

**UCHWAŁA NR VIII/71/2024
RADY GMINY KOŁOBRZEG**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2025-2034

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.¹⁾) 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 2024 r. poz. 167 z późn. zm.²⁾) Rada Gminy Kołobrzeg uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kołobrzeg na lata 2025- 2034 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 2025- 2034 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 LXII/510/2023 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 22 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2024 - 2033.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Chabaj

¹⁾Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572.

²⁾Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 232, 834, 854, 858, 1089, 1222, 1234 i 1572.

Załącznik nr 1
do Uchwały nr VIII/71/2024
Rady Gminy Kołobrzeg
z dnia 18 grudnia 2024 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	Dochody ogółem	95 548 032,00	89 222 000,00	91 740 800,00	90 705 400,00	93 126 900,00	95 617 400,00	97 977 000,00	100 607 100,00	103 317 200,00	106 098 600,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	81 937 617,00	85 522 000,00	88 040 800,00	90 405 400,00	92 826 900,00	95 317 400,00	97 977 000,00	100 607 100,00	103 317 200,00	106 098 600,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	37 292 255,51	38 597 000,00	39 754 000,00	40 748 000,00	41 766 000,00	42 810 000,00	43 880 000,00	44 977 000,00	46 101 000,00	47 253 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	398 383,49	400 000,00	400 000,00	406 000,00	412 000,00	418 100,00	424 300,00	430 900,00	437 300,00	443 800,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	1 550 360,00	1 560 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 365 798,00	4 475 000,00	4 586 800,00	4 701 400,00	4 818 900,00	4 939 300,00	5 062 700,00	5 189 200,00	5 318 900,00	5 451 800,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	38 330 820,00	40 490 000,00	41 700 000,00	42 950 000,00	44 230 000,00	45 550 000,00	46 910 000,00	48 310 000,00	49 760 000,00	51 250 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	21 600 000,00	22 700 000,00	23 150 000,00	23 610 000,00	24 080 000,00	24 560 000,00	25 050 000,00	25 550 000,00	26 060 000,00	26 580 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 610 415,00	3 700 000,00	3 700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 503 415,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	113 442 747,04	87 872 000,00	90 390 800,00	89 405 400,00	98 126 900,00	94 617 400,00	96 977 000,00	99 607 100,00	102 317 200,00	105 098 600,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	80 173 136,17	81 000 000,00	83 000 000,00	85 075 000,00	87 200 000,00	89 380 000,00	91 600 000,00	93 890 000,00	96 240 000,00	98 640 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 446 865,08	28 000 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	29 500 000,00	30 000 000,00	30 500 000,00	31 000 000,00	31 500 000,00	32 000 000,00
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
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:	50 000,00	200 000,00	132 500,00	65 000,00	60 000,00	250 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	50 000,00
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
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:	33 269 610,87	6 872 000,00	7 390 800,00	4 330 400,00	10 926 900,00	5 237 400,00	5 377 000,00	5 717 100,00	6 077 200,00	6 458 600,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	33 269 610,87	6 872 000,00	7 390 800,00	4 330 400,00	10 926 900,00	5 237 400,00	5 377 000,00	5 717 100,00	6 077 200,00	6 458 600,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-17 894 715,04	1 350 000,00	1 350 000,00	1 300 000,00	-5 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 300 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4	Przychody budżetu	17 894 715,04	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	13 894 715,04	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	13 894 715,04	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
5	Rozchody budżetu	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 300 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 300 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
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
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
6	Kwota długu, w tym:	4 000 000,00	2 650 000,00	1 300 000,00	0,00	5 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 764 480,83	4 522 000,00	5 040 800,00	5 330 400,00	5 626 900,00	5 937 400,00	6 377 000,00	6 717 100,00	7 077 200,00	7 458 600,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	15 659 195,87	4 522 000,00	5 040 800,00	5 330 400,00	5 626 900,00	5 937 400,00	6 377 000,00	6 717 100,00	7 077 200,00	7 458 600,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	0,09%	1,94%	1,80%	1,61%	0,07%	1,39%	1,30%	1,21%	1,13%	1,04%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,09%	1,94%	1,80%	1,61%	0,07%	1,39%	1,30%	1,21%	1,13%	1,04%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,09%	1,94%	1,80%	1,61%	0,07%	1,39%	1,30%	1,21%	1,13%	1,04%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,09%	0,00%	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)	3,48%	5,87%	6,17%	6,30%	6,46%	6,85%	7,08%	7,20%	7,32%	7,46%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	3,48%	5,87%	6,17%	6,30%	6,46%	6,85%	7,08%	7,20%	7,32%	7,46%
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)	24,22%	12,77%	11,18%	9,93%	7,81%	5,12%	4,41%	6,03%	6,56%	6,77%
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)	26,85%	13,99%	12,40%	11,15%	9,02%	6,33%	5,63%	6,03%	6,56%	6,77%
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 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%
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
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
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)	5,15%	0,00%	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
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	100 000,00	148 000,00	152 000,00	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:	100 000,00	148 000,00	152 000,00	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	100 000,00	148 000,00	152 000,00	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	5 701 015,00	3 400 000,00	3 400 000,00	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:	5 701 015,00	3 400 000,00	3 400 000,00	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	5 701 015,00	3 400 000,00	3 400 000,00	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	987 760,00	185 000,00	130 000,00	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:	987 760,00	185 000,00	130 000,00	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	734 604,28	148 000,00	104 000,00	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	9 158 174,00	4 821 600,00	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:	9 158 174,00	4 821 600,00	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	4 066 285,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	7 194 232,00	7 629 458,00	789 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00
10.1.1	bieżące	776 400,00	827 500,00	789 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00
10.1.2	majątkowe	6 417 832,00	6 801 958,00	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	23 397,00	22 098,00	20 797,00	16 921,00	4 412,00	4 146,00	3 881,00	3 616,00	3 350,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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	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
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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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 2025 - 2034

