

**UCHWAŁA NR XLII/293/21  
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 25 listopada 2021 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu  
Koszalińskiego na lata 2021-2030**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.) 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr XXIX/209/20 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2021-2030, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

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

Przewodniczący Rady

**Zbigniew Grabarek**

### WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU KOSZALIŃSKIEGO NA LATA 2021-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>109 900 829,58</b>	<b>109 576 375,36</b>	<b>97 800 000,00</b>	<b>96 000 000,00</b>	<b>97 000 000,00</b>	<b>97 000 000,00</b>	<b>97 000 000,00</b>	<b>97 200 000,00</b>	<b>97 100 000,00</b>	<b>97 000 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	96 789 680,79	93 606 567,53	90 300 000,00	89 000 000,00	89 200 000,00	89 400 000,00	89 800 000,00	89 600 000,00	89 700 000,00	89 400 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 338 826,00	16 500 000,00	16 700 000,00	16 900 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	286 000,00	200 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	24 237 247,00	23 738 704,75	24 500 000,00	24 100 000,00	24 200 000,00	24 100 000,00	24 200 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	25 137 351,98	23 784 910,42	23 925 500,00	23 800 000,00	23 800 000,00	23 800 000,00	23 800 000,00	23 900 000,00	23 900 000,00	23 500 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	30 790 255,81	29 382 952,36	24 974 500,00	23 900 000,00	23 900 000,00	24 300 000,00	24 600 000,00	24 200 000,00	24 300 000,00	24 400 000,00
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	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 111 148,79	15 969 807,83	7 500 000,00	7 000 000,00	7 800 000,00	7 600 000,00	7 200 000,00	7 600 000,00	7 400 000,00	7 600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	567 177,15	500 000,00	500 000,00	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	12 543 971,64	11 730 084,20	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>114 983 847,49</b>	<b>108 828 239,31</b>	<b>94 731 600,00</b>	<b>94 500 000,00</b>	<b>94 500 000,00</b>	<b>94 500 000,00</b>	<b>95 000 000,00</b>	<b>95 700 000,00</b>	<b>97 100 000,00</b>	<b>97 000 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	92 048 686,21	84 756 927,99	85 656 600,00	84 026 786,00	84 526 786,00	84 526 786,00	86 026 786,00	86 726 786,00	88 126 786,00	88 026 784,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	56 901 273,07	56 902 030,15	55 600 000,00	55 700 000,00	55 700 000,00	55 700 000,00	56 700 000,00	56 700 000,00	56 700 000,00	56 700 000,00
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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	215 280,00	181 422,00	149 488,00	113 910,00	93 990,00	65 360,00	37 360,00	14 810,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 935 161,28	24 071 311,32	9 075 000,00	10 473 214,00	9 973 214,00	9 973 214,00	8 973 214,00	8 973 214,00	8 973 214,00	8 973 216,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 935 161,28	24 071 311,32	9 075 000,00	10 473 214,00	9 973 214,00	9 973 214,00	8 973 214,00	8 973 214,00	8 973 214,00	8 973 216,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	153 420,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 083 017,91</b>	<b>748 136,05</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>	<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	748 136,05	3 068 400,00	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>7 583 017,91</b>	<b>1 751 863,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 038 964,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 038 964,15	0,00	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:	568 728,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	568 728,71	0,00	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:	5 975 325,05	1 751 863,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 475 325,05	0,00	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	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	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	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	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	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	0,00	0,00
5.1.1	łączna 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	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	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	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	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	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	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	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<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>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 740 994,58	8 849 639,54	4 643 400,00	4 973 214,00	4 673 214,00	4 873 214,00	3 773 214,00	2 873 214,00	1 573 214,00	1 373 216,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 285 048,34	8 849 639,54	4 643 400,00	4 973 214,00	4 673 214,00	4 873 214,00	3 773 214,00	2 873 214,00	1 573 214,00	1 373 216,00
<b>8</b>	<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>	<b>x</b>
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)	3,79%	3,84%	4,85%	2,48%	3,97%	3,91%	3,09%	2,31%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	3,79%	3,84%	4,85%	2,48%	3,97%	3,91%	3,09%	2,31%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	3,79%	3,84%	4,85%	2,48%	3,97%	3,91%	3,09%	2,31%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	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)	7,01%	13,14%	7,23%	7,80%	7,29%	7,53%	5,77%	4,40%	2,39%	2,08%
8.2_v2020	8.2_v2020	7,81%	13,86%	7,98%	8,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,01%	13,14%	7,23%	7,80%	7,29%	7,53%	5,77%	4,40%	2,39%	2,08%
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)	11,12%	9,46%	8,62%	9,88%	10,14%	8,56%	7,68%	7,97%	7,59%	6,06%
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)	13,26%	11,60%	10,76%	9,88%	10,14%	9,36%	8,49%	7,97%	7,59%	6,06%
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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	14,17%	11,93%	10,22%	8,85%	6,19%	3,61%	1,55%	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)	3,79%	3,84%	4,85%	2,48%	3,97%	3,91%	3,09%	2,31%	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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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>	<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>	<b>x</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	778 709,13	2 279 171,79	143 237,50	0,00	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:	778 709,13	2 279 171,79	143 237,50	0,00	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	685 016,92	2 020 481,77	121 746,14	0,00	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	99 419,39	313 723,79	0,00	0,00	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:	99 419,39	313 723,79	0,00	0,00	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	88 950,52	223 550,00	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	847 926,78	2 423 417,25	148 757,50	0,00	0,00	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:	847 926,78	2 423 417,25	148 757,50	0,00	0,00	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	715 901,57	2 035 683,73	126 513,90	0,00	0,00	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	103 420,94	361 083,41	0,00	0,00	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:	103 420,94	361 083,41	0,00	0,00	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	88 950,52	223 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>	<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:	20 932 059,88	17 427 084,86	3 228 757,50	4 476 786,00	4 726 786,00	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 784,00
10.1.1	bieżące	876 199,96	2 705 917,25	148 757,50	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 784,00
10.1.2	majątkowe	20 055 859,92	14 721 167,61	3 080 000,00	4 450 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>	<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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>	<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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika splaty 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%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika splaty 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%	0,00%

