

UCHWAŁA NR L/424/2023
RADY GMINY KOŁOBRZEG

z dnia 18 stycznia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg
na lata 2023 - 2033.**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾) Rada Gminy Kołobrzeg uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kołobrzeg na lata 2023- 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kołobrzeg w latach 2023- 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie środków otrzymanych z Funduszu Pomocy.

§ 6. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 7. Traci moc uchwała nr XXXVI/317/2021 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2022 - 2031.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023.

Przewodniczący Rady Gminy

Julian Nowicki

¹⁾ Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	71 798 472,70	63 410 000,00	66 000 000,00	68 200 000,00	70 700 000,00	73 200 000,00	75 700 000,00	78 200 000,00	80 400 000,00	82 900 000,00	85 460 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	57 740 044,00	62 910 000,00	65 500 000,00	67 900 000,00	70 400 000,00	72 900 000,00	75 400 000,00	77 900 000,00	80 400 000,00	82 900 000,00	85 460 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 103 444,00	15 500 000,00	16 275 000,00	17 088 750,00	17 943 187,00	18 840 346,00	19 782 363,00	20 771 481,00	21 810 055,00	22 900 560,00	24 045 500,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	245 866,00	260 000,00	265 000,00	270 000,00	275 000,00	280 000,00	285 000,00	290 000,00	295 000,00	300 000,00	300 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 173 993,00	4 250 000,00	4 350 000,00	4 350 000,00	4 350 000,00	4 350 000,00	4 350 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 804 888,00	4 900 000,00	5 000 000,00	5 100 000,00	5 200 000,00	5 305 000,00	5 410 000,00	5 520 000,00	5 630 000,00	5 750 000,00	5 865 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	33 411 853,00	38 000 000,00	39 610 000,00	41 091 250,00	42 631 813,00	44 124 654,00	45 572 637,00	46 818 519,00	48 164 945,00	49 449 440,00	50 749 500,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	19 300 000,00	22 000 000,00	22 550 000,00	23 113 750,00	23 691 593,00	24 283 882,00	24 890 979,00	25 513 253,00	26 151 084,00	26 804 861,00	27 474 982,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	14 058 428,70	500 000,00	500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500 000,00	500 000,00	500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 548 428,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	98 763 953,46	71 390 000,00	65 000 000,00	67 200 000,00	69 700 000,00	72 200 000,00	77 700 000,00	77 700 000,00	79 900 000,00	82 400 000,00	84 960 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	64 845 926,36	64 900 000,00	65 000 000,00	66 000 000,00	67 000 000,00	68 500 000,00	70 000 000,00	71 500 000,00	73 000 000,00	75 000 000,00	77 000 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 959 640,48	23 000 000,00	23 500 000,00	24 000 000,00	24 500 000,00	25 000 000,00	25 500 000,00	26 000 000,00	26 500 000,00	27 000 000,00	28 000 000,00
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:	40 000,00	50 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	50 000,00	30 000,00	100 000,00	75 000,00	50 000,00	25 000,00
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
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:	33 918 027,10	6 490 000,00	0,00	1 200 000,00	2 700 000,00	3 700 000,00	7 700 000,00	6 200 000,00	6 900 000,00	7 400 000,00	7 960 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	33 918 027,10	6 490 000,00	0,00	1 200 000,00	2 700 000,00	3 700 000,00	7 700 000,00	6 200 000,00	6 900 000,00	7 400 000,00	7 960 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 051 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-26 965 480,76	-7 980 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	-2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	27 865 480,76	7 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	26 965 480,76	3 980 000,00	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	26 965 480,76	3 980 000,00	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:	900 000,00	0,00	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	0,00	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
5	Rozchody budżetu	900 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	900 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
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	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
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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
6	Kwota długu, w tym:	0,00	4 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00
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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-7 105 882,36	-1 990 000,00	500 000,00	1 900 000,00	3 400 000,00	4 400 000,00	5 400 000,00	6 400 000,00	7 400 000,00	7 900 000,00	8 460 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	20 759 598,40	1 990 000,00	500 000,00	1 900 000,00	3 400 000,00	4 400 000,00	5 400 000,00	6 400 000,00	7 400 000,00	7 900 000,00	8 460 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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)	1,80%	0,13%	2,02%	1,86%	1,72%	1,58%	0,05%	0,83%	0,77%	0,72%	0,66%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	1,80%	0,13%	2,02%	1,86%	1,72%	1,58%	0,05%	0,83%	0,77%	0,72%	0,66%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	1,80%	0,13%	2,02%	1,86%	1,72%	1,58%	0,05%	0,83%	0,77%	0,72%	0,66%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	1,80%	0,13%	2,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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)	-13,35%	-3,34%	1,16%	3,26%	5,37%	6,58%	7,76%	8,98%	10,00%	10,30%	10,66%
8.2_v2020	8.2_v2020	-12,40%	-2,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-13,35%	-3,34%	1,16%	3,26%	5,37%	6,58%	7,76%	8,98%	10,00%	10,30%	10,66%
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)	26,65%	14,96%	6,59%	3,42%	3,89%	2,52%	0,44%	1,06%	4,25%	6,16%	7,46%
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)	33,56%	21,88%	13,51%	5,13%	5,59%	4,23%	2,14%	1,06%	4,25%	6,16%	7,46%
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_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 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_8.4.1	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 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
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)	0,00%	6,84%	4,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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	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	46 000,00	51 600,00	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:	46 000,00	51 600,00	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	7 544,00	8 462,00	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	243 743,00	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:	243 743,00	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	221 821,41	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	46 000,00	51 600,00	0,00	0,00	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:	46 000,00	51 600,00	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	7 542,00	8 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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	1 021 622,00	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:	1 021 622,00	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	239 221,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	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:	620 471,00	732 436,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00
10.1.1	bieżące	620 471,00	732 436,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	12 280,00	22 923,00	21 789,00	20 655,00	19 520,00	17 154,00	3 604,00	3 494,00	3 384,00	3 274,00	3 164,00
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	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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	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 nickasowych (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 spłata zobowiązań, wyłączona 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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 spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	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	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%	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%	0,00%	0,00%