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 2025 – 2034. 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 na koniec 2024 roku nie będzie posiadała żadnych własnych zobowiązań finansowych z tytułu kredytów i pożyczek. Gmina Kołobrzeg planuje realizację przedsięwzięć wieloletnich do roku 2034, 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 2025 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 2025 - 2034

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.**

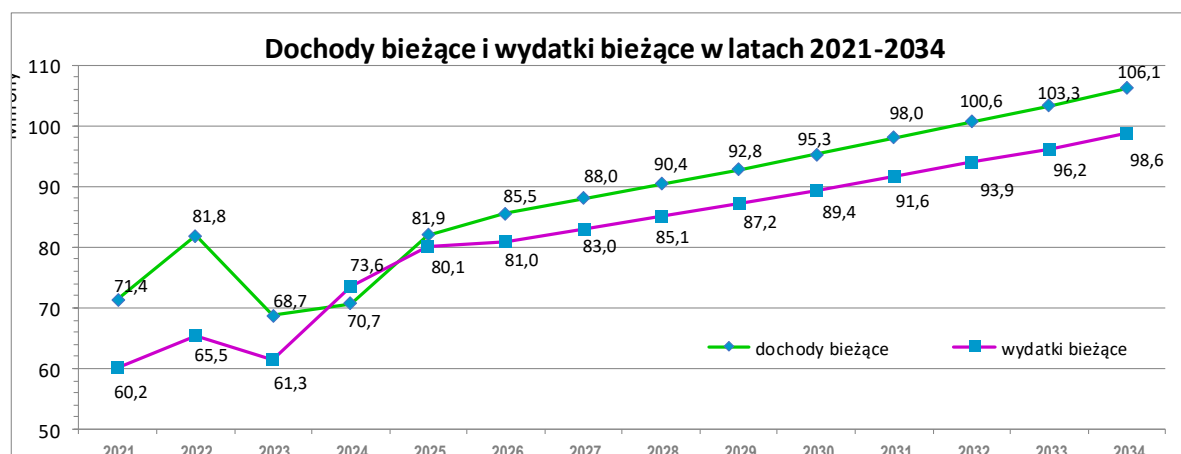
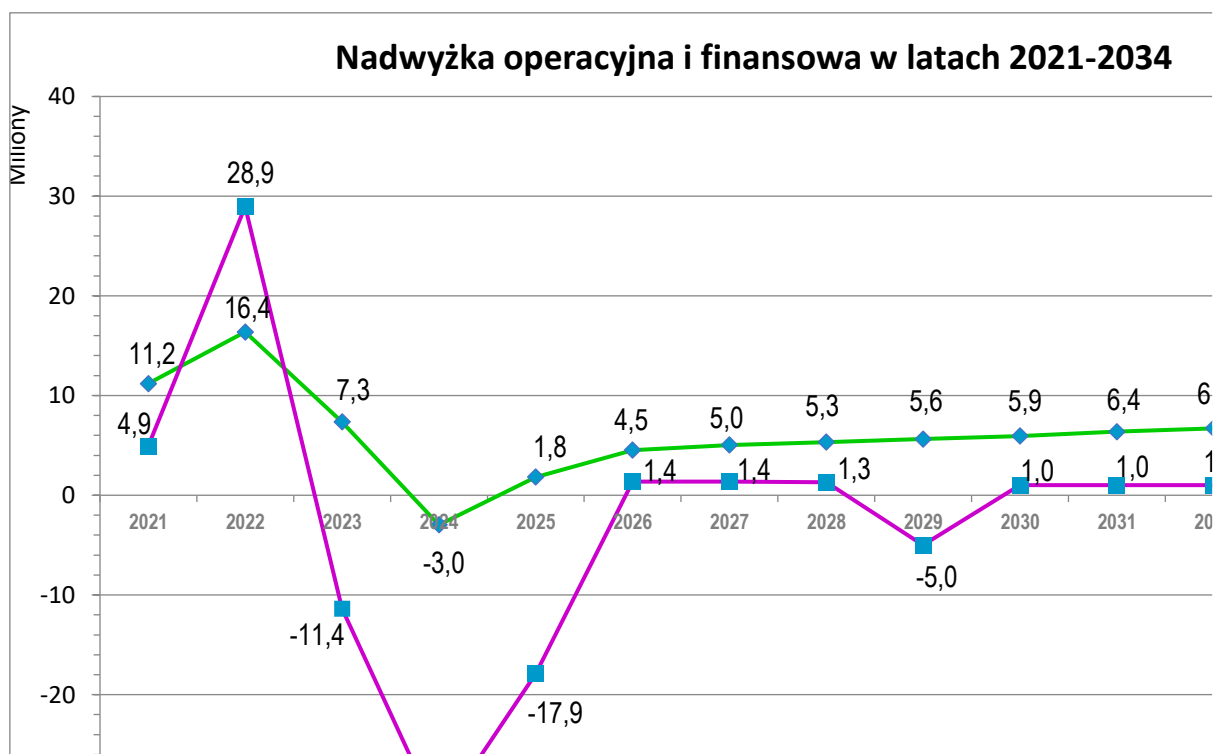
Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

