

**UCHWAŁA NR XXIV/185/20  
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 16 lipca 2020 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230, art. 231 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XVI/121/19 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028 załącznik nr 1 do uchwały, określający Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020-2028, otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do uchwały.

§ 2. W Uchwale Nr XVI/121/19 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028 załącznik nr 3 do uchwały, określający Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2024, otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

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



Przewodniczący Rady

*Z. Grabarek*  
Zbigniew Grabarek

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028 z dnia 16 lipca 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	<b>Dochody ogółem</b>	99 748 300,07	96 501 958,49	92 500 000,00	92 800 000,00	92 500 000,00	91 500 000,00	92 000 000,00	92 500 000,00	92 500 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego	87 847 264,49	86 466 865,50	85 500 000,00	85 300 000,00	85 500 000,00	86 000 000,00	86 400 000,00	86 900 000,00	86 900 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 647 040,00	16 297 881,08	16 500 000,00	16 700 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	250 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.3	z subwencji ogólniej	22 088 343,00	22 500 000,00	22 680 000,00	23 000 000,00	23 100 000,00	23 400 000,00	23 500 000,00	23 500 000,00	23 500 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	21 666 320,42	23 829 604,72	23 680 000,00	23 425 500,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym	27 195 561,07	23 539 379,70	22 520 000,00	21 974 500,00	22 700 000,00	22 900 000,00	23 200 000,00	23 700 000,00	23 700 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	11 901 035,58	10 035 092,99	7 000 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	5 500 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00	5 600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	260 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 641 035,58	4 242 472,69	1 500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	113 664 677,95	95 780 176,62	90 000 000,00	89 731 600,00	91 000 000,00	89 000 000,00	89 500 000,00	90 500 000,00	91 000 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym	86 016 710,59	80 213 134,80	81 000 000,00	80 731 600,00	80 500 000,00	80 000 000,00	80 500 000,00	81 500 000,00	82 000 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	54 907 870,65	53 600 000,00	53 600 000,00	53 600 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00	53 700 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	zobowiązania, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym	429 095,47	269 410,00	246 628,00	213 681,00	177 215,00	152 690,00	111 473,00	68 700,00	25 692,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zacięgniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym	27 647 967,36	15 567 035,82	9 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	27 647 967,36	15 567 035,82	9 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	435 696,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-13 916 377,88	721 787,87	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	721 787,87	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
4	Przechody budżetu	16 416 377,88	1 778 212,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym	6 029 435,85	1 038 964,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 529 435,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym	4 338 624,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 338 624,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	6 048 317,07	739 247,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wykazanie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 043 317,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Koszty budżetu</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>3 068 400,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>17 029 435,85</b>	<b>15 568 400,00</b>	<b>13 068 400,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>8 500 000,00</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 830 553,90	6 253 730,70	-4 500 000,00	-4 568 400,00	5 000 000,00	6 000 000,00	5 900 000,00	5 400 000,00	-4 900 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	12 217 495,93	6 992 978,68	-4 500 000,00	-4 568 400,00	5 000 000,00	6 000 000,00	5 900 000,00	5 400 000,00	-4 900 000,00
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Relacja określona po lewej stronie wzoru, 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)	-4,43%	-4,42%	-4,44%	-5,30%	2,68%	-4,21%	-4,12%	3,24%	2,39%
8.2	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	3,70%	10,54%	7,74%	7,74%	8,28%	9,77%	9,48%	8,56%	7,71%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, 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)	11,10%	8,22%	7,81%	8,10%	9,59%	8,73%	7,52%	8,18%	8,87%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,97%	11,09%	10,72%	8,10%	9,59%	8,73%	8,77%	8,18%	8,87%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	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	1 345 155,92	1 469 369,21	331 073,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 345 155,92	1 469 369,21	331 073,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 212 787,51	1 313 223,45	291 444,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	600 534,49	12 599,88	51 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	600 534,49	12 599,88	51 760,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	568 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 532 448,33	1 550 740,28	371 073,18	5 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 532 448,33	1 550 740,28	371 073,18	5 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 308 245,02	1 320 643,66	287 637,11	4 856,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	310 696,07	18 899,82	77 640,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	310 696,07	18 899,82	77 640,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	268 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowanych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	27 426 621,01	17 148 653,27	7 428 714,02	5 595 428,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 486 235,68	1 597 540,28	371 073,18	5 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	25 940 385,33	15 551 112,99	7 057 640,84	5 590 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wymiłu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 000 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrostniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>									
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środków na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitemi należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 243-244 w przypadku określonym w ... ustawie</b>									
12.1	Stopień niezachowania relacji z równowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2020-2028**