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2021-2030**

### **1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2021-2030**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2019-2020, planowane na rok 2021 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2021 – 2030 od 0,11% do 0,45%. 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 2021 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 2022 – 2030 dochody majątkowe wynikają głównie z planowanych do pozyskania środków na zadania inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć.

### **2. Dotyczy wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2021-2030.**

W latach 2021-2030 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 1,77%). 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 i spłaty zaciągniętej pożyczki.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2021 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych i zaciągniętej pożyczki, które kumulują się w latach 2021-2028.

W kwotach wydatków bieżących i majątkowych do roku 2030 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 2021 określona została deficytem w wysokości 5.083.017,91 zł. Zostanie on pokryty zaciągniętą pożyczką w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w wysokości 1.038.964,15 zł, wolnymi środkami w wysokości 3.475.325,05 zł oraz z niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 568.728,71 zł.

W latach następnych 2022-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 0,75 mln do 3,07 mln nadwyżki budżetowej. 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 w roku 2021 zostanie pokryty przychodami pochodzące z zaciągniętej pożyczki, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych oraz wolnymi środki.

Wypracowane nadwyżki w kolejnych latach zostaną przeznaczone na wykup papierów wartościowych wyemitowanych w latach 2015-2020 na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę zobowiązań oraz spłatę rat pożyczki.

#### Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2021-2028

Wyszczególnienie		Lata							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Wykup wyemitowanych i planowanych do emisji obligacji i spłata planowanej pożyczki</b>		<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>3 068 400</b>	<b>1 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>1 500 000</b>
1	Wykup papierów wartościowych wynikający z zawartych umów	2 000 000	2 000 000	2 500 000	1 500 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
	w tym:								
1.1	wyemitowane w 2015 r. na kw. 5.000.000,00zł	2 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
1.2	wyemitowane w 2018 r. na kw. 7.000.000,00 zł	0	1 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
1.3	wyemitowane w 2020 r. na kw. 5.500.000,00 zł	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 500 000
2	Spłata rat pożyczki z WFOŚiGW - zaciągniętej w 2020 r. (na kw. 1.568.400,00 zł)	500 000	500 000	568 400	0	0	0	0	0

Łączna kwota długu na koniec 2021 r. wyniesie 15.568.400,00 zł, co stanowi 14,17% planowanych dochodów ogółem, a na koniec 2028 r. – 0 zł.

