</b>	<b>959 094,24</b>	<b>14 138 536,96</b>	<b>5 657 781,24</b>	<b>504 467,51</b>	<b>130 398,54</b>	<b>0,00</b>	<b>20 431 184,25</b>
- wydatki bieżące						2 637 288,22	71 173,50	945 685,72	985 562,95	504 467,51	130 398,54	0,00	2 566 114,72
- wydatki majątkowe						18 752 990,27	887 920,74	13 192 851,24	4 672 218,29	0,00	0,00	0,00	17 865 069,53
<b>Projekt 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim</b>	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	<b>904 255,00</b>	<b>773 261,16</b>	<b>130 993,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 993,84</b>
- 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
<b>Projekt 2 - Rozbudowa Regionalnej Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego</b>	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2029		x	<b>670 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>412 245,00</b>	<b>115 250,00</b>	<b>95 250,00</b>	<b>47 625,00</b>	<b>0,00</b>	<b>670 370,00</b>
- 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
<b>Projekt 3 - Strefa aktywności turystycznej przy SOSW w Warninie</b>	SOSW Warnina Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	<b>340 260,67</b>	<b>22 527,70</b>	<b>317 732,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>317 732,97</b>
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
<b>Zadanie 4 - Przebudowa ciągów pieszo-rowerowych w pasie dróg powiatowych nr 3504Z i 3509Z</b>	PZD Koszalin	2024	2026			<b>5 315 012,90</b>	<b>15 012,90</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 300 000,00</b>
- wydatki majątkowe	6050					15 012,90	15 012,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
<b>Zadanie 5 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa</b>	PZD Koszalin	2018	2026		x	<b>4 898 292,48</b>	<b>148 292,48</b>	<b>4 750 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 750 000,00</b>
- wydatki majątkowe	6050					148 292,48	148 292,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	
<b>Projekt 6 - Program wsparcia na rzecz rodzin zastępczych i osób usamodzielnianych w Powiecie Koszalińskim</b>	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
<b>Projekt 7 - "Wybieram Przyszłość" w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego Projekt FERS.05.01-IZ.00-0032/25</b>	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>Projekt 8 - "Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim"</b>	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2026	2027			6 427 434,55	0,00	2 312 990,44	4 114 444,11	0,00	0,00	0,00	6 427 434,55
- wydatki bieżące				400	40095	247 467,99	0,00	118 242,17	129 225,82			0,00	247 467,99
- wydatki majątkowe				400	40095	6 179 966,56	0,00	2 194 748,27	3 985 218,29	0,00	0,00	0,00	6 179 966,56
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego</b>						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>													
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)</b>						64 461 671,77	9 930 822,17	24 327 528,53	21 469 890,42	8 636 604,01	48 413,32	48 413,32	54 530 849,60
- 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						48 130 774,72	9 229 927,33	19 669 001,86	16 072 845,53	3 159 000,00	0,00	0,00	38 900 847,39
<b>Zadanie 1 - Zakup, instalacja i wdrożenie elektronicznego systemu zarządzania domami pomocy społecznej w Powiecie Koszalińskim</b>	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
<b>Zadanie 2 - Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030</b>	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

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu programowym)			Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030				Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.	6	7			8	9	10	11	
Zadanie 3 - Prowadzenie na terenie powiatu koszalińskiego domu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, o zasiegu 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	0,00	0,00	5 817 559,00
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	2 955,95	2 470,31	3 442,31	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	22 140,00	18 450,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00	
Zadanie 6 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków w obrębie Miściec	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x	108 855,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 771,00	
Zadanie 7 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Strzeżeniec 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	0,00	92 619,00	
Zadanie 8 - Pełnienie funkcji Inspektora Kontroli i Nadzoru nad realizacją zamówienia w zakresie modernizacji egib obrębów ewidencyjnych Strzeżeniec 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	0,00	41 300,00	
Zadanie 9 - Zeremisyjny transport publiczny na terenie powiatu koszalińskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x	59 000,00	17 700,00	41 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 300,00	
Zadanie 10 - Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowych Blichach	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	0,00	1 000 000,00	
Zadanie 11 - Energia rozproszona w porteczkoszańskim	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	0,00	1 000 000,00	



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	4 203 081,41	1 888 505,66	2 314 575,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 314 575,75
<b>Zadanie 22 - Przebudowa mostu o numerze JN1 062700022 wraz z drogą dojazdową w ciągu DP 3565Z (droga Mostowo - Drzewiany)</b>	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
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
<b>Zadanie 23 - Zimowe utrzymanie dróg</b>	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
<b>Zadanie 24 - Przebudowa DP nr 3516Z Smolne-Wierzchomino</b>	PZD Koszalin	2023	2028		x	3 035 738,80	35 738,80	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	3 035 738,80	35 738,80	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
<b>Zadanie 25 - Przebudowa mostu w m. Przytok</b>	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
<b>Zadanie 26 - Przebudowa DP nr 3529Z na odcinku Bardzino - Niedalino zadanie jednoroczne</b>	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
<b>Zadanie 27 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3526Z Nosowo-Nosówko</b>	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
<b>Zadanie 28 - Przebudowa obiektu mostowego na DP nr 3543Z w m. Skibno</b>	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
<b>Zadanie 29 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3536Z Kurozwęcz-Dobrociechy</b>	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
<b>Zadanie 30 - Rozbudowa sieci monitoringu w budynku głównym oraz na terenie Ośrodka</b>	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
<b>Zadanie 31 - Organizacja przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej</b>	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

