

Projekt

z dnia 29 maja 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 – Objasnienia 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.

GŁÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

Projekt

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Nowalska

OPINIUJE POZYTYWNI
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MACIEJ FLIENS
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	199 994 395,38	185 074 836,46	176 051 194,51	174 074 773,54	175 160 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	169 829 557,09	164 232 104,23	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	28 937 112,41	26 707 495,60	26 165 043,02	22 862 170,90	22 833 386,09
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	57 066 869,68	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:	30 164 838,29	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	29 554 838,29	15 995 858,90	5 124 500,00	6 010 725,00	6 300 000,00
2	Wydatki ogółem	205 218 744,61	207 200 198,35	174 551 194,51	174 074 773,54	175 160 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	151 815 455,11	154 582 069,69	156 675 784,20	157 074 773,54	157 560 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	100 939 153,51	101 689 190,00	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:	53 403 289,50	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:	53 403 289,50	52 618 128,66	17 875 410,31	17 000 000,00	17 600 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 305 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3	Wynik budżetu	-5 224 349,23	-22 125 361,89	1 500 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	7 724 349,23	24 125 361,89	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:	5 224 349,23	20 625 361,89	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 224 349,23	20 625 361,89	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 500 000,00	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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	18 014 101,98	9 650 034,54	8 869 983,87	6 323 492,18	6 849 844,56
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	25 738 451,21	33 775 396,43	8 869 983,87	6 323 492,18	6 849 844,56
8	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie						2026	2027	2028	2029	2030
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%
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 (wskaznik jednoroczny)						13,16%	7,24%	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%	7,24%	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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)						13,47%	13,00%	12,52%	11,04%	9,54%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)						15,22%	14,76%	14,28%	12,79%	11,29%
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

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	1 604 879,49	1 210 642,60	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:	1 604 879,49	1 210 642,60	409 217,51	82 773,54	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 553 912,70	1 157 501,63	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	1 845 928,42	1 360 562,95	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:	1 845 928,42	1 360 562,95	504 467,51	130 398,54	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 656 114,09	1 192 171,98	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
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
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:	40 621 495,55	29 352 671,66	9 141 071,52	178 811,86	48 413,32
10.1.1	bieżące	6 479 212,39	6 757 607,84	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32
10.1.2	majątkowe	34 142 283,16	22 595 063,82	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 przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
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 – kredyty i pożyczki, 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 porceżeń 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	x	x	x	x	x
II	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych					
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 ... ustawie	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						90 232 380,32	10 889 916,41	40 621 495,55	29 352 671,66	9 141 071,52	178 811,86	48 413,32	79 342 463,91
- wydatki bieżące						20 218 185,27	772 068,34	6 479 212,39	6 757 607,84	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32	19 446 116,93
- wydatki majątkowe						70 014 195,05	10 117 848,07	34 142 283,16	22 595 063,82	3 159 000,00	0,00	0,00	59 896 346,98
1) programy, projekty lub zadania (razem)						90 232 380,32	10 889 916,41	40 621 495,55	29 352 671,66	9 141 071,52	178 811,86	48 413,32	79 342 463,91
- wydatki bieżące						20 218 185,27	772 068,34	6 479 212,39	6 757 607,84	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32	19 446 116,93
- wydatki majątkowe						70 014 195,05	10 117 848,07	34 142 283,16	22 595 063,82	3 159 000,00	0,00	0,00	59 896 346,98
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem						22 640 278,49	959 094,24	15 013 536,96	6 032 781,24	504 467,51	130 398,54	0,00	21 681 184,25
- wydatki bieżące						3 887 288,22	71 173,50	1 820 685,72	1 360 562,95	504 467,51	130 398,54	0,00	3 816 114,72
- 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
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 WarninoStarostwo 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
- 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
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
- 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 okresie programowym)		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
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	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	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	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	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	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	0,00	1 048 000,00
Projekt 8 - "Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim"	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	0,00	6 427 434,55
- wydatki bieżące				400	40095	247 467,99	0,00	118 242,17	129 225,82	0,00	0,00	0,00	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	0,00	6 179 966,56
Projekt 9 - "Koszaliński voucher Zatrudniony - same EFS Plus-y" w ramach Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego	PUP	2026	2028			1 250 000,00	0,00	875 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
- wydatki bieżące				853	85395	1 250 000,00	0,00	875 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
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	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					X									
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
c) programy, projekty lub zadania pozostające-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)						67 592 101,83	9 930 822,17	25 607 958,59	23 319 890,42	8 636 604,01	48 413,32	48 413,32	48 413,32	57 661 279,66
- 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	48 413,32	15 630 002,21
- wydatki majątkowe						51 261 204,78	9 229 927,33	20 949 431,92	17 922 845,53	3 159 000,00	0,00	0,00	0,00	42 031 277,45
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	0,00	32 058,72
- wydatki bieżące				852	85202	105 393,03	73 334,31		0,00	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	0,00

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 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
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	22 140,00	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 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
Zadanie 7 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu 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	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 - 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