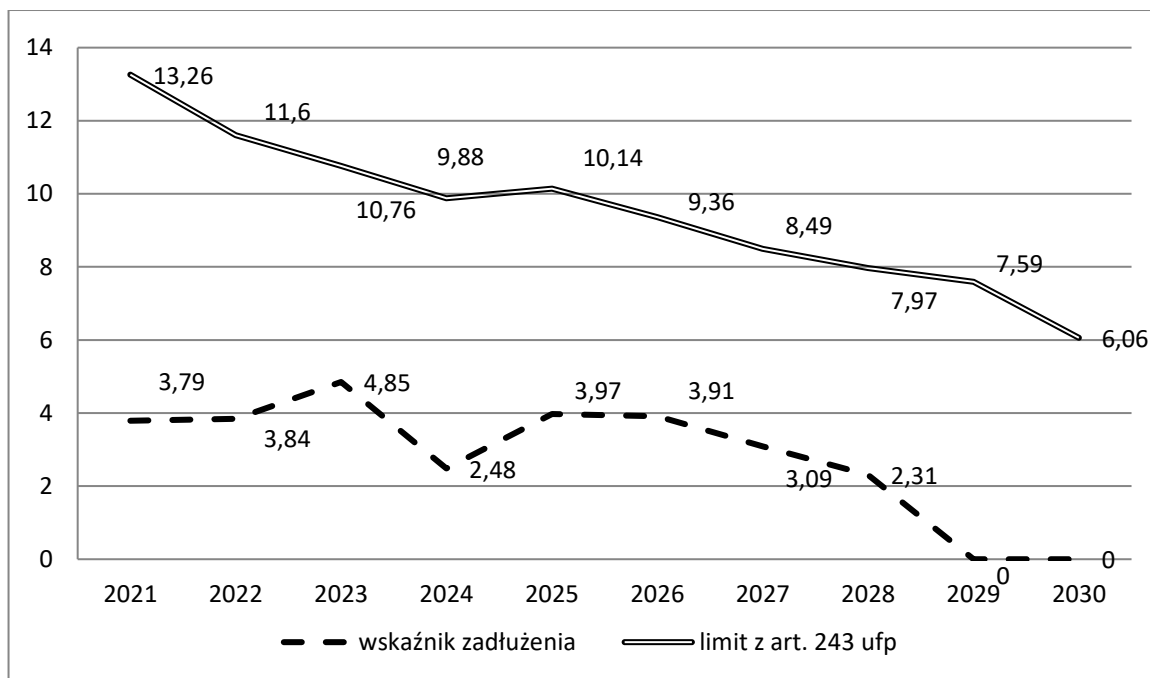
Wskaźniki zadłużenia do dochodów ogółem kształtują się na poziomach zgodnych z przepisami ustawy o finansach publicznych obowiązującymi od 01 stycznia 2014 r.

#### 5. 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 w roku 2021 i latach następnym nie został przekroczony. Kształtowanie się wskaźnika w latach 2021-2030 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.

## Uzasadnienie

### **do Uchwały Nr XLII/293/21 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2021-2030**

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 2021 i latach następnych, które wiązały się m.in. ze zmianami dochodów, wydatków, oraz przychodów dokonała zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2021-2030.

Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2021 rok przedstawia się następująco:

1) dochody w kwocie – 109.900.829,58 zł;

z tego:

a) dochody bieżące kwota – 96.789.680,79 zł;

b) dochody majątkowe kwota – 13.111.148,79 zł;

2) wydatki w kwocie – 114.983.847,49 zł;

z tego:

a) wydatki bieżące kwota – 92.048.686,21 zł;

b) wydatki majątkowe kwota – 22.935.161,28 zł;

3) wynik finansowym w kwocie 5.083.017,91 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętej pożyczki w wysokości 1.038.964,15 zł, wolnymi środkami w kwocie 3.475.325,05 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi z lat wcześniejszych w wysokości 568.728,71 zł.