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	
<b>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)</b>													
<b>– wydatki bieżące</b>													
<b>– wydatki majątkowe</b>													
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													
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>													
<b>– wydatki bieżące</b>													
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 1,03%. 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 2,19%). 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 oraz środków z RFRD w finansowaniu zadań inwestycyjnych. W przypadku inwestycji drogowych przyjęto założenie, że będą one realizowane jedynie w przypadku pozyskania znaczącego budżetowania zewnętrznego;
- projektów realizowanych z udziałem środków unijnych;
- 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 5.329.897,95 zł.

W latach następnych 2027-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 22.020 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 i majątkowych, 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 5.329.897,95 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy wysokości 5.206.763,45 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 123.134,50 zł.

Deficyt budżetowy w roku 2027 w wysokości 22.019.813,17 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 2020.

**Tabela 1**

**Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2026-2028**

Wyszczególnienie		Kwoty rozchodów		
		2026	2027	2028
<b>Wykup wyemitowanych i planowanych do emisji obligacji i spłata planowanej pożyczki</b>		<b>2 500 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>1 500 000</b>
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 1,77% 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.

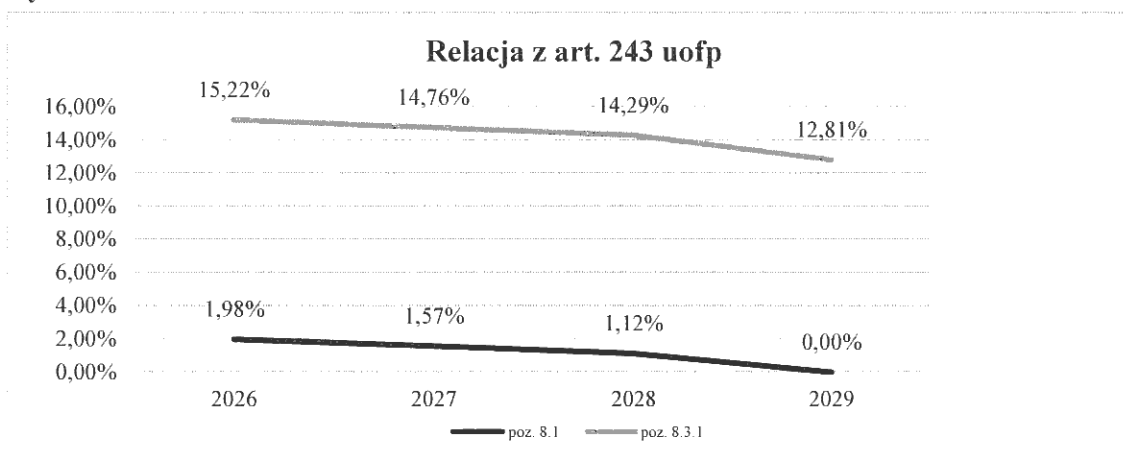
Do ustalenia na lata 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się już przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2 obowiązujących do 2025 r.

