

**UCHWAŁA NR LXII/510/2023  
RADY GMINY KOŁOBRZEG**

z dnia 22 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2024- 2033**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.#) oraz art. 111 pkt. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.#) Rada Gminy Kołobrzeg uchwala, co następuje:

**§ 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kołobrzeg na lata 2024- 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 2024- 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 w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy.

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

**§ 7.** Traci moc 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.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024.

Wiceprzewodniczący Rady  
Gminy

**Tomasz Królikowski**

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>78 626 909,00</b>	<b>75 521 200,00</b>	<b>72 604 600,00</b>	<b>74 190 700,00</b>	<b>75 869 960,00</b>	<b>77 687 630,00</b>	<b>79 443 865,00</b>	<b>80 918 710,00</b>	<b>82 822 200,00</b>	<b>84 644 500,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	65 246 830,00	70 584 150,00	72 304 600,00	73 890 700,00	75 569 960,00	77 387 630,00	79 143 865,00	80 918 710,00	82 822 200,00	84 644 500,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 838 689,00	21 568 000,00	22 322 800,00	22 880 000,00	23 450 000,00	24 035 000,00	24 635 000,00	25 250 000,00	25 880 000,00	26 525 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	266 563,00	270 000,00	270 000,00	274 050,00	278 160,00	282 330,00	286 565,00	290 860,00	295 200,00	299 600,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 897 165,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 020 650,00	5 146 150,00	5 274 800,00	5 406 650,00	5 541 800,00	5 680 300,00	5 822 300,00	5 967 850,00	6 117 000,00	6 269 900,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	34 223 763,00	38 600 000,00	39 437 000,00	40 330 000,00	41 300 000,00	42 290 000,00	43 300 000,00	44 310 000,00	45 430 000,00	46 450 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	20 800 000,00	22 300 000,00	22 745 000,00	23 200 000,00	23 664 000,00	24 137 000,00	24 619 000,00	25 111 000,00	25 613 000,00	26 125 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 380 079,00	4 937 050,00	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	300 000,00	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	12 873 079,00	4 637 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>107 528 789,63</b>	<b>80 521 200,00</b>	<b>71 979 600,00</b>	<b>73 565 700,00</b>	<b>75 244 960,00</b>	<b>77 062 630,00</b>	<b>78 818 865,00</b>	<b>80 293 710,00</b>	<b>82 197 200,00</b>	<b>84 019 500,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	69 125 917,20	69 354 200,00	69 884 800,00	70 578 700,00	71 204 960,00	72 562 630,00	73 868 865,00	75 293 710,00	76 697 200,00	78 519 500,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 689 072,48	25 000 000,00	25 200 000,00	25 400 000,00	25 620 000,00	26 105 000,00	26 575 000,00	27 050 000,00	27 560 000,00	28 050 000,00
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:	0,00	50 000,00	300 000,00	262 500,00	225 000,00	187 500,00	150 000,00	112 500,00	75 000,00	37 500,00
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:	38 402 872,43	11 167 000,00	2 094 800,00	2 987 000,00	4 040 000,00	4 500 000,00	4 950 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	38 402 872,43	11 167 000,00	2 094 800,00	2 987 000,00	4 040 000,00	4 500 000,00	4 950 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 850 000,00	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>-28 901 880,63</b>	<b>-5 000 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>28 901 880,63</b>	<b>5 000 000,00</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	5 000 000,00	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	5 000 000,00	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:	28 901 880,63	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	28 901 880,63	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:	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
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
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
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
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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>4 375 000,00</b>	<b>3 750 000,00</b>	<b>3 125 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>1 875 000,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>625 000,00</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 zrównowazenia 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	-3 879 087,20	1 229 950,00	2 419 800,00	3 312 000,00	4 365 000,00	4 825 000,00	5 275 000,00	5 625 000,00	6 125 000,00	6 125 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	25 022 793,43	1 229 950,00	2 419 800,00	3 312 000,00	4 365 000,00	4 825 000,00	5 275 000,00	5 625 000,00	6 125 000,00	6 125 000,00
<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>
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)	0,04%	0,11%	1,41%	1,33%	1,24%	1,14%	1,06%	0,99%	0,92%	0,85%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,04%	0,11%	1,41%	1,33%	1,24%	1,14%	1,06%	0,99%	0,92%	0,85%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,04%	0,11%	1,41%	1,33%	1,24%	1,14%	1,06%	0,99%	0,92%	0,85%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,04%	0,11%	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)	-6,44%	1,96%	4,06%	5,22%	6,55%	6,99%	7,40%	7,66%	8,08%	7,86%
8.2_v2020	8.2_v2020	-5,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-6,44%	1,96%	4,06%	5,22%	6,55%	6,99%	7,40%	7,66%	8,08%	7,86%
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)	26,64%	17,23%	4,89%	5,47%	6,22%	4,13%	1,51%	3,68%	5,69%	6,57%
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)	29,76%	20,34%	6,24%	6,82%	7,56%	5,47%	2,86%	3,68%	5,69%	6,57%
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_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%
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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> przypadających na dany rok)	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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	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%	7,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<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>
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	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:	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	8 462,40	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	0,00	4 637 050,00	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:	0,00	4 637 050,00	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	0,00	4 637 050,00	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	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:	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	8 460,40	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	2 649 328,00	4 637 050,00	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:	2 649 328,00	4 637 050,00	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	0,00	4 637 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA**