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 2021 – 2034 przedstawiono na wykresach.

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034



W ostatnim okresie, tj w latach 2021 - 2023 różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi była dodatnia i wynosiła odpowiednio:

- w roku 2021: 11.198.344,49 zł.
- w roku 2022: 16.374.002,27 zł.
- w roku 2023: 7.346.657,34 zł.

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

Według stanu na koniec trzeciego kwartału br. w budżecie Gminy Kołobrzeg występuje deficyt operacyjny, który kształtuje się na poziomie ok. 3 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 2,5 mln zł. 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 2025 roku Gmina Kołobrzeg nadwyżka operacyjna również może okazać się niewielka a jej wysokość szacuje się w kwocie 1.764.480,83 zł. Jednocześnie należy podkreślić, iż zakłada się, że taka trudna sytuacja będzie miała charakter „chwilowy”, gdyż od roku 2026 ponownie planowana jest tendencja wzrostowa, która powinna utrzymać się w całym okresie prognozowania. 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 2025 przyjęto wartości wynikające z opracowanego **projektu budżetu**;
- ▶ dla roku 2026 przyjęto wzrost dochodów bieżących o ok. 4,4% przy jednoczesnym zminimalizowaniu wzrostu wydatków bieżących do poziomu 1,1% tj. na zbliżonym poziomie z roku 2025. Uzasadnienie takiego założenia wzrostu dochodów oraz konieczności utrzymania wydatków bieżących opisano w dalszej części uzasadnienia.
- ▶ 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.

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

Dochody budżetu w latach 2025–2034 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF.