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązek sporządzania wprowadzony został przepisami Ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (Ustawa), jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołobrzeg przygotowana została na lata 2023 – 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz na okres co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, z uwzględnieniem okresu na który zaciągnięto, lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnim rokiem planowanej spłaty dotychczasowego zadłużenia jest rok 2023, jednak Gmina Kołobrzeg planuje realizację przedsięwzięć wieloletnich do roku 2033, a ponadto Gmina Kołobrzeg posiada udział w zobowiązaniu finansowym Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie, które ostatecznie planowane jest do spłaty w roku 2033. Dodatkowo planuje się, że po dokonaniu spłaty dotychczasowego zadłużenia, Gmina pozyska kolejne środki z tytułu emisji obligacji na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Wartości przyjęte w *WPF* i *Uchwale budżetowej* powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.

Część obowiązująca *Wieloletniej Prognozy Finansowej* na 2023 rok i lata następne spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. *WPF* stanowi załącznik Nr 1 do Uchwały. Zgodnie z *Ustawą* podstawowe elementy prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Przedstawia się również informacje o przeznaczeniu nadwyżki bądź sposobie sfinansowania deficytu budżetowego. Kolejnymi prognozowanymi elementami są przychody i rozchody budżetu uwzględniające zaciągnięty dług. Ostatnią prognozowaną pozycją jest kwota długu, w tym relacja zadłużenia opisana w art. 243 *Ustawy* oraz sposób sfinansowania spłaty zadłużenia.

Głównym celem WPF jest opracowanie realistycznej prognozy, która jest wykorzystywana do zarządzania i oceny zdolności kredytowej, a co za tym idzie – do określenia potencjału

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

inwestycyjnego oraz programowania podstawowych wielkości przyszłych budżetów. Zachowanie podstawowej zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych wymaga między innymi jasnego określenia i upublicznienia przesłanek i założeń polityki finansowej i ich przewidywanych skutków.

Przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej umożliwia weryfikację długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Z założenia WPF jest dokumentem **strategicznym i priorytetowym** służącym wytyczaniu kierunków rozwoju jednostki samorządu terytorialnego, poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb i możliwości samorządów. Pomimo trudności, jakie wiążą się z przewidywaniem sytuacji finansowej samorządów terytorialnych w perspektywie wieloletniej, planowanie wieloletnie umożliwia kompleksową ocenę kondycji finansowej samorządu w dłuższej perspektywie. Poprzez prezentowanie w przejrzysty i jasny sposób następstw budżetowych obecnie podejmowanych decyzji, **planowanie wieloletnie pomaga ujawniać potencjalne problemy finansowe, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych.**

