

**UCHWAŁA NR LV/356/22  
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 29 czerwca 2022 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu  
Koszalińskiego na lata 2022-2032**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528 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 XLV/299/21 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2022-2032, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2022-2032 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2022-2032 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 2022-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>105 812 988,35</b>	<b>119 703 500,00</b>	<b>99 500 000,00</b>	<b>99 700 000,00</b>	<b>98 900 000,00</b>	<b>99 300 000,00</b>	<b>99 100 000,00</b>	<b>99 200 000,00</b>	<b>98 900 000,00</b>	<b>99 200 000,00</b>	<b>99 200 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	99 539 191,65	98 725 000,00	98 500 000,00	98 700 000,00	98 400 000,00	98 800 000,00	98 600 000,00	98 700 000,00	98 400 000,00	98 700 000,00	98 700 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 459 745,00	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	17 000 000,00	17 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	333 816,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	25 622 240,00	25 000 000,00	24 600 000,00	24 700 000,00	24 100 000,00	24 200 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	24 478 563,35	23 925 000,00	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	23 500 000,00	23 500 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	33 644 827,30	32 900 000,00	32 900 000,00	32 900 000,00	33 100 000,00	33 600 000,00	33 200 000,00	33 300 000,00	33 400 000,00	33 400 000,00	33 400 000,00
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	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 273 796,70	20 978 500,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 740 158,04	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	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 533 638,66	20 478 500,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>118 496 016,83</b>	<b>118 951 253,18</b>	<b>98 000 000,00</b>	<b>97 200 000,00</b>	<b>96 400 000,00</b>	<b>97 300 000,00</b>	<b>97 600 000,00</b>	<b>99 200 000,00</b>	<b>98 900 000,00</b>	<b>99 200 000,00</b>	<b>99 200 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	99 059 780,57	91 921 253,18	87 500 000,00	87 500 000,00	87 500 000,00	89 000 000,00	89 700 000,00	91 100 000,00	91 000 000,00	91 300 000,00	91 300 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	60 404 954,19	57 600 000,00	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	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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	790 524,00	781 930,00	625 190,00	510 908,00	350 833,00	196 355,00	74 159,00	0,00	0,00	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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	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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	19 436 236,26	27 030 000,00	10 500 000,00	9 700 000,00	8 900 000,00	8 300 000,00	7 900 000,00	8 100 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	19 436 236,26	27 030 000,00	10 500 000,00	9 700 000,00	8 900 000,00	8 300 000,00	7 900 000,00	8 100 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	179 083,41	0,00	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>-12 683 028,48</b>	<b>752 246,82</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>	<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	752 246,82	1 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>15 183 028,48</b>	<b>2 316 153,18</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>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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:	8 044 161,00	0,00	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	8 044 161,00	0,00	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:	7 138 867,48	2 316 153,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 638 867,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty 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	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	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	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	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	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	0,00	0,00
5.1.1	łącznie 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	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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	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	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	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	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	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	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	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</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>	<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	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>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	479 411,08	6 803 746,82	11 000 000,00	11 200 000,00	10 900 000,00	9 800 000,00	8 900 000,00	7 600 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	15 662 439,56	6 803 746,82	11 000 000,00	11 200 000,00	10 900 000,00	9 800 000,00	8 900 000,00	7 600 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00
<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>	<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)	4,38%	5,15%	2,84%	4,02%	3,82%	2,93%	2,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	4,38%	5,15%	2,84%	4,02%	3,82%	2,93%	2,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	4,38%	5,15%	2,84%	4,02%	3,82%	2,93%	2,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,85%	10,15%	15,56%	15,64%	15,08%	13,33%	12,01%	10,16%	9,88%	9,84%	9,84%
8.2_v2020	8.2_v2020	4,17%	10,82%	16,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	1,85%	10,15%	15,56%	15,64%	15,08%	13,33%	12,01%	10,16%	9,88%	9,84%	9,84%