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<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:	3 236 164,00	5 276 000,00	659 170,00	87 656,00	88 756,00	90 756,00	91 856,00	50 800,00	47 800,00	47 900,00
10.1.1	bieżące	586 836,00	638 950,00	659 170,00	87 656,00	88 756,00	90 756,00	91 856,00	50 800,00	47 800,00	47 900,00
10.1.2	majątkowe	2 649 328,00	4 637 050,00	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 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	25 004,00	23 688,00	22 372,00	21 055,00	18 480,00	4 367,00	4 197,00	3 929,00	3 660,00	3 392,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
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
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
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	wyплаты 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	Weześniejsza 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
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
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
<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 spłaty 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 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%
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%

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

---

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązek sporządzenia 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 2024 – 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.

Gmina Kołobrzeg w roku 2023 dokona spłaty ostatniej raty posiadanego zadłużenia zaciągniętego w roku 2018 i na koniec bieżącego roku nie będzie posiadała żadnych własnych zobowiązań finansowych z tytułu kredytów i pożyczek. 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 w kolejnych latach, począwszy od roku 2025 Gmina będzie się starała o pozyskanie nowych środków 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 2024 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.

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

---

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

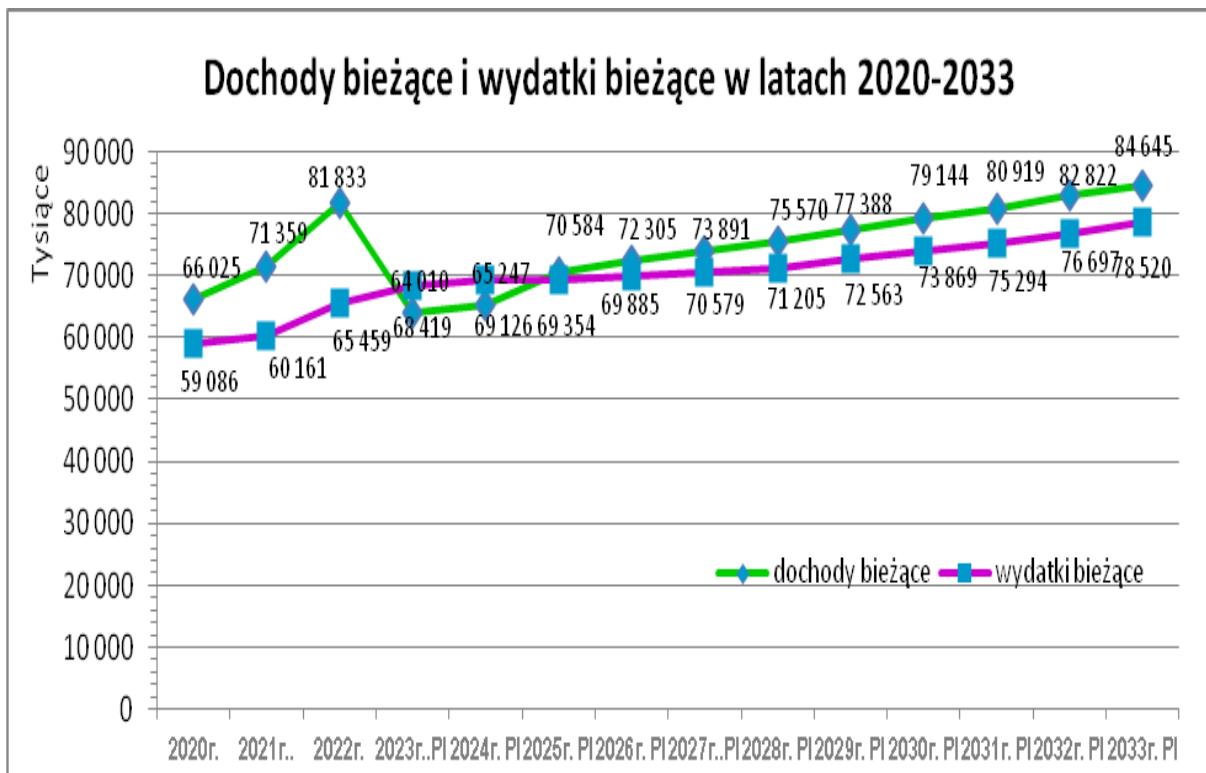
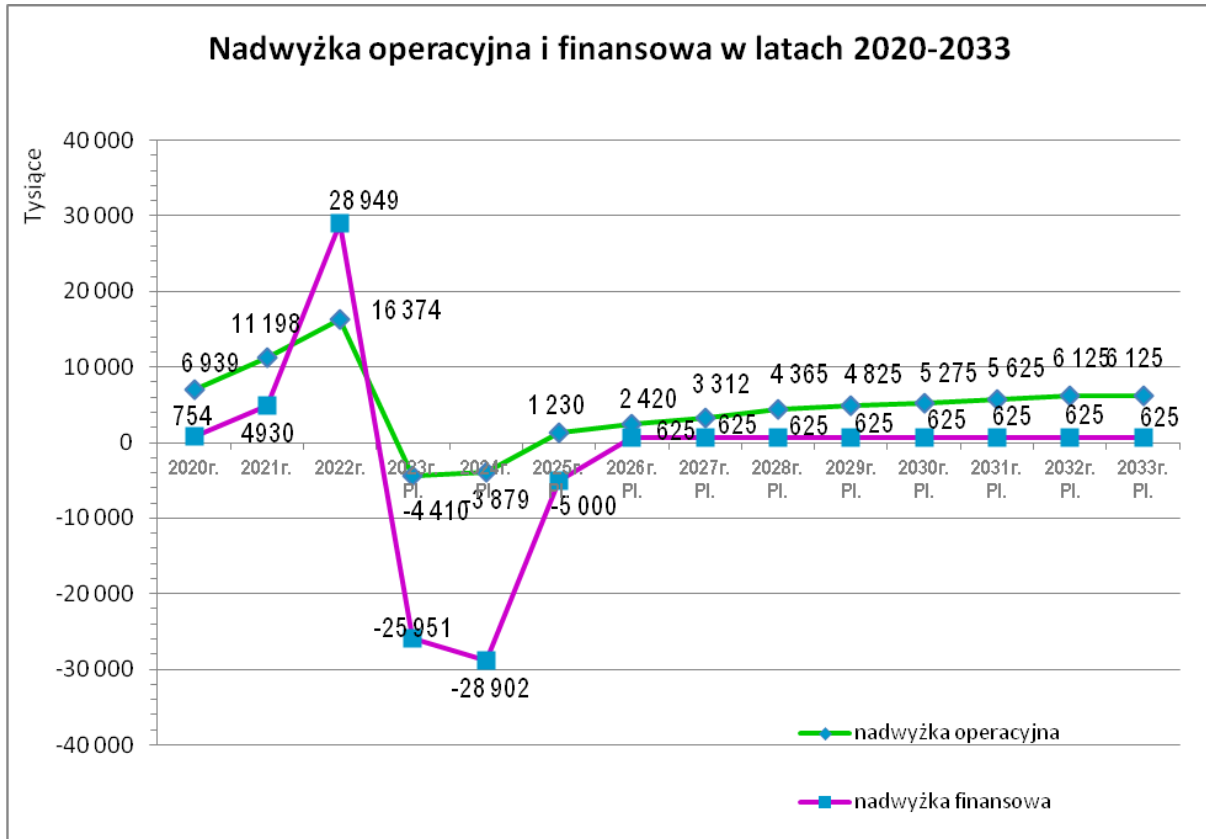
Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

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 2020 – 2033 przedstawiono na wykresach.