### **1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2020-2028**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2018-2019, planowane na rok 2020 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2020 – 2028 od 0,23% do 0,58%. W okresie tym założono aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych, a także wzrost wpływów z dochodów własnych oraz z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji.

Plan dochodów majątkowych na rok 2020 wynika głównie z zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, będącym załącznikiem do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Jest to wkład własny Powiatu Koszalińskiego i udział poszczególnych Gmin w finansowaniu zadań inwestycyjnych. Przyjęty wzrost dochodów majątkowych wynika z pozyskiwania środków zewnętrznych na inwestycje. W przypadku inwestycji drogowych przyjęto założenie, że będą one realizowane jedynie w przypadku pozyskania znaczącego budżetowania zewnętrznego.

W latach następnych 2021 – 2028 przyjęto dochody majątkowe na niższym poziomie, lecz w oparciu o zadania inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć.

### **2. Dotyczy wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2020-2028.**

W latach 2020-2028 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 1,24%). Jest to wynikiem ograniczonych możliwości zwiększenia planu dochodów bieżących oraz przeznaczenia wyższych środków na inwestycje wieloletnie i na spłatę zobowiązań finansowych z tytułu wykupu papierów wartościowych oraz spłaty rat planowanej do zaciągnięcia pożyczki.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2020 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych, które kumulują się w latach 2020-2028 oraz spłaty w latach 2021-2023 odsetek od zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

W kwotach wydatków majątkowych do roku 2024 uwzględniono przedsięwzięcia zawarte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, dotyczące głównie zadań związanych z inwestycjami na drogach powiatowych.

### **3. Dotyczy wyniku budżetu oraz wysokości środków do dyspozycji.**

Wielkość wyniku budżetu bieżącego w roku 2020 określona została deficytem w wysokości 13.916.377,88 zł.

W latach następnych 2021-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 0,7 mln do 3,07 mln nadwyżki. Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących i majątkowych, w tym dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych.

**4. Dotyczy pokrycia deficytu i przeznaczenia nadwyżki budżetowej (wolnych środków do dyspozycji).**

Deficyt budżetu Powiatu w wynosi 13.916.377,88 zł zostanie pokryty: wyemitowanymi obligacjami w kwocie 3.000.000,00 zł, zaciągniętą pożyczką z WFOŚiGW w kwocie 529.435,85 zł, wolnymi środkami w wysokości 6.048.317,07 zł i niewykorzystanymi środkami pieniężnymi w 2019 r. w wysokości 4.338.624,96 zł.

Wypracowane nadwyżki w kolejnych latach zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań: wykup papierów wartościowych wyemitowanych w latach 2014 – 2020, spłatę rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Szczecinie.

Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2020-2028										
Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1+2+3	Wykup wyemitowanych i planowanych do emisji obligacji i spłata planowanej pożyczki	2 500 000	2 500 000	2 500 000	3 068 400	1 500 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
1	Wykup papierów wartościowych wynikający z zawartych umów	2 500 000	2 000 000	2 000 000	2 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
1.1	wyemitowane w 2014r. na ogólną kwotę 5.500.000,00zł (wykup w 2018 r. i 2019 r. po 2.000.000zł)	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	wyemitowane w 2015 r. na ogólną kw. 5.000.000,00 zł	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
1.3	wyemitowane w 2018r. na ogólną kw. 7.000.000,00 zł	0	0	1 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
2	Wykup papierów wartościowych - planowanych do wyemitowania w 2020 r. (na kw. 5 500.000,00 zł)	0	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 500 000
3	Spłata rat pożyczki z WFOŚiGW - planowanej do zaciągnięcia w 2020 r. (na kw. 1 568.400,00 zł)	0	500 000	500 000	568 400	0	0	0	0	0

**5. Dotyczy kwoty długu publicznego.**

Łączna kwota długu na koniec 2020 r. wyniesie 17.029.435,85 zł, co stanowi 17,07% planowanych dochodów ogółem, a na koniec 2028 r. – 0 zł.

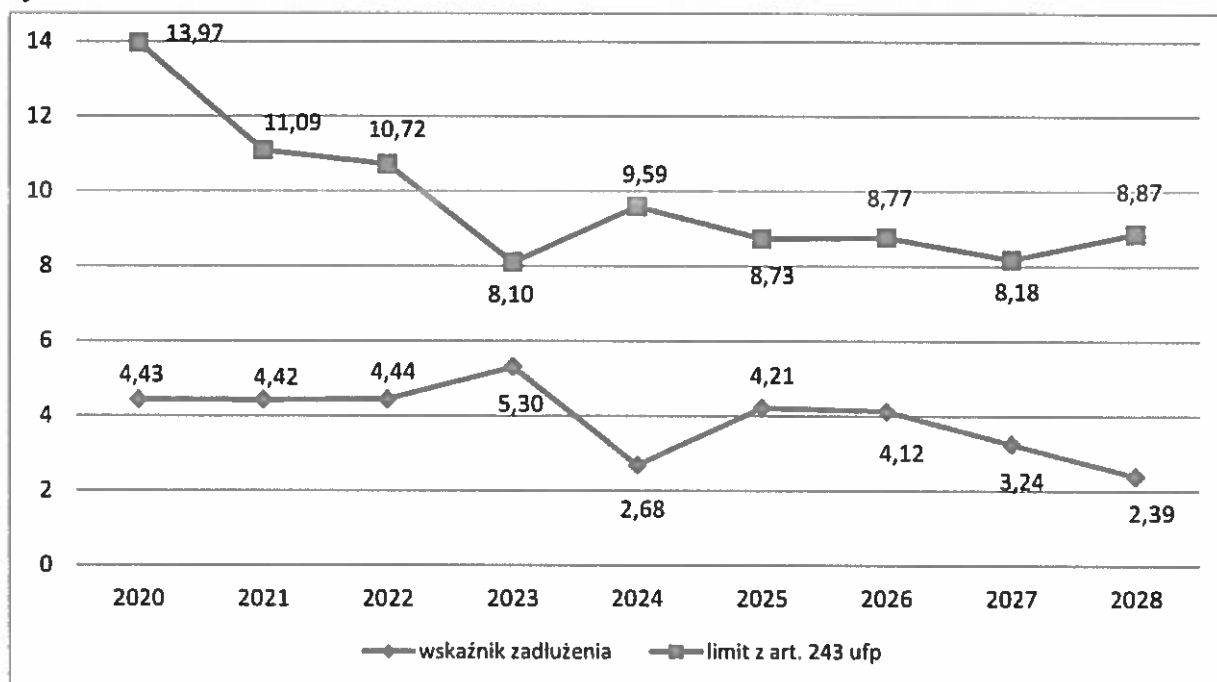
Wskaźniki zadłużenia do dochodów ogółem kształtują się na poziomach zgodnych z przepisami ustawy o finansach publicznych obowiązującymi od 01 stycznia 2014 r.

**6. Dotyczy spełnienia warunków określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Od dnia 1 stycznia 2014 r. zaczął obowiązywać nowy wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć wskaźnika obliczonego według wzoru określonego w ww. ustawie. Wskaźnik

zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych od roku 2020 nie zostanie przekroczony.