Głównymi źródłami dochodów bieżących, które mają najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową Gminy, to dochody podatkowe, wpływy z opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody podatkowe, których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w roku 2025 ustalono przy uwzględnieniu nowo podjętej Uchwały nr VII/50/2024 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 10 października 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, na podstawie której szacuje się wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie 21.600.000 zł. Pomimo przyjętego wzrostu stawek podatku od nieruchomości ostateczne dochody z tego tytułu będą mniejsze od kwoty planowanej w roku 2024, co jest konsekwencją Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 31 lipca 2024 r. zatwierdzającego poszerzenie z dniem 1 stycznia 2025 r. granic administracyjnych miasta Kołobrzeg o miejscowość Korzyścienko – położoną dotychczas na terenie gminy wiejskiej Kołobrzeg. W prognozie na rok 2025 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 2026 przyjęto wzrost dochodów bieżących (łącznie o ok. 4,4%, co daje kwotę wzrostu o 3.584.383 zł. Szacuje się, że znaczny wzrost dochodów (na kwotę 1.100.000 zł.) Gmina powinna dodatkowo uzyskać z podatku od nieruchomości. W chwili obecnej różnica między uchwalonymi stawkami podatku od nieruchomości na terenie Gminy Kołobrzeg a górnymi granicami stawek tego podatku określonymi przez Ministra Finansów wynosi średnio ok. 13%, przy czym należy uwzględnić fakt, iż w kolejnym roku górne granice stawek również ulegną zmianie, co spowoduje powstanie jeszcze większej różnicy. Dla potrzeb prognozy ustalono, iż w roku 2026 na terenie gminy Kołobrzeg w dalszym ciągu nie będą uchwalane maksymalne stawki podatku od nieruchomości, stąd przyjęto bezpieczny i realny wzrost tych stawek na poziomie 5,1%. Dodatkowo przyjmuje się, iż w roku 2025 niezbędnym będzie ponowne 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 2025 uwzględniono dopłatę do wspomnianego systemu na poziomie ok. 3,7 mln zł. W celu zminimalizowania tej dopłaty przyjęto, iż w roku 2026 dochody Gminy od mieszkańców powinny być większe o przynajmniej o 0,7 mln zł. W

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

związku z taką sytuacją i jednocześnie trudną sytuacją gospodarczą w kraju przyjmuje się, iż będzie trzeba podejmować trudne decyzje w postaci podwyższania podatków oraz innych opłat lokalnych.

Poza koniecznością zwiększania dochodów z podatków i opłat lokalnych przyjmuje się na podstawie danych historycznych, że w roku 2026 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 2025;
- subwencji ogólnej na zbliżonym poziomie w stosunku do roku 2025;
- otrzymanych dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na poziomie 2,5%;
- pozostałych dochodów bieżących na poziomie 3%.

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

W kolejnych latach, (tj. od roku 2027 do 2034) przyjmuje się dalszy wzrost dochodów bieżących, tj.:

a/ udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na poziomie 3% w roku 2027 oraz 2,5% od roku 2028 w stosunku do roku poprzedniego;

b/ udział Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2027 przyjęto na takim samym poziomie jak w roku 2026, a następnie od roku 2028 założono wzrost o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego;

c/ subwencja ogólna stanowiąca środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów (o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego) w latach 2027 – 2030 ustalona została w kwocie 1,6 mln zł. tj. na podobnym poziomie jak w roku 2026 a następnie w latach 2031 – 2034 dla bezpieczeństwa przyjęto tylko nieznaczny wzrost do kwoty 1,7 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 zmieniające się stawki podatku od nieruchomości, powstające nieustannie nowe nieruchomości przyjmowane do użytkowania; oraz zmiany w zakresie opodatkowania nieruchomości, szczególnie w okresie sezonu letniego;

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

f/ pozostałe dochody bieżące ustalono w latach 2027 - 2034 z uwzględnieniem trzyprocentowego wzrostu w odniesieniu do roku poprzedniego.

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 2025 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano o założone wielkości.

Dochody z tytułu sprzedaży majątku przyjęto w roku 2025 w kwocie 100.000 zł. a w następnych latach 2026 - 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 – 2034 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 2025 – 2034 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 2025 – 2034, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 Załącznika Nr 1 WPF.

W prognozie finansowej przyjęto w roku 2025 wydatki bieżące wynikające z przedłożonego projektu budżetu.

Ze względu na dotychczasowe dość wysokie planowane wydatki bieżące (w odniesieniu do planowanych dochodów bieżących) zakłada się w roku 2026 niewielki wzrost na poziomie 1,1% ze względu na konieczność zapewnienia środków na niezbędne wydatki inwestycyjne i utrzymania dodatniej nadwyżki operacyjnej. W kolejnych latach (od roku 2027) przyjęto ponowny wzrost wydatków

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

bieżących do 2,5% 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.