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033



## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

W ostatnim okresie, tj w latach 2020 - 2022 różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi sukcesywnie wzrastała, była dodatnia i wyniosła odpowiednio:

- w roku 2020: 6.938.962,71 zł.
- w roku 2021: 11.198.344,49 zł.
- w roku 2022: 16.374.002,27 zł.

Według stanu na koniec trzeciego kwartału br. w budżecie Gminy Kołobrzeg występuje deficyt operacyjny, który kształtuje się na poziomie ok. 4,4 mln zł. przy czym na podstawie analizy dotychczas wykonanych dochodów i wydatków szacuje się, że wynik ten okaże się dużo lepszy i ostatecznie na koniec roku będzie dodatni i przekroczy 1 mln zł. Dodatkowo wyniki w zakresie nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich pozwalają na to, by w kolejnym roku 2024 wydatki bieżące mogły być większe od dochodów bieżących. W bieżącym roku obserwujemy postępujący wzrost cen towarów i usług spowodowany wysoką inflacją oraz 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 2024 roku Gmina Kołobrzeg również planuje deficyt operacyjny, który szacuje się w kwocie 3.879.087,20 zł. Jednocześnie należy podkreślić, iż zakłada się, że taka trudna sytuacja będzie miała charakter „chwilowy”, gdyż od roku 2025 ponownie planowana jest dodatnia nadwyżka operacyjna, która powinna nieznacznie wzrastać w kolejnych latach.. Na podstawie danych historycznych przyjmuje się, że również w kolejnych latach pozyskiwane dochody bieżące pozwolą w pełni pokryć wszystkie wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych Gminy. Na etapie sporządzania niniejszej wieloletniej prognozy finansowej założono, że wszystkie 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 2024 przyjęto wartości wynikające z opracowanego **projektu budżetu**;
- ▶ dla roku 2025 przyjęto wzrost dochodów bieżących o ok. 8,2% przy jednoczesnym utrzymaniu wydatków bieżących na zbliżonym poziomie z roku 2024. Uzasadnienie tak dużego wzrostu dochodów oraz konieczności utrzymania wydatków bieżących opisano w dalszej części uzasadnienia.



## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 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 2024–2033 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 2024 ustalono na podstawie nowo podjętej Uchwały nr LIX/483/2023 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 12 października 2023 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, na podstawie której szacuje się wpływ z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 20.800.000 zł. co stanowi wzrost o 5% w odniesieniu do roku 2023. W prognozie na rok 2024 uwzględniono również 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 2025 przyjęto znaczny wzrost dochodów bieżących (łącznie aż o ok. 8,2%, co daje kwotę wzrostu o 5.337.320 zł. Szacuje się, że znaczny wzrost dochodów (na kwotę 1.500.000. 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. 15%, przy czym należy uwzględnić fakt, iż w kolejnym roku górne granice stawek również ulegną zmianie, co spowoduje powstanie jeszcze większej różnicy. Dodatkowo przyjmuje się, iż w roku 2025 niezbędnym będzie zwiększenie opłaty dla mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi w celu zmniejszenia dopłaty ze środków własnych Gminy do funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami. W przedłożonym projekcie budżetu na rok 2024 uwzględniono dopłatę do wspomnianego systemu na poziomie ok. 3,2 mln zł. W celu zminimalizowania tej dopłaty przyjęto, iż w roku 2025 dochody Gminy od mieszkańców powinny być większe przynajmniej o 2,5 mln zł. W związku z taką sytuacją i jednocześnie trudną sytuacją gospodarczą w kraju przyjmuje się, iż będzie trzeba podjąć trudne decyzje

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

---

w postaci podwyższania podatków oraz innych opłat lokalnych, takich jak podatek od środków transportu, opłata miejscowa i opłata targowa.