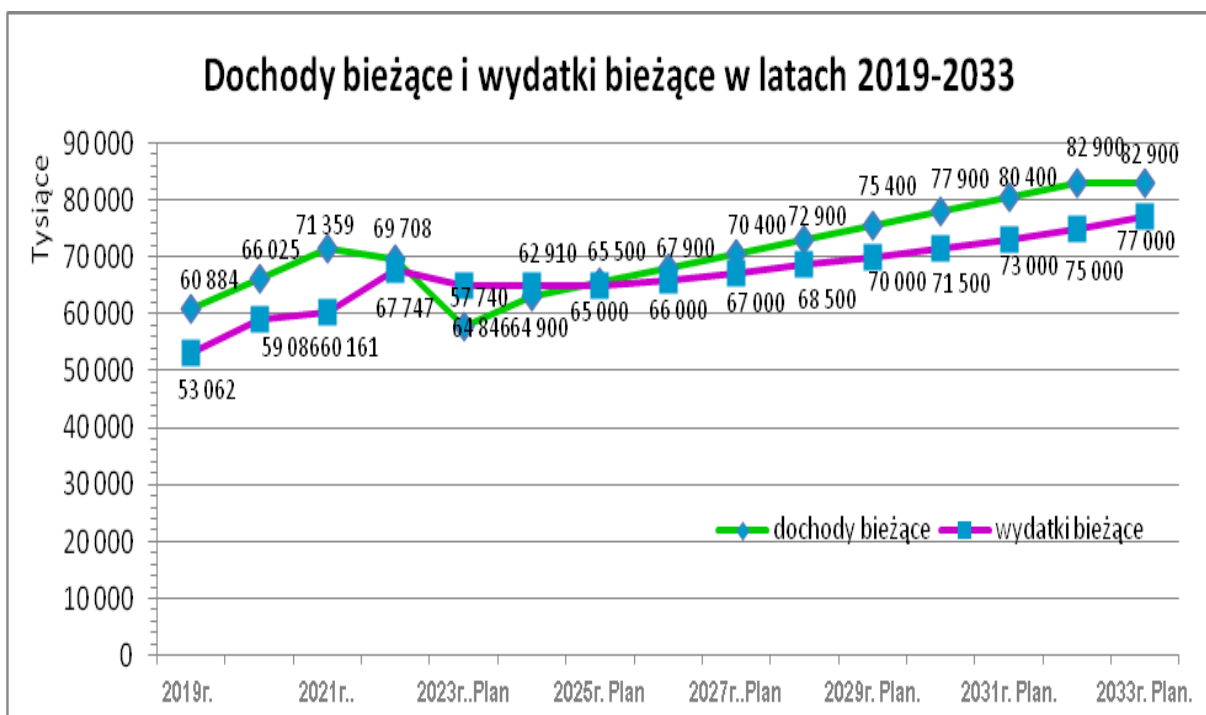
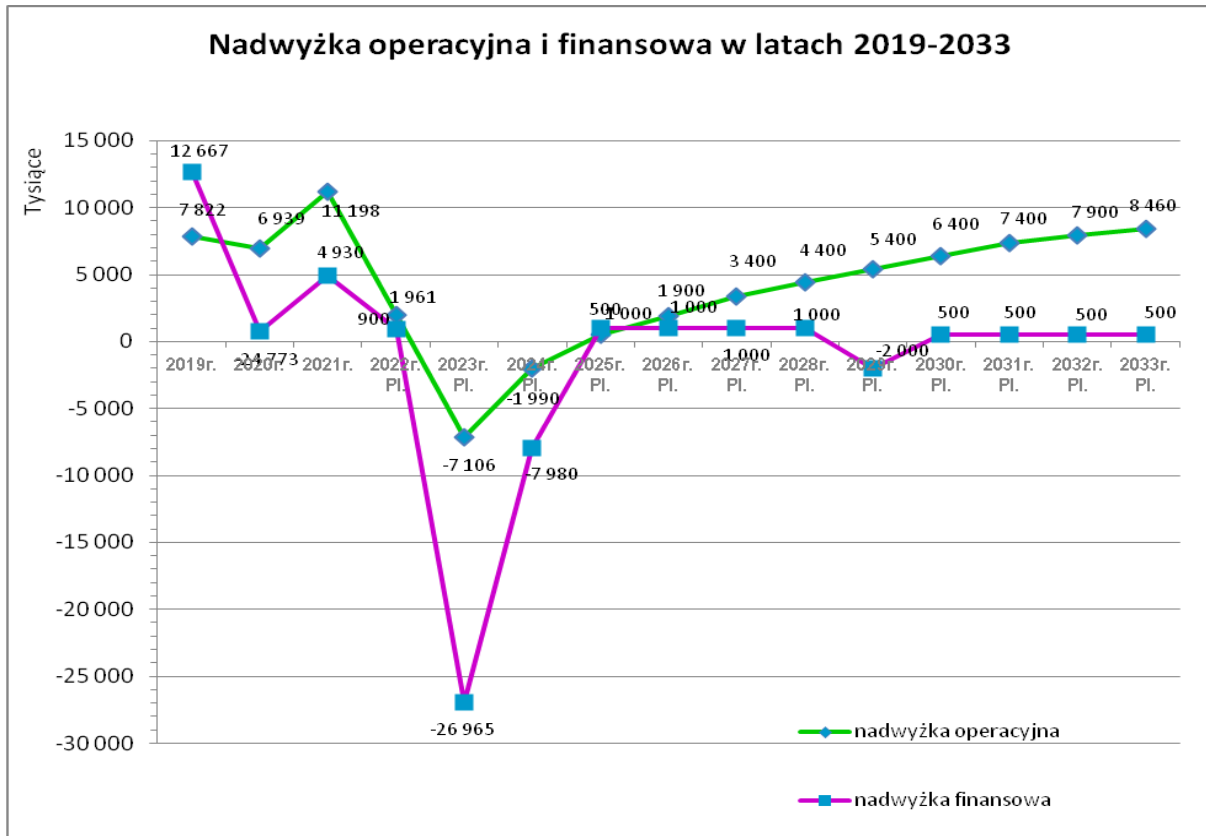
Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. **Malejąca nadwyżka operacyjna ogranicza możliwości kredytowe Gminy, wpływając na poziom wydatków majątkowych.**