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

**Tabela 2**

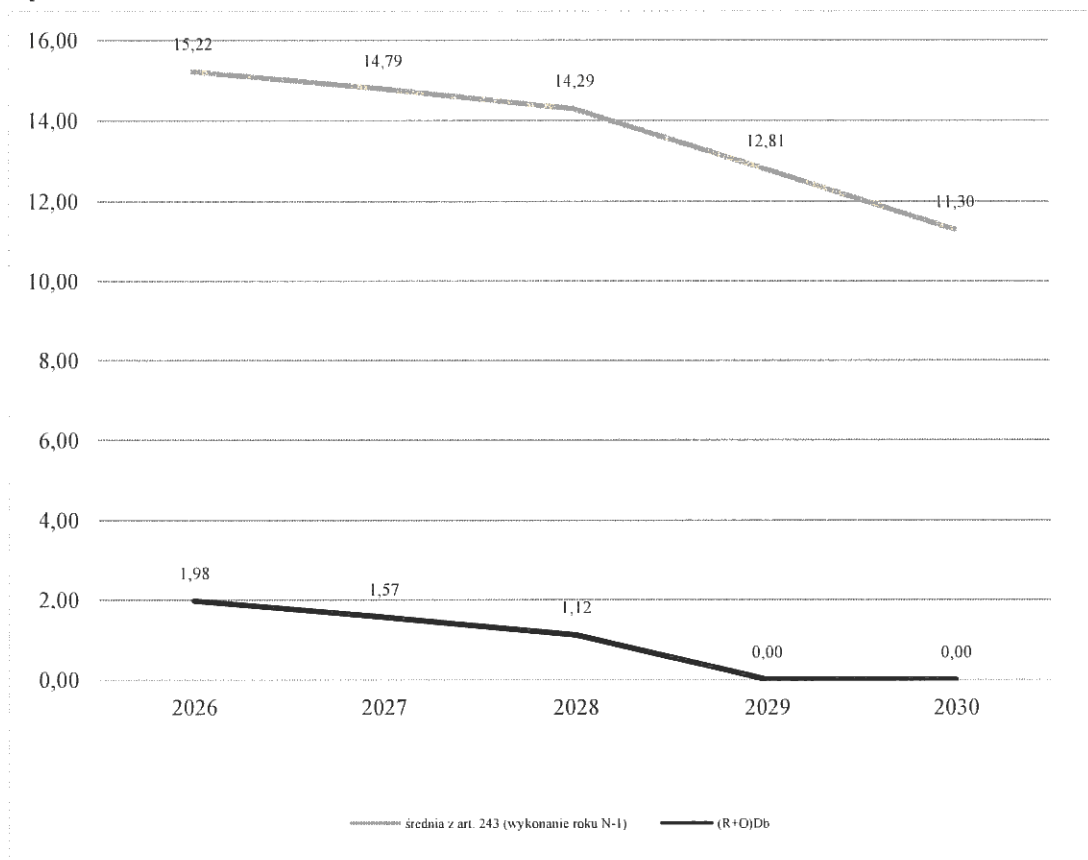
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp			Spełnienie relacji z art. 243	
	wg średniej 7-letniej			wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2026	1,98%	13,47%	15,22%	11,49%	13,24%
2027	1,57%	13,00%	14,76%	11,47%	13,22%
2028	1,12%	12,54%	14,29%	11,61%	13,37%
2029	0,00%	11,05%	12,81%	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 – 197.844.320,40 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 168.800.482,11 zł;

dochody majątkowe kwota – 29.043.838,29 zł;

2) wydatki w kwocie – 203.174.218,35 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 150.801.358,91 zł;

wydatki majątkowe kwota – 52.372.859,44 zł;

3) wynik finansowy w wysokości 5.329.897,95 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5.206.763,45 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 123.134,50 zł.

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

- **części 1.a) prowadzono nowy projekt - Projekt 8 - „Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim”** planowany do realizacji w latach 2026-2027 z budżetem łącznym w wysokości 6.427.434,55 zł, z tego w 2026 r. wynosi on 2.312.990,44 zł, a w 2027 stanowi 4.114.444,11 zł. W projekcie Fundacja Nauka dla Środowiska pełni funkcję Lidera i Ostatecznego Odbiorcy Wsparcia, natomiast Powiat Koszaliński i gminy powiatu występują jako partnerzy. W ramach budżetu planowane jest wybudowanie na terenie Powiatu 11 instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy 810,97 kWp oraz 49 magazynów energii o łącznej wartości 803 kWp. Zadanie realizowane będzie w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (NextGenerationEU). Środki finansowe z Instytucji odpowiedzialnej za realizację inwestycji – Ministerstwa Klimatu i Środowiska, zostaną przekazane Fundacji, która zgodnie z umową partnerską przekazywać będzie transze dofinansowania partnerom projektu (w tym Powiatowi) na realizację przypisanych poszczególnym partnerom zadań.

- **części 1.c):**

**Zadaniu 16 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3504Z na odcinku Łązy – Sucha Koszalińska”** zwiększono limit planowanych wydatków w 2026 r. o kwotę

3.500.000,00 zł w 2026 i w 2027 o kwotę 6.502.845,53 zł w związku z pozyskanym dofinansowaniem na realizację zadania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Po zmianach łączny limit planowanych wydatków na lata 2026-2027 wynosi 18.502.845,53 zł, z tego w 2026 - 7.750.000,00 zł i 2027 - 10.752.845,53 zł;

**Zadaniu 21 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z Naclaw - Cetuń”** zwiększono limit planowanych w 2026 r. wydatków o kwotę 1.064.575,75 zł o dotację od Marszałka Województwa w ramach zadań wynikających z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych (budowa/modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych). Po zmianach limit planowanych wydatków stanowi kwotę 2.314.575,75 zł;

**Zadaniu 24 - „Przebudowa DP nr 3516Z Smolne-Wierzchomino”** podjęto decyzję o rozpoczęciu realizacji zadania w 2026 r. Zaplanowano limit wydatków w r.b. na kwotę 1.500.000,00 zł, w tym 500.000,00 zł będzie sfinansowane z dotacji od Gminy Będzino. W 2027 r. wydatki planowane są na kwotę 1.500.000,00 zł, w tym finansowane z dotacji od Gminy Będzino w wysokości 500.000,00 zł. Łączny limit wydatków planowanych w latach 2026-2027 będzie wynosił 3.000.000,00 zł.

SKARBNIK POWIATU OPINIĘ POZYTYWNE  
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

Agnieszka Kowalska

MACIEJ PLEŚN  
RADCA PRAWNY

GŁÓWNY SPECJALISTA  
Projekt

Joanna Chliszcz