Poza koniecznością zwiększania dochodów z podatków i opłat lokalnych przyjmuje się na podstawie danych historycznych, że w roku 2025 nastąpi wzrost:

- udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na poziomie 3,5%
- udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na zbliżonym poziomie w stosunku do roku 2024;
- subwencji ogólnej na zbliżonym poziomie w stosunku do roku 2024;
- otrzymanych dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na poziomie 2,5%;
- 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 2026 do 2033) zakłada się dalszy wzrost dochodów bieżących, tj.:

a/ udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na poziomie ok. 3,5% w roku 2026 oraz 2,5% od roku 2027 w stosunku do roku poprzedniego;

b/ udział Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2026 przyjęto na takim samym poziomie jak w roku 2025, a następnie od roku 2027 założono wzrost o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego;

c/ subwencja ogólna w latach 2026 – 2028 ustalona została w kwocie 5 mln zł. tj. na takim samym poziomie jak w roku 2025 a następnie w latach 2029 – 2033 dla bezpieczeństwa przyjęto tylko nieznaczny wzrost do kwoty 5,1 mln zł.

d/ dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące na poziomie 2,5% w odniesieniu do lat poprzednich w całym okresie prognozowania;

e/ podatek od nieruchomości na poziomie 2% wzrostu w stosunku do roku ubiegłego w całym okresie prognozowania. 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 latach 2026 - 2033 z uwzględnieniem czteroprocentowego wzrostu w odniesieniu do roku poprzedniego.

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

---

Ze względu na dotychczasowe dość wysokie planowane wydatki bieżące (w odniesieniu do planowanych dochodów bieżących) zakłada się konieczność utrzymania wydatków bieżących w roku 2025 na zbliżonym poziomie do roku 2024, a następnie w kolejnych latach (od roku 2025) przyjęto ponowny ale niewielki wzrost wydatków bieżących do 1% 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.

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 2024 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano o założone wielkości.

Dochody z tytułu sprzedaży majątku przyjęto w roku 2024 w kwocie 500.000 zł. a w następnych latach 2025-2030 na stałym, bezpiecznym i realnym poziomie, tj. w kwocie 300.000 zł. Ze względów bezpieczeństwa i trudności szacowania w odległym czasie w latach 2031 – 2033 dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku nie zaplanowano.

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 2024 – 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 2024 – 2033, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 Załącznika Nr 1 WPF.

W prognozie finansowej przyjęto w roku 2024 wydatki bieżące wynikające z przedłożonego projektu budżetu, natomiast w roku 2025 założono konieczność utrzymania tych wydatków na zbliżonym

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

poziomie. Konieczność podjęcia takich działań wynika przede wszystkim z potrzeby wypracowania w kolejnych latach dodatniej nadwyżki operacyjnej oraz zachowania indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W latach następnych, począwszy od roku 2026 przyjęto tendencję niewielkiego wzrostu wydatków bieżących na poziomie do 1 %. 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.

Wydatki majątkowe w roku 2024 zaplanowano (podobnie jak w roku 2023) na bardzo wysokim poziomie tj. w kwocie 38.402.872,43 zł. Imponujące możliwości planowania wydatków majątkowych w roku 2024 wynikają przede wszystkim z faktu, iż Gmina Kołobrzeg będzie posiadała środki własne w kwocie 28,7 mln zł. stanowiące skumulowaną nadwyżkę z lat ubiegłych oraz otrzymana dofinansowania do realizowanych inwestycji, w tym:

- ze środków Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – do kwoty 8.400.000 zł.
- ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – do kwoty 3.346.079 zł;
- ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – do kwoty 1.127.000 zł;

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 realizację wykazano na bardzo niskim poziomie, z wyjątkiem roku 2025, w którym potencjalnie zaplanowano zaciągnięcie zobowiązania finansowego z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne.