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Kształtowanie się nadwyżki operacyjnej i finansowej, a także wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2018 – 2033 przedstawiono na wykresach.

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033



Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

W ostatnim okresie, tj w roku 2019 i 2020 różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi kształtowała się na poziomie ok. 7 mln zł., po czym w roku 2021 znacznie wzrosła i przekroczyła poziom 11 mln zł., Plan nadwyżki operacyjnej na rok 2022 według stanu na koniec trzeciego kwartału wynosi ok. 2 mln zł. przy czym na podstawie analizy dochodów i wydatków szacuje się, że wynik ten okaże się dużo lepszy i ostatecznie na koniec roku przekroczy 9 mln zł. Dodatnie wyniki w zakresie nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich pozwalają na to, by w kolejnym roku 2023 wydatki bieżące mogły być większe od dochodów bieżących. W bieżącym roku obserwujemy postępujący wzrost cen towarów i usług spowodowany wysoką inflacją ora wzrostem cen energii i paliw. Wiadomo również, iż w kolejnym roku należy dodatkowo uwzględnić znaczny wzrost kosztów pracy. To wszystko przyczynia się do tego, iż niestety w nadchodzącym 2023 roku Gmina Kołobrzeg planuje deficyt operacyjny, który szacuje się w kwocie 7.105.882,36 zł. Jednocześnie należy podkreślić, iż zakłada się, że taka trudna sytuacja będzie miała charakter „chwilowy”. W roku 2024 ponownie planowany jest deficyt operacyjny, jednak na dużo niższym poziomie, po czym od roku 2025 powinna powrócić dodatnia nadwyżka operacyjna, która nieznacznie będzie wzrastać w kolejnych latach. Planowana ujemna wartość nadwyżki operacyjnej w roku 2023 wynika między innymi z negatywnych skutków, jakie wywołał wprowadzany rządowy program „Polski Ład”. Pomimo przywołanej wcześniej wysokiej inflacji w roku 2023 dochody stanowiące udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będą mniejsze od planowanych dochodów z tego tytułu w roku 2022 o kwotę 64.278 zł. Na podstawie danych historycznych przyjmuje się jednak, że w kolejnych latach dochody z tego tytułu, a także inne dochody Gminy (w szczególności z tytułu podatków i opłat) będą systematycznie wzrastać.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW

Odległy czas prognozowania powoduje wystąpienie ryzyka niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- ▶ dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z opracowanego **projektu budżetu**;
- ▶ dla roku 2024 przyjęto wzrost dochodów bieżących o ok. 9% przy jednoczesnym utrzymaniu wydatków bieżących na poziomie z roku 2023. Uzasadnienie tak dużego wzrostu dochodów oraz konieczności obniżenia wydatków bieżących opisano w dalszej części uzasadnienia.