Kształtowanie się wskaźnika w latach 2020-2028 przedstawione zostało na poniższym wykresie:



W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest również warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o wolne środki z lat ubiegłych.

Szczegółowy wykaz wydatków bieżących oraz majątkowych objętych limitem, w tym zadań dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych, zawiera załącznik nr 2 do uchwały.



**Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020–2024**

układ wg przedsięwzięć/programów/projektów/zadań

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Ukies realizacji (w wierszu program/umowa)				Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	2020-2024					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dz.	Rozdz.	2020	2021			2022	2023	2024			
													3	4	
<b>Przebiegnięcia ogółem</b>															
<b>- wydatki majątkowe</b>															
<b>- wydatki majątkowe</b>															
1) programy, projekty lub zadania (razem)															
- wydatki bieżące															
- wydatki majątkowe															
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)															
<b>- wydatki bieżące</b>															
<b>- wydatki majątkowe</b>															
Projekt 1 - Budowa Rozbudowa Infrastruktury Informacji Przerzamiętej Wskazana Zarząd Powiatowego															
Stratowo Powiatowe w Koszalinie															
wydatki bieżące															
wydatki majątkowe															
Projekt 2 - "Szansa - Jakiem Złotym" współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Wskazana Zarząd Powiatowego 2014-2020															
Stratowo Powiatowe w Koszalinie															
wydatki bieżące															
wydatki majątkowe															
Projekt 3 - WIEŃ, BADIAN, SIE, ZAPYBIEGANIE - badania dla przedsiębiorców powiatu koszalińskiego w kierunku wytworzenia całej łańcucha wartości															
Stratowo Powiatowe w Koszalinie															
wydatki bieżące															
wydatki majątkowe															
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczne-prywatnego (razem)															
<b>- wydatki bieżące</b>															
<b>- wydatki majątkowe</b>															
Zdaniem 1 - Budowa Domów Pomocy Społecznej wraz z systemem administracyjnym ich zarządzanie w Powiecie Koszalińskim															
Stratowo Powiatowe w Koszalinie															
wydatki majątkowe															



Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program umowa)			Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań						
		Od	Do	Dz.	Rozdz.	2020			2021	2022	2023	2024	15		
														3	4
Zadanie 9 - Przebudowa i remont dróg powiatowych w ramach trwałoci projektu pn. Dopuszczenie PZD w Koszalinie w inwestycji i sprzęt do remontu dróg powiatowych	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2016	2020	X	X	4 573 246,63	4 073 246,63	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	4 573 246,63	4 073 246,63	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
Zadanie 10 - Przebudowa drogi powiatowej nr 35222 Parnowo - Białokierz, II etap	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2018	2021	X	X	4 221 000,00	1 000,00	1 648 343,91	2 571 656,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00
wydatki majątkowe	6030 - 6039			600	60014	4 221 000,00	1 000,00	1 648 343,91	2 571 656,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00
Zadanie 11 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 35342 Kurozwycz-Dargisz-Dobroszczy	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2023	2024	X	X	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00
Zadanie 12 - Przebudowa drogi powiatowej nr 35622 na odcinku Wyszczobice-Policko	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2020	2021	X	X	1 069 502,00	0,00	69 502,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 502,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	1 069 502,00	0,00	69 502,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 502,00
Zadanie 13 - Przebudowa drogi powiatowej nr 35192 na odcinku Świecino - Wątrno	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2020	2021	X	X	1 509 000,00	0,00	9 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	1 509 000,00	0,00	9 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 000,00
Zadanie 14 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 35192 na odcinku Świecino - DR6 - III etap	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2021	2022	X	X	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
Zadanie 15 - Przebudowa dróg powiatowych nr 35332 na odcinku ul. Dworcowa w Siemnie oraz nr 35042 w m. Skłibno	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie Siemnie Powiatowe	2018	2020	X	X	3 957 998,96	356 290,79	3 601 708,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 601 708,17
wydatki majątkowe	6030 / 6610			600	60014	3 957 998,96	356 290,79	3 601 708,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 601 708,17
Zadanie 16 - Przebudowa drogi powiatowej nr 35412 od DK6 do m. Dąbrows	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2018	2024	X	X	1 004 020,48	4 020,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	1 004 020,48	4 020,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Zadanie 17 - Kompleksowe wsparcie dla rodziny "Za system"	Pow. Przebudła Projekt Budowlany w Koszalinie	2017	2021	X	X	181 918,93	88 318,93	46 800,00	46 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 600,00
wydatki bieżące	801	80195		801	80195	181 918,93	88 318,93	46 800,00	46 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 600,00
Zadanie 18 - Przebudowa drogi powiatowej nr 35262 w Nosowie, na odcinku od DK 6 do przystanku	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2021	2022	X	X	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Zadanie 19 - Przebudowa drogi powiatowej nr 35262 na odcinku Świecino - Parnowo	Pełniący Zarząd Dróg w Koszalinie	2022	2023	X	X	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
wydatki majątkowe	6030			600	60014	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/liniowa)				Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	2020-2024					Limit zobowiązań
		Cd	Dp	Dn	Dz	Rozdz.	2020			2021	2022	2023	2024		
														3	
Zadanie 20 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3517Z w Kolonie na odcinku DN6 - droga powiatowa 3523Z	Powiatowy Zarząd Drog w Koszalinie	2021	2022		X		350 000,00	0,00	20 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
wydatki majątkowe	6050				600	60014	350 000,00	0,00	20 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
Zadanie 21 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3544Z Dworek - Gąsiki	Powiatowy Zarząd Drog w Koszalinie	2022	2023		X		1 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
wydatki majątkowe	6050				600	60014	1 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Zadanie 22 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3513Z Koszalin - Świerczyńska	Powiatowy Zarząd Drog w Koszalinie	2020	2021		X		1 500 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
wydatki majątkowe	6050				600	60014	1 500 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Zadanie 23 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3513Z w m. Kępczyczn	Powiatowy Zarząd Drog w Koszalinie	2021	2022		X		100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
wydatki majątkowe	6050				600	60014	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Zadanie 24 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3534Z w m. Cieszyń, na odcinku od skłapi do przystanku	Powiatowy Zarząd Drog w Koszalinie	2023	2024		X		1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00
wydatki majątkowe	6050				600	60014	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00
Zadanie 25 - Zakup samochodów osobowych dla 5 domów pomocy społecznej działających na terenie powiatu w ramach "Programu wyprzedzającego robótce między regionami III"	Stowarzyszenie Powiatowe w Koszalinie	2019	2020		X		665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 000,00
wydatki majątkowe	6050				852	85202	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 000,00
Zadanie 26 - Usługi	Stowarzyszenie Powiatowe w Koszalinie	2019	2020		X		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6050				852	85220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadanie 27 - Zakup i montaż, kable przewodzące dwufunkcyjnego do ogrzania terańdy PZD w Mienonie	Powiatowy Zarząd Drog w Koszalinie	2020	2021		X		35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
wydatki majątkowe	6050				600	6050	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie obrotowym danego roku (razem) 1)															
- 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
umowa i opłatom															
- w) szczególności wydatków na program w g (karty finansji budżetowej)															
umowa z opłatom															
- w) szczególności wydatków na program w g (karty finansji budżetowej)															
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)															
							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa i cel	Istotała odpowiedzialność	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa					Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań							
		Od	Do	Dz.	Rordz.	5	6	7			8	9	10	11	12	13	14	15
- wydatki bezzace umowa i ogólnie																		
- w szczególności wydatków na programy w klasyfikacji budżetowej							X											
umowa z ogólnie								X										
- w szczególności wydatków na programy w (klas) (klasyfikacji budżetowej)																		

1) tego rodzaju umowy zawierane są np. na dostawę energii elektrycznej i ciepłej, dostarczanie wody, odbiór śmieciów itd.