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. 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 2025 zaplanowano (podobnie jak w roku 2024) na bardzo wysokim poziomie tj. w kwocie 33.269.610,87 zł. Imponujące możliwości planowania wydatków majątkowych w roku 2025 wynikają przede wszystkim z faktu, iż Gmina Kołobrzeg będzie posiadała środki własne w kwocie 15,8 mln zł. stanowiące skumulowaną nadwyżkę z lat ubiegłych wraz z planowaną w roku 2025 nadwyżką operacyjną oraz otrzymania dofinansowania do realizowanych inwestycji, w tym:

- ze środków Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – do kwoty 5.700.000 zł;
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich – do kwoty 4.480.000 zł;
- ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – do kwoty 1.000.000 zł;
- ze środków Krajowego Planu Odbudowy – do kwoty 1.221.015,00 zł;
- ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – do kwoty 637.000 zł;
- dotacja z budżetu państwa w ramach Programu „Moje Boisko ORLIK 2012” – do kwoty 465.400 zł.

W roku 2025 przewidywana jest również emisja obligacji komunalnych w kwocie 4.000.000 zł. w celu pokrycia części planowanego deficytu i tym samym zapewnienia środków na realizację wprowadzonych zadań inwestycyjnych.

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 2029, w którym potencjalnie zaplanowano zaciągnięcie kolejnego zobowiązania finansowego z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne.

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

PRZYCHODY, ROZCHODY I OBSŁUGA DŁUGU

Wynik budżetu w latach 2025–2034 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 2025 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;
- 3/ nadwyżkę budżetową stanowiącą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków w ramach realizowanego projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”;
- 4/ nadwyżkę budżetową stanowiącą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków w ramach realizowanego projektu pn. „Wsparcie odpornej na zmiany klimatu nadmorskiej infrastruktury miejskiej poprzez cyfrowe odpowiedniki miast i regionów”
- 5/ sprzedaż innych papierów wartościowych (wpływy z emisji obligacji komunalnych)

Na rok 2029 zaplanowano również 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 2029 roku. W kolejnym okresie tj. w latach 2030 – 2034 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 2024 Gmina Kołobrzeg nie będzie posiadała żadnych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych, stąd na rok 2025 nie są planowane żadne rozchody. Projekt budżetu Gminy Kołobrzeg na 2025 rok zakłada zaciągnięcie nowego zobowiązania finansowego w kwocie 4.000.000 zł., stąd w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2026 - 2028 zaplanowano spłatę

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

tego zobowiązania. Potencjalnie planuje się również zaciągnięcie kolejnego zobowiązania finansowego w roku 2029, a jego spłatę zaplanowano w latach 2030–2034. Pozyskanie dodatkowych środków pozwala na zwiększenie możliwości inwestycyjnych gminy.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 załącznika Nr 1 WPF.

W roku 2024 ze względu na posiadanie znacznych środków pieniężnych stanowiących nadwyżkę z lat ubiegłych Gmina Kołobrzeg nie posiada żadnego zadłużenia (zobowiązania finansowego). W wyniku analizy wykonania dochodów i wydatków w roku 2024 prognozuje się, iż w kolejnym roku 2025 gmina również będzie dysponować niewykorzystanymi środkami pieniężnymi. Deficyt założony w projekcie budżetu na rok 2025 ma wynosić 17.894.715,04 zł. a środki stanowiące nadwyżkę z lat ubiegłych mają kształtować się w wysokości 13.894.715,04 zł. W związku z powyższym w roku 2025 planowane jest zaciągnięcie nowego zobowiązania finansowego w kwocie 4.000.000 zł. zapewniającego pokrycie planowanego deficytu i umożliwiającego tym samym realizację wprowadzonych zadań inwestycyjnych. Na lata 2026 - 2028 zaplanowano spłatę długu od zadłużenia, które nastąpi w roku 2025.

Potencjalnie w wieloletniej prognozie finansowej po dokonaniu całkowitej spłaty zadłużenia, (o którym mowa wyżej) planuje się w roku 2029 kolejną emisję obligacji, która pozwoli pozyskać dodatkowe źródło finansowania na kolejne zadania inwestycyjne. Dług Gminy w latach 2026 – 2028 oraz 2029 - 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
2025	4 000 000	4 000 000	50 000
2026		2 650 000	200 000
2027		1 300 000	132 500
2028		0	65 000
2029	5 000 000	5 000 000	60 000
2030		4 000 000	250 000
2031		3 000 000	200 000
2032		2 000 000	150 000
2033		1 000 000	100 000
2034		0	50 000