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

- ▶ dla lat 2025-2033 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dochody budżetu w latach 2023–2033 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF. Głównymi źródłami dochodów bieżących, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową Gminy, są: dochody podatkowe, wpływy z opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody podatkowe, których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w roku 2023 ustalono na podstawie dotychczas obowiązującej Uchwały nr XI/106/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, na podstawie której szacuje się wpływ z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 19.300.000 zł. co stanowi wzrost o 4,5% w odniesieniu do roku 2022. Prognozowany wzrost wynika przede wszystkim z zakończonej w roku 2022 inwestycji na terenie Gminy Kołobrzeg polegającej na budowie wielkopowierzchniowej galerii handlowej w Budzistowie. Ta okoliczność przełoży się na dodatkowe i znaczne wpływy z tytułu podatku od nieruchomości. Ponadto w prognozie na rok 2023 uwzględniono przyjęcia wielu nowych nieruchomości do użytkowania, szczególnie w miejscowościach nadmorskich oraz zmianę opodatkowania nieruchomości na prowadzenie działalności gospodarczej, szczególnie w okresie sezonu letniego.

Dla prognozy dochodów w roku 2024 przyjęto znaczny wzrost dochodów bieżących (łącznie aż o ok. 9%, co daje kwotę wzrostu o ok. 5.170.000 zł.). Szacuje się, że największy wzrost dochodów (na kwotę 2.700.000. zł.) Gmina powinna uzyskać z podatku od nieruchomości. W chwili obecnej różnica między obowiązującymi stawkami podatku od nieruchomości na terenie Gminy Kołobrzeg a górnymi granicami stawek tego podatku określonymi przez Ministra Finansów wynosi ok. 20%, przy czym należy uwzględnić fakt, iż w kolejnym roku górne granice stawek również ulegną zmianie, co spowoduje powstanie jeszcze większej różnicy. W związku z taką sytuacją i jednocześnie trudną sytuacją gospodarczą w kraju przyjmuje się, iż będzie trzeba podjąć trudne decyzje w postaci podwyższania podatków oraz innych opłat lokalnych, takich jak podatek od środków transportu, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłata miejscowa i opłata targowa.

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

Poza koniecznością zwiększania dochodów z podatków i opłat lokalnych przyjmuje się na podstawie danych historycznych, że w roku 2024 nastąpi wzrost:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na poziomie 5%;
- subwencji ogólnej na poziomie 1,8%;
- otrzymanych dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na poziomie 2%;
- pozostałych dochodów bieżących na poziomie 4%.

Wskaźniki przyjęte w podanych wyżej wysokościach są bezpieczne i jednocześnie realne do osiągnięcia.

W kolejnych latach, (tj. od roku 2025 do 2033) zakłada się dalszy wzrost dochodów bieżących, tj.:

a/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie ok. 5%;

b/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie ok. 4%;

c/ subwencja ogólna na poziomie ok. 2% wzrostu w roku 2025 w stosunku do roku 2024, po czym dla bezpieczeństwa pozostawiono dochody z tego tytułu na takim samym poziomie do roku 2029 włącznie.

W roku 2030 przyjęto wzrost subwencji ogólnej o ok. 3,5% i pozostawiono tą wartość do końca prognozy tj. do roku 2033;

d/ dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące na poziomie 2% w odniesieniu do lat poprzednich;

e/ podatek od nieruchomości na poziomie 2,5% wzrostu w stosunku do roku ubiegłego. Ustalając wysokość wpływu z tytułu podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę powstające nieustannie nowe nieruchomości przyjmowane do użytkowania; oraz zmiany w zakresie opodatkowania nieruchomości, szczególnie w okresie sezonu letniego;

f/ pozostałe dochody bieżące ustalono w roku 2025 o ok. 4% większe w odniesieniu do roku 2024, po czym przyjęto w kolejnych latach tendencję malejącą do 2,5% w roku 2033.