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,64%	11,17%	10,46%	10,97%	10,23%	10,44%	11,00%	11,95%	13,13%	13,09%	12,28%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,22%	12,76%	12,05%	12,55%	11,79%	12,00%	12,56%	11,95%	13,13%	13,09%	12,28%
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	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	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	12,35%	8,35%	8,54%	6,02%	3,54%	1,51%	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)	4,38%	5,15%	2,84%	4,02%	3,82%	2,93%	2,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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	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	Spełniona
<b>9</b>	<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>	<b>x</b>
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	2 465 583,22	143 237,50	0,00	0,00	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:	2 465 583,22	143 237,50	0,00	0,00	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	2 179 961,51	121 746,14	0,00	0,00	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	329 589,16	0,00	0,00	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:	329 589,16	0,00	0,00	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	240 455,75	0,00	0,00	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	2 586 640,25	148 771,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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:	2 586 640,25	148 757,50	0,00	0,00	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	2 174 515,34	126 684,74	0,00	0,00	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	375 514,53	0,00	0,00	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:	375 514,53	0,00	0,00	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	240 455,75	0,00	0,00	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>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	19 530 288,83	23 969 832,24	6 199 244,72	4 939 244,72	236 573,16	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 784,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 027 540,25	329 832,24	239 244,72	239 244,72	236 573,16	26 786,00	26 786,00	26 786,00	26 784,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	16 502 748,58	23 640 000,00	5 960 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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	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	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	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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	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	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	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	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	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	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	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	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>	<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	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	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	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>	<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	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%	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%	0,00%



## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2022-2032**

### **1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2022-2032**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2019-2021, przewidywane do wykonania w roku 2022 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2022 – 2032 od 0,10% do 0,41%. 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 2022 wynika głównie z zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, będącym załącznikiem do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W roku 2023 nastąpił znaczny wzrost planowanych dochodów majątkowych Powiatu co wynika z zakwalifikowania się projektów inwestycyjnych, które realizowane będą w 2023 r. i współfinansowane głównie ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład. W latach następnych 2024 – 2032 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 2022-2032**

W latach 2022-2032 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 1,71%). 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 spłaty zaciągniętej pożyczki.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2022 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych, które kumulują się w latach 2022-2028.

W kwotach wydatków majątkowych do roku 2025 uwzględniono przedsięwzięcia zawarte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, dotyczące głównie zadań związanych z inwestycjami na drogach powiatowych. Jest to wkład własny Powiatu Koszalińskiego i udział poszczególnych Gmin w finansowaniu zadań inwestycyjnych oraz środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład. W przypadku inwestycji drogowych przyjęto założenie, że będą one realizowane jedynie w przypadku pozyskania znaczącego budżetowania zewnętrznego.

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

Wielkość wyniku budżetu w roku 2022 określona została deficytem w wysokości 12.683.028,48 zł.

W latach następnych 2023-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 0,75 mln do 2,5 mln nadwyżki. Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, w tym dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych oraz ograniczenia wydatków bieżących.

#### 4. Dotyczy pokrycia deficytu i przeznaczenia nadwyżki budżetowej

Deficyt w roku 2022 zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 8.044.161,00 zł oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych w kwocie 4.638.867,48 zł.

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

**Tabela 1**

Wyszczególnienie		LATA						
		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>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	2 500 000	1 500 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
	w tym:							
1.1	wyemitowane w 2015 r. na ogólną kw. 5.000.000 zł	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0
1.2	wyemitowane w 2018 r. na ogólną kw. 7.000.000 zł	1 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0	0
1.3	wyemitowane w 2020 r. na ogólną kw. 5.500.000 zł	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 zł)	500 000	568 400	0	0	0	0	0

Łączna kwota długu na koniec 2022 r. wyniesie 13.068.400,00 zł, co stanowi 12,35% 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 - Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średniej 7-letniej

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927) art. 9 ustawy o finansach publicznych stanowi, że ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

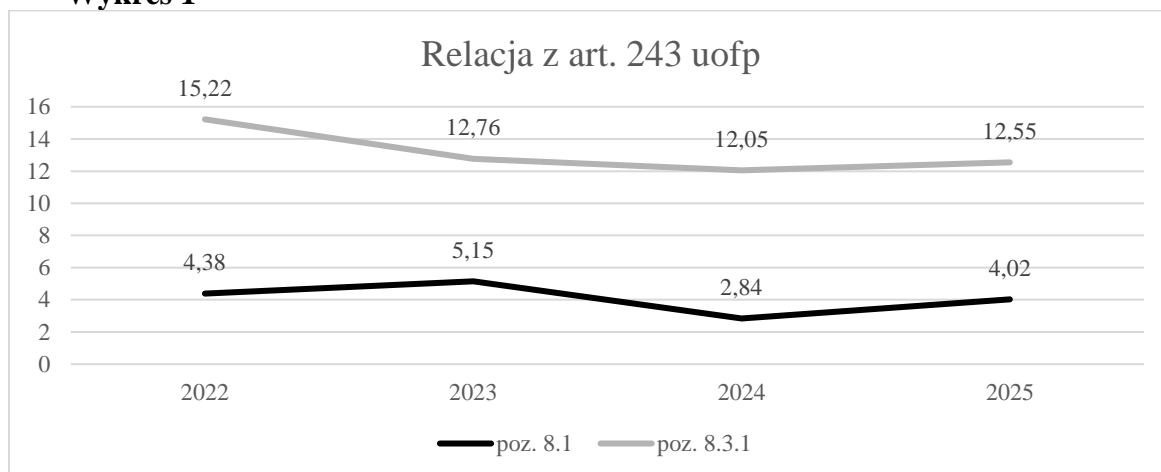
Uchwałą nr 415/2021 z 10 grudnia 2021 r. Zarząd Powiatu w Koszalinie do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjął okres 7 lat do wyliczenia relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

### Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej

**Tabela 2**

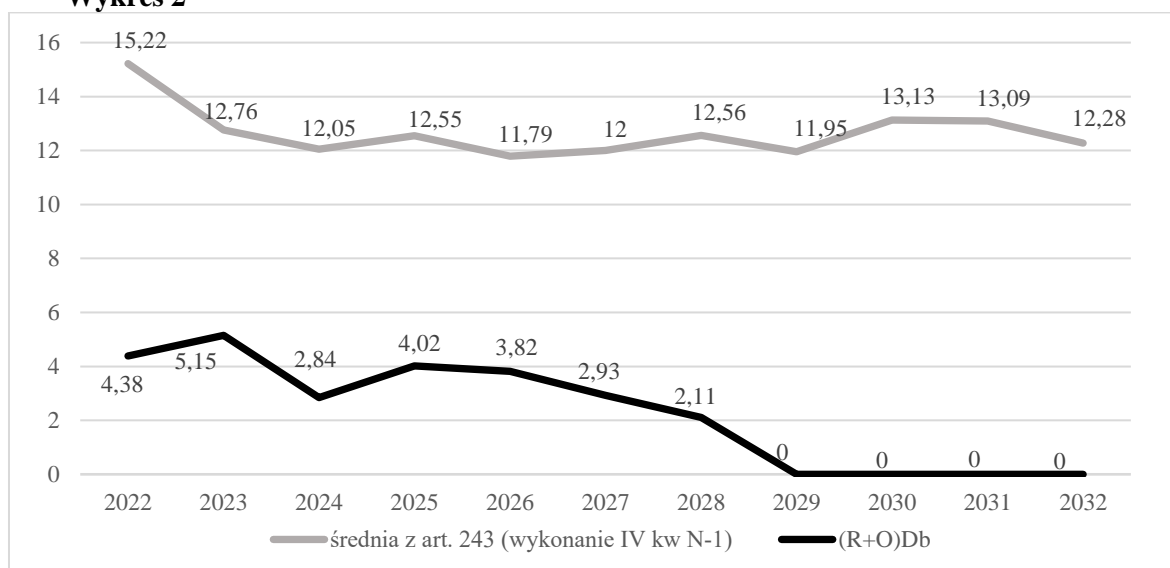
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,38%	13,64%	15,22%	9,26%	10,84%
2023	5,15%	11,17%	12,76%	6,02%	7,61%
2024	2,84%	10,46%	12,05%	7,62%	9,21%
2025	4,02%	10,97%	12,55%	6,95%	8,53%

**Wykres 1**



### Relacja z art. 243 uofp wg wykonania (IV kw. N-1) w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową 2022-2032

**Wykres 2**



## Uzasadnienie

### **do Uchwały Nr LV/356/22 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 29 czerwca 2022 roku w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2022-2032**

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 2022 i latach następnych, które wiązały się m.in. ze zmianami dochodów, wydatków oraz przychodów dokonała zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2022-2032.

Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2022 rok przedstawia się następująco:

1) dochody w kwocie – 105.812.988,35 zł;

z tego:

a) dochody bieżące kwota – 99.539.191,65 zł;

b) dochody majątkowe kwota – 6.273.796,70 zł;

2) wydatki w kwocie – 118.496.016.83 zł;

z tego:

a) wydatki bieżące kwota – 99.059.780,57 zł;

b) wydatki majątkowe kwota – 19.436.236,26 zł;

3) wynik finansowy w kwocie 12.683.028,48 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty wolnymi środkami w wysokości 4.638.867,48 oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi z lat wcześniejszych w wysokości 8.044.161,00 zł.