Objaśnienia - Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 - 2034

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 (poz. 8.1 WPF)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia (poz. 8.3 WPF)
2025	0,09%	24,22%
2026	1,94%	12,79%
2027	1,80%	11,20%
2028	1,61%	9,94%
2029	0,07%	7,82%
2030	1,39%	5,13%
2031	1,30%	4,42%
2032	1,21%	6,04%
2033	1,13%	6,56%
2034	1,04%	6,77%

Należy zwrócić szczególną uwagę na fakt, że maksymalny wskaźnik spłaty długu oparty jest na danych historycznych, dlatego w roku 2025 utrzymuje się na wysokim poziomie wynikającym ze stosunkowo dużych nadwyżek operacyjnych w latach 2021-2023. Malejące nadwyżki operacyjne oraz planowany deficyt operacyjny w roku 2024 powodują łącznie znaczny spadek indywidualnego wskaźnika zadłużenia od 2026 roku. W przedstawionej prognozie finansowej przyjmuje się, że przywołany wskaźnik dopuszczalnego zadłużenia gminy w kolejnym okresie, tj. w latach 2026 – 2034 będzie utrzymywał się na niższym poziomie i będzie przyjmował wartości od 5,13% do 12,79%. 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 2025-2034

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
						2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
	Przedsięwzięcia ogółem				16 818 548,00	7 194 232,00	7 629 458,00	789 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00	16 003 990,00
	- wydatki bieżące				2 923 758,00	776 400,00	827 500,00	789 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00	2 784 200,00
	- wydatki majątkowe				13 894 790,00	6 417 832,00	6 801 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 219 790,00
I	Programy, projekty lub zadania (razem)				16 818 548,00	7 194 232,00	7 629 458,00	789 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00	16 003 990,00
	- wydatki bieżące				2 923 758,00	776 400,00	827 500,00	789 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00	2 784 200,00
	- wydatki majątkowe				13 894 790,00	6 417 832,00	6 801 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 219 790,00
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)				10 246 920,00	4 982 000,00	5 006 600,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 118 600,00
a)	Wydatki bieżące				553 320,00	185 000,00	185 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
	Projekt pn. "Zdrowy Przedszkolak w Zdrowej Gminie"	Opracowanie programu na rzecz zdrowego stylu życia u dzieci przedszkolnych i zmiana nawyków żywieniowych u najmłodszych dzieci	Urząd Gminy	2024 - 2027	553 320,00	185 000,00	185 000,00	130 000,00								500 000,00
b)	Wydatki majątkowe				9 693 600,00	4 797 000,00	4 821 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 618 600,00
	Budowa Centrów Przesiadkowych w Dźwirzynie i w Budzistowie	Poprawa infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych	Urząd Gminy	2024 - 2026	9 693 600,00	4 797 000,00	4 821 600,00									9 618 600,00
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
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
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
3.	Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I.1 i I.2) (razem)				6 571 628,00	2 212 232,00	2 622 858,00	659 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00	5 885 390,00
a)	Wydatki bieżące				2 370 438,00	591 400,00	642 500,00	659 600,00	90 700,00	91 800,00	92 900,00	56 000,00	53 000,00	3 100,00	3 200,00	2 284 200,00
	Utrzymanie melioracyjnej stacji pomp w Dźwirzynie i w Grzybowie	Zabezpieczenie gospodarki wodnej - odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Gminy	2025 - 2032	400 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00			400 000,00
	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	270 000,00	32 000,00	33 000,00	34 000,00	35 000,00	36 000,00	37 000,00					207 000,00
	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	15 738,00	4 000,00	4 000,00									8 000,00
	Dzierżawa terenów będących własnością Lasów Państwowych	Modernizacja i utrzymanie ścieżki zdrowia, podniesienie atrakcyjności Gminy i propagowanie zdrowego trybu życia	Urząd Gminy	2025 - 2034	27 500,00	2 300,00	2 400,00	2 500,00	2 600,00	2 700,00	2 800,00	2 900,00	3 000,00	3 100,00	3 200,00	27 500,00
	Zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego / planu ogólnego	regulacja zapisów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego / planu ogólnego	Urząd Gminy	2025 - 2027	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				21 700,00
b)	Wydatki majątkowe				4 201 190,00	1 620 832,00	1 980 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 601 190,00
	Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163 na odcinku Kołobrzeg - Pyszka	Poprawa infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy	2024 - 2026	2 201 190,00	1 120 832,00	480 358,00									1 601 190,00
	Budowa budynku OSP Sarbia	Zabezpieczenie samochodu ratowniczo - gaśniczego	Urząd Gminy	2025 - 2026	2 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00									2 000 000,00