Ze względu na dotychczasowe dość wysokie planowane wydatki bieżące (w odniesieniu do planowanych dochodów bieżących) zakłada się konieczność utrzymania wydatków bieżących w roku 2024 oraz w roku 2025 na zbliżonym poziomie do roku 2023, a następnie w kolejnych latach (od roku 2026) przyjęto ponowny wzrost wydatków bieżących do 1,5% w stosunku do kwoty wydatków bieżących z roku poprzedniego. Utrzymanie wydatków bieżących na przyjętym poziomie może okazać się zadaniem bardzo trudnym, jednak wiele czynników wskazuje na to, iż będzie to konieczne.

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów bieżących jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto wartość planu budżetu na rok 2023 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano o założone wielkości.

Dochody z tytułu sprzedaży majątku przyjęto w latach 2023-2025 na stałym, bezpiecznym i realnym poziomie, tj. w kwocie 500.000 zł. a w latach 2026 – 2030 ze względów bezpieczeństwa i trudności szacowania w tak odległym czasie obniżono do poziomu 300.000 zł.

Obsługa długu oraz konieczność zachowania wskaźnika zadłużenia wymusza wariant wypracowania nadwyżki operacyjnej pozwalającej zapewnić spłatę posiadanego zadłużenia wraz z kosztami obsługi tego zadłużenia. Dodatkowo nadwyżka operacyjna powinna pozwolić na realizację koniecznych inwestycji. Alternatywą na realizację inwestycji, w przypadku małej nadwyżki operacyjnej będą dochody ze sprzedaży majątku oraz wzrost dochodów bieżących, a w szczególności podatku od nieruchomości w przyjętym okresie prognozy, tj. w latach 2023 – 2033 na poziomie zapewniającym obsługę długu i realizację innych zadań własnych gminy.

Trudno również przewidzieć jak w przyszłości będzie kształtował się rynek nieruchomości, dlatego należy zakładać, że w przypadku braku dochodów ze sprzedaży majątku lub środków zewnętrznych możliwości inwestycyjne Gminy ulegną zmniejszeniu. Pozyskanie środków zewnętrznych na finansowanie inwestycji może obniżyć potrzeby pożyczkowe Gminy, wpływając na poprawę wskaźnika zadłużenia.

Wydatki w latach 2023 – 2033, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 *Załącznika Nr 1 WPF*.

W prognozie finansowej przyjęto w roku 2023 wydatki bieżące wynikające z przedłożonego projektu budżetu, natomiast w roku 2024 i 2025 założono konieczność utrzymania tych wydatków na zbliżonym poziomie. Konieczność podjęcia takich działań wynika przede wszystkim z potrzeby wypracowania w kolejnych latach dodatkowej nadwyżki operacyjnej oraz zachowania indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W latach następnych, począwszy od roku 2026 uwzględniono tendencję ponownego wzrostu wydatków bieżących na poziomie do 1,5 %. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie może okazać się niezwykle trudne.

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

Wydatki majątkowe w roku 2023 zaplanowano na bardzo wysokim poziomie w stosunku do lat ubiegłych, tj. w kwocie 33.918.027,10 zł. Imponujące możliwości planowania wydatków majątkowych w roku 2023 wynikają przede wszystkim z faktu, iż realizacja zadań inwestycyjnych takich jak:

„Budowa drogi gminnej w Karcinie (za kościołem)”;

„Rozbudowa ulicy Kasztanowej w Budzistowie oraz budowa drogi gminnej od skrzyżowania z ulicą Topolową do Centrum Handlowego Karuzela”;

„Budowa drogi rowerowej od Rościęcina do Zieleniewa”;

„Budowa drogi gminnej na odcinku od ulicy Konwaliowej do ulicy Leśnej w Grzybowie”;

„Przebudowa ulicy Polnej w Grzybowie”;

„Przebudowa ulicy Słonecznej w Grzybowie”

realizowana będzie ze środków pochodzących z częściowego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Na wykonanie powyższych zadań Gmina Kołobrzeg otrzyma dofinansowanie w łącznej kwocie 13.304.685,70 zł. Dodatkowo zaplanowano jeszcze do realizacji zadania inwestycyjne takie jak:

„Stworzenie terenu rekreacji i wypoczynku w miejscowości Grzybowo”;

„Stworzenie terenu rekreacji i wypoczynku w miejscowości Dźwirzyno”,

które realizowane będą z udziałem środków europejskich, na które Gmina Kołobrzeg otrzyma dofinansowanie w kwocie 217.521 zł. Pozostałe wydatki majątkowe będą realizowane ze środków własnych.