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.			2026	2027	2028	2029	2030		
														3
Zadanie 10 - Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielcach	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	X		1 004 723,20	4 723,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
wydatki majątkowe	6050			852	85295	1 004 723,20	4 723,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Zadanie 11 - Energetyka oszczędzająca 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	0,00
wydatki bieżące				400	40095	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
wydatki majątkowe	6050			854	85495	1 449 077,00	49 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
Zadanie 13 - Przebudowa budynku głównego DPS w Miłnie związana z likwidacją barier architektonicznych w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych	DPS Miłno/Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2019	2026	X		2 906 136,56	75 706,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 430,06
wydatki majątkowe	6050			852	85202	75 706,50	75 706,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6050			852	85295	2 830 430,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 430,06
Program 14 - Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za Życiem"	PPP-P Koszalin	2022	2026	X		578 857,83	398 457,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 400,00
wydatki bieżące				801	80195	578 857,83	398 457,83	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 524 145,08	224 145,08	0,00	0,00	0,00	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		18 842 845,52	339 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 502 845,53
wydatki majątkowe	6050			600	60014	18 842 845,52	339 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 502 845,53
Zadanie 17 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościerzca - Sowinko - Krytino	PZD Koszalin	2025	2028	X		2 615 000,00	65 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	2 615 000,00	65 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 295 510,00	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00

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 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		4 203 081,41	1 888 505,66	2 314 575,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 314 575,75
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
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
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		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
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 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	x		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-Dobruciechy	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

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu programu/umowa)	Klasyfikacja budżetowa		Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030					Limiit zobowiązań	
			Dział	Rozdz.		2026	2027	2028	2029	2030		
												3
	2	2025	2026	X		35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
Zadanie 30 - Rozbudowa sieci monitoringu w budynku głównym oraz na terenie Osiedla	MOW w Polnowie			X	19 613,14	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
wydatki majątkowe	6050			854	85420	35 000,00	0,00	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	0,00	1 559 799,63	3 513 888,57	3 594 447,69	0,00	0,00	0,00	8 668 135,89
wydatki bieżące	4300			600	60004	1 559 799,63	3 513 888,57	3 594 447,69	0,00	0,00	0,00	8 668 135,89
Zadanie 32 - Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu DP3S31Z_Mierzym-Cewilino	PZD	2026	2027	X	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
Zadanie 33 - Przechodowa i remont DP nr 3511Z na odcinku Rzepkovo-DW203	PZD	2025	2026	X	0,00	100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących 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 bezwzględnych z zagnieżdżeniem (w tym z budżetu UE lub z pomocy finansowej państw członkowskich PFTA) lub przedsięwzięcia realizowane na podstawie umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym lub innych umów - porozumieni

**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 0,39% do 0,8%. 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 1,82%). 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 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 5.224.349,23 zł.

W latach następnych 2027-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 22.125 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 5.224.349,23 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi ze skumulowanej nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 5.101.214,73 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 22.125.361,89 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 20.625.361,89 zł i przychodami

pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy wysokości 1.500.000,00 zł;

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

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 1,75% 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.

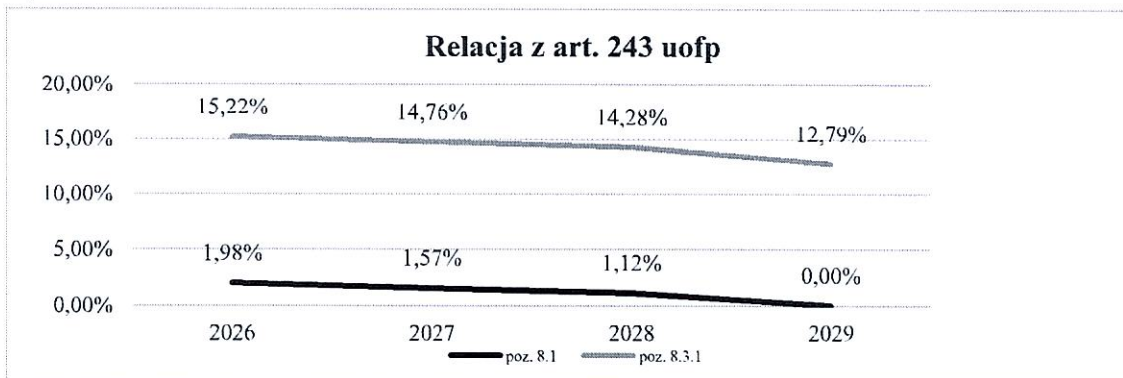
Do ustalenia na lata 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się już przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2 obowiązujących do 2025 r.