### **PRZYCHODY, ROZCHODY I OBSŁUGA DŁUGU**

Wynik budżetu w latach 2024–2033 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 2024 obejmują:

- 1/ nadwyżkę z lat ubiegłych;
- 2/ 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;

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

Na rok 2025 zaplanowano możliwość pozyskania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych w formie kredytu, pożyczki lub emisji papierów wartościowych w kwocie 5.000.000 zł, stąd kwota ta stanowi jednocześnie plan przychodów danego roku. Konsekwencją możliwości pojawienia się nowego zobowiązania jest planowanie ujemnego wyniku finansowego w 2025 roku. W kolejnym okresie tj. w latach 2026 – 2033 planowana jest tylko nadwyżka budżetu, którą w całości przeznacza się na spłatę nowych potencjalnych zobowiązań.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 Załącznika Nr 1 WPF. Na koniec roku 2023 Gmina Kołobrzeg nie będzie posiadała żadnych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych, stąd na rok 2024 nie są planowane żadne rozchody. Potencjalnie planuje się zaciągnięcie nowych zobowiązań w roku 2025, co w konsekwencji przekłada się na to, iż w latach 2026–2033 zaplanowane zostały rozchody obejmujące spłaty nowych planowanych do emisji w roku 2025 obligacji komunalnych, które będą stanowić nowe zobowiązania finansowe.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 załącznika Nr 1 WPF. W roku 2023 Gmina Kołobrzeg dokona całkowitej spłaty dotychczasowego zadłużenia. W chwili obecnej w roku 2024 ze względu na posiadanie znacznych środków pieniężnych stanowiących nadwyżkę z lat ubiegłych nie planuje się nowych form kredytowania deficytu. W związku z powyższym w roku 2024 w prognozie finansowej kwotę długu wykazano jako wielkość zerową. W roku 2025 zaplanowano zaciągnięcie nowego zobowiązania w celu umożliwienia realizacji kolejnych zadań inwestycyjnych. Na lata 2026 - 2033 zaplanowano spłatę długu od zadłużenia, które nastąpi w roku 2025. Dług Gminy w latach 2026 - 2033 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego pomniejszone o rozchody z tytułu wykupu obligacji komunalnych. 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 obsługi zadłużenia
2024		0	0
2025	5 000 000	5 000 000	50 000
2026		4 375 000	300 000
2027		3 750 000	262 500

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

2028		3 125 000	225 000
2029		2 500 000	187 500
2030		1 875 000	150 000
2031		1 250 000	112 500
2032		625 000	75 000
2033		0	37 500

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 2023 dokona się całkowita spłata powyższego zadłużenia.

**Gmina Kołobrzeg nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.**

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
2024	0,04%	26,64%
2025	0,11%	17,23%
2026	1,41%	4,89%
2027	1,33%	5,47%
2028	1,24%	6,22%
2029	0,14%	4,13%
2030	0,99%	1,51%
2031	0,92%	3,68%
2032	0,72%	5,69%
2033	0,85%	6,57%

Należy zwrócić szczególną uwagę na fakt, że maksymalny wskaźnik spłaty długu oparty jest na danych historycznych, dlatego w roku 2024 oraz w 2025 utrzymuje się na wysokim poziomie wynikającym ze stosunkowo dużych nadwyżek operacyjnych w latach 2021-2022. Malejące nadwyżki operacyjne oraz planowany deficyt operacyjny w latach 2023 - 2024 powodują łącznie znaczny spadek indywidualnego wskaźnika zadłużenia od 2026 roku. W przedstawionej prognozie finansowej przyjmuje się, że

## Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2024 - 2033

---

przywołany wskaźnik dopuszczalnego zadłużenia gminy w kolejnym okresie, tj. w latach 2026 – 2033 będzie utrzymywał się na niższym poziomie i będzie przyjmował wartości od 1,5% do 6,5%. Przyjęty wskaźnik jest bezpieczny i spełnia 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 2024-2033