W kolejnych latach budżetowych wydatki majątkowe uzależniono od możliwości zadłużeniowych Gminy i wielkości nadwyżki operacyjnej, Należy przyjąć (tak jak wykazano w prognozie), iż najprawdopodobniej możliwości inwestycyjne Gminy będą mocno ograniczone, stąd w kolejnych latach ich poziom wykazano na bardzo niskim poziomie a w roku 2025 na dzień dzisiejszy nie zaplanowano żadnych wydatków inwestycyjnych.

PRZYCHODY, ROZCHODY I OBSŁUGA DŁUGU

Wynik budżetu w latach 2023–2033 wykazany w pozycji 3 *Załącznika Nr 1 WPF*, został obliczony jako różnica między dochodami ogółem i wydatkami ogółem.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *Załącznika Nr 1 WPF*. Przychody w roku 2023 obejmują:

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

- 1/ nadwyżkę z lat ubiegłych;
- 2/ wolne środki, stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych obligacji komunalnych w roku 2018;
- 3/ nadwyżkę budżetową stanowiącą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczenia dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją GPPiRPA;
- 4/ nadwyżkę budżetową stanowiącą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczenia środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
- 5/ nadwyżkę budżetową stanowiącą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczenia projektu pn. „Cyfrowa Gmina”.

Planowaną nadwyżkę budżetu wykazaną w roku 2023 przeznacza się na pokrycie planowanego w tym roku deficytu oraz spłatę już zaciągniętych zobowiązań, natomiast planowane nadwyżki budżetu w latach 2025-2028 oraz w latach 2030 - 2033 przeznaczono na spłatę nowych potencjalnych zobowiązań. W roku 2024 oraz w roku 2029 zaplanowano zaciągnięcie zobowiązania finansowego w celu możliwości wprowadzenia dodatkowych wydatków inwestycyjnych, stąd w tych latach na etapie obecnego planowania występuje ujemny wynik finansowy.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *Załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w roku 2023 obejmują spłatę dotychczas wyemitowanych obligacji komunalnych. W latach 2025–2028 oraz 2030 - 2033 rozchody obejmują spłaty nowych planowanych do emisji w roku 2024 i 2029 obligacji komunalnych, które będą stanowić nowe zobowiązania finansowe.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Gminy w roku 2023 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego pomniejszone o rozchody z tytułu wykupu obligacji komunalnych. W roku 2023 dokona się całkowita spłata dotychczasowego zadłużenia, stąd na koniec roku w prognozie finansowej kwotę długu wykazano jako wielkość zerową. W roku 2024 oraz w roku 2029 zaplanowano zaciągnięcie nowych zobowiązań w celu umożliwienia realizacji kolejnych zadań inwestycyjnych. Na lata 2025-2028 zaplanowano spłatę długu od zadłużenia, które nastąpi w roku 2024 i jednocześnie na lata 2030-2033 zaplanowano spłatę długu od zadłużenia, które nastąpi w

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

roku 2029. Zadłużenie i obciążenie budżetu z tytułu spłaty przedstawia się w kolejnych latach budżetowych następująco:

Rok	Planowane nowe zadłużenie	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia z odsetkami
2022		900 000	56 500
2023		0	40 000
2024	4 000 000	4 000 000	50 000
2025		3 000 000	200 000
2026		2 000 000	150 000
2027		1 000 000	100 000
2028		0	120 000
2029	2 000 000	2 000 000	30 000
2030		1 500 000	100 000
2031		1 000 000	75 000
2032		500 000	50 000
2033	6 000 000	0	25 000

Gmina Kołobrzeg podjęła w roku 2018 zobowiązanie na kwotę 4.500.000 zł. dotyczące emisji obligacji na podstawie podpisanej umowy z Powszechną Kasą Oszczędności BP S.A. w sprawie prowadzenia i obsługi emisji obligacji na finansowanie planowanego deficytu. Na koniec roku 2022 zadłużenie Gminy z tego tytułu wyniesie 900.000 zł. Całkowita spłata dotychczasowego zadłużenia nastąpi w roku 2023.

Gmina Kołobrzeg nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.

Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2023 - 2033

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 *Ustawy o finansach publicznych*.