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

Tabela 2

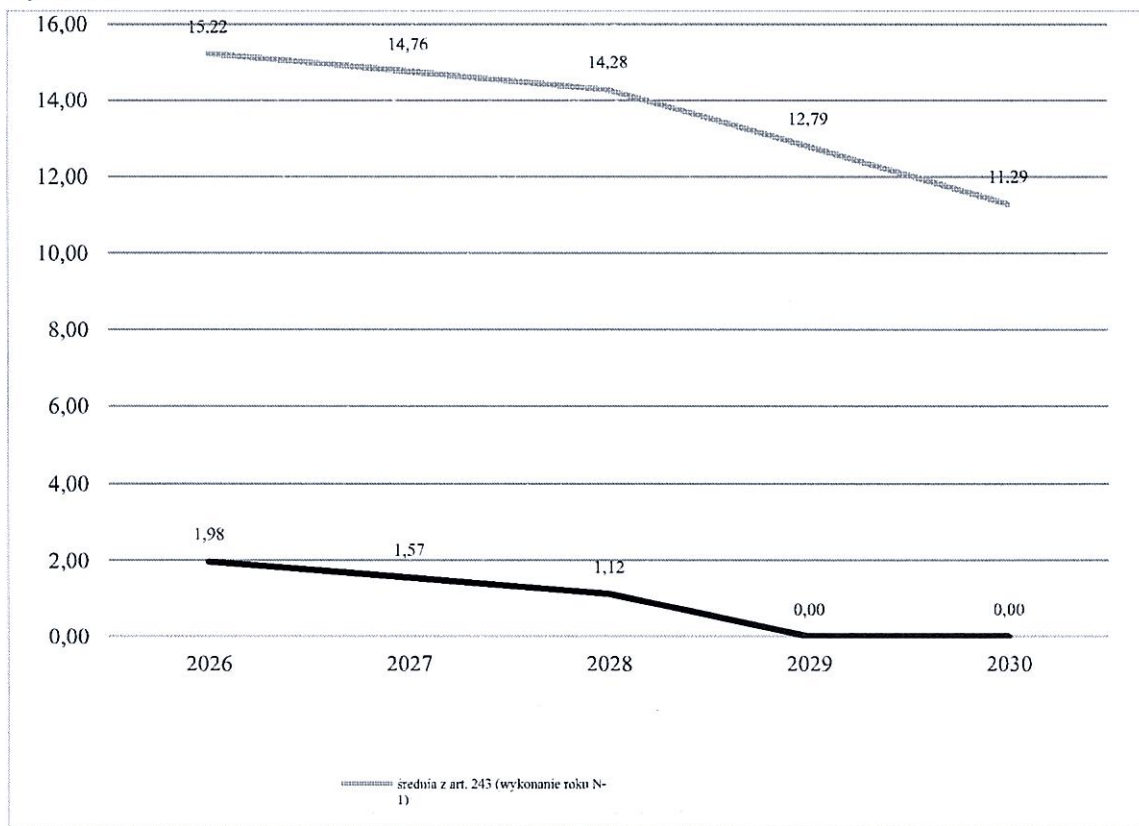
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp			Spełnienie relacji z art. 243	
	wg średniej 7-letniej			wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2026	1,98%	13,47%	15,22%	11,49%	13,24%
2027	1,57%	13,00%	14,76%	11,43%	13,19%
2028	1,12%	12,52%	14,28%	11,40%	13,16%
2029	0,00%	11,04%	12,79%	11,04%	12,79%

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 2026-2030.

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

1) dochody w kwocie – 199.994.395,38 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 169.829.557,09 zł;

dochody majątkowe kwota – 30.164.838,29 zł;

2) wydatki w kwocie – 205.218.744,61 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 151.815.455,11 zł;

wydatki majątkowe kwota – 53.403.289,50 zł;

3) wynik finansowy w wysokości 5.224.349,23 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5.101.214,73 zł.

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

- części 1.a) **prowadzono nowy projekt - Projekt 9 - "Koszaliński voucher Zatrudnieniowy - same EFS Plus-y w ramach Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego** planowany do realizacji w latach 2026-2028 z budżetem łącznym w wysokości 1.250.000,00 zł, z tego w 2026 r. - 875.000,00 zł, a w 2027 - 375.000,00 zł. Projekt ma na celu aktywizację osób bezrobotnych i pomoc pracodawcom w pokryciu kosztów utworzenia lub utrzymania nowego miejsca pracy i jest skierowany przede wszystkim do osób, które mają szczególną trudność ze znalezieniem pracy.

- części 1.c) w:

Zadaniu 13 - „Przebudowa budynku głównego DPS w Mielnie związana z likwidacją barier architektonicznych w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych” zwiększono limit planowanych wydatków w 2026 r. do kwoty 2.830.430,06 zł w związku z pozyskaniem dofinansowania na realizację zadania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 1.371.000,00 zł;

wprowadzono też nowe zadania:

Zadanie 32 - „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu DP3531Z Mierzym-Cewlino” wprowadzono limit planowanych w 2027 r. wydatków w wysokości 350.000,00 zł w celu zapewnienia ciągłości przygotowania inwestycji oraz umożliwienie rozpoczęcia procedury przetargowej na dokumentację projektową jeszcze w 2026 r.;

Zadanie 23 - „Przebudowa i remont DP nr 3511Z na odcinku Rzepkowo-DW203” - podjęto decyzję o rozpoczęciu realizacji zadania w 2026 r. Zaplanowano limit wydatków w roku bieżącym na kwotę 100.000,00 zł, a w 2027 r. w wysokości 1.500.000,00 zł.

OPINIUJE POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM
MACEJ FLENS
RADCA PRAWNY

GŁÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chłiszczyk

Projekt

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kucwańska