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań	
						2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		
	<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>					<b>9 732 527,00</b>	<b>3 236 164,00</b>	<b>5 276 000,00</b>	<b>659 170,00</b>	<b>87 656,00</b>	<b>88 756,00</b>	<b>90 756,00</b>	<b>91 856,00</b>	<b>50 800,00</b>	<b>47 800,00</b>	<b>47 900,00</b>	<b>9 676 858,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>2 446 149,00</b>	<b>586 836,00</b>	<b>638 950,00</b>	<b>659 170,00</b>	<b>87 656,00</b>	<b>88 756,00</b>	<b>90 756,00</b>	<b>91 856,00</b>	<b>50 800,00</b>	<b>47 800,00</b>	<b>47 900,00</b>	<b>2 390 480,00</b>
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>7 286 378,00</b>	<b>2 649 328,00</b>	<b>4 637 050,00</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>	<b>7 286 378,00</b>
<b>I</b>	<b>Programy, projekty lub zadania (razem)</b>					<b>9 732 527,00</b>	<b>3 236 164,00</b>	<b>5 276 000,00</b>	<b>659 170,00</b>	<b>87 656,00</b>	<b>88 756,00</b>	<b>90 756,00</b>	<b>91 856,00</b>	<b>50 800,00</b>	<b>47 800,00</b>	<b>47 900,00</b>	<b>9 676 858,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>2 446 149,00</b>	<b>586 836,00</b>	<b>638 950,00</b>	<b>659 170,00</b>	<b>87 656,00</b>	<b>88 756,00</b>	<b>90 756,00</b>	<b>91 856,00</b>	<b>50 800,00</b>	<b>47 800,00</b>	<b>47 900,00</b>	<b>2 390 480,00</b>
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>7 286 378,00</b>	<b>2 649 328,00</b>	<b>4 637 050,00</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>	<b>7 286 378,00</b>
1.	<i>Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)</i>					<i>7 286 378,00</i>	<i>2 649 328,00</i>	<i>4 637 050,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 286 378,00</i>
a)	<b>Wydatki bieżące</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						0,00	0,00	0,00								0,00	
b)	<b>Wydatki majątkowe</b>					<b>7 286 378,00</b>	<b>2 649 328,00</b>	<b>4 637 050,00</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>	<b>7 286 378,00</b>
	Przebudowa drogi gminnej w Stramnicy - etap II	Poprawa infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2024 - 2025	7 286 378,00	2 649 328,00	4 637 050,00									7 286 378,00	
2.	<i>Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)</i>					<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
a)	<b>Wydatki bieżące</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	<b>Wydatki majątkowe</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<i>Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) (razem)</i>					<i>2 446 149,00</i>	<i>586 836,00</i>	<i>638 950,00</i>	<i>659 170,00</i>	<i>87 656,00</i>	<i>88 756,00</i>	<i>90 756,00</i>	<i>91 856,00</i>	<i>50 800,00</i>	<i>47 800,00</i>	<i>47 900,00</i>	<i>2 390 480,00</i>
a)	<b>Wydatki bieżące</b>					<b>2 446 149,00</b>	<b>586 836,00</b>	<b>638 950,00</b>	<b>659 170,00</b>	<b>87 656,00</b>	<b>88 756,00</b>	<b>90 756,00</b>	<b>91 856,00</b>	<b>50 800,00</b>	<b>47 800,00</b>	<b>47 900,00</b>	<b>2 390 480,00</b>
	Utrzymanie melioracyjnej stacji pomp w Dźwirzynie i w Grzybowie	Zabezpieczenie gospodarki wodnej - odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Gminy	2024 - 2033	450 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	450 000,00	
	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	254 000,00	29 000,00	31 000,00	31 000,00	32 000,00	33 000,00	35 000,00	36 000,00				227 000,00	
	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	2 280,00	2 394,00	2 514,00								7 188,00	
	Dzierżawa terenów będących własnością Lasów Państwowych	Modernizacja i utrzymanie ścieżki zdrowia, podniesienie atrakcyjności Gminy i propagowanie zdrowego trybu życia	Urząd Gminy	2024 - 2033	25 400,00	2 300,00	2 300,00	2 400,00	2 400,00	2 500,00	2 500,00	2 600,00	2 700,00	2 800,00	2 900,00	25 400,00	
	Strategia rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińskiego - Kołobrzskiego - 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	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 / planu ogólnego	regulacja zapisów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego / planu ogólnego	Urząd Gminy	2024 - 2026	1 620 000,00	500 000,00	550 000,00	570 000,00								1 620 000,00	
	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		24 800,00	
b)	<b>Wydatki majątkowe</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>