Rok	Planowany wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia
2023	1,80%	26,65%
2024	0,13%	14,96%
2025	2,02%	6,59%
2026	1,86%	3,42%
2027	1,72%	3,89%
2028	1,58%	2,52%
2029	0,05%	0,44%
2030	0,83%	1,06%
2031	0,77%	4,25%
2032	0,72%	6,16%
2033	0,66%	7,46%

Należy zwrócić szczególną uwagę na fakt, że maksymalny wskaźnik spłaty długu oparty jest na danych historycznych, dlatego w roku 2023 utrzymuje się na wysokim poziomie wynikającym ze stosunkowo dużych nadwyżek operacyjnych w latach 2019-2022. Malejące nadwyżki operacyjne oraz planowany deficyt operacyjny w latach 2023 - 2024 powodują łączny znaczny spadek indywidualnego wskaźnika zadłużenia od 2024 roku. Przywołany wskaźnik dopuszczalnego zadłużenia gminy powinien poprawić się od roku 2031 i bezpiecznie spełniać wymogi określone w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

PORĘCZENIA I GWARANCJE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołobrzeg na etapie prac nad projektem budżetu nie planuje się wydatków związanych z udzielaniem poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2033

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Limit zobowiązań	
Przedsięwzięcia ogółem					5 853 679,00	620 471,00	732 436,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00	5 752 451,00	
- wydatki bieżące					5 853 679,00	620 471,00	732 436,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00	5 752 451,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I Programy, projekty lub zadania (razem)					5 853 679,00	620 471,00	732 436,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00	5 752 451,00	
- wydatki bieżące					5 853 679,00	620 471,00	732 436,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00	5 752 451,00	
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)					121 600,00	46 000,00	51 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 600,00	
a) Wydatki bieżące					121 600,00	46 000,00	51 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 600,00
Wsparcie odpornej na zmiany klimatu nadmorskiej infrastruktury miejskiej poprzez cyfrowe odpowiedniki miast i regionów	Analiza, wizualizacja danych i scenariuszy w interaktywnym narzędziu do wizualizacji, z którego mogą korzystać decydenci, badacze, firmy i obywatele	Urząd Gminy	2022 - 2024	121 600,00	46 000,00	51 600,00											97 600,00	
b) Wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) Wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) (razem)					5 732 079,00	574 471,00	680 836,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00	5 654 851,00	
a) Wydatki bieżące					5 732 079,00	574 471,00	680 836,00	679 650,00	679 770,00	728 256,00	729 256,00	729 256,00	730 256,00	43 100,00	40 000,00	40 000,00	5 654 851,00	
Utrzymanie melioracyjnej stacji pomp w Dźwirzynie i w Grzybowie	Zabezpieczenie gospodarki wodnej - odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Gminy	2021 - 2033	480 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	440 000,00	
Użytkowanie gruntów położonych w pasie technicznym wybrzeża w granicach administracyjnych gminy Kołobrzeg	Organizacja i utrzymanie kąpielisk w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno, wzmocnienie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Gminy	2023 - 2030	237 000,00	27 000,00	28 000,00	29 000,00	29 000,00	30 000,00	31 000,00	31 000,00	32 000,00					237 000,00	
Dzierżawa gruntu będącego własnością Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie	Dostęp do infrastruktury transportowej (drogowej) - eksploatacja drogi gminnej ul. Jachtowej w Dźwirzynie	Urząd Gminy	2022 - 2026	11 426,00	2 171,00	2 280,00	2 394,00	2 514,00									9 359,00	
Dzierżawa terenów będących własnością Lasów Państwowych	Modernizacja i utrzymanie ścieżki zdrowia, podniesienie atrakcyjności Gminy i propagowanie zdrowego trybu życia	Urząd Gminy	2014 - 2024	18 330,00	2 200,00	2 300,00											4 500,00	
Strategia rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko - Kołobrzesko - Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 - 2030	wspólne planowanie działań rozwojowych na obszarze powiązanych ze sobą funkcjonalnie gmin i powiatów oraz analiza społeczna, gospodarcza i przestrzenna dla całego obszaru KKBOF.	Urząd Gminy	2021 - 2030	48 123,00	0,00	5 156,00	5 156,00	5 156,00	5 156,00	5 156,00	5 156,00	5 156,00	5 156,00				36 092,00	
Zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	regulacja zapisów miejscowych planów/studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2023 - 2030	4 900 000,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00					4 900 000,00	
Użytkowanie gruntów pokrytych wodami stanowiącymi własność skarbu państwa (przepusty, mosty)	Zabezpieczenie potrzeb drogowych	Urząd Gminy	2021 - 2031	37 200,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00			27 900,00	
b) Wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	