



Prezydent Miasta Kołobrzeg

PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
GMINY MIASTO KOŁOBRZEG
NA LATA 2020 - 2027

Projekt Prezydent Miasta Kołobrzeg

UCHWAŁA NR RADY MIASTA KOŁOBRZEG z dnia grudnia 2019 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2020-2027

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2020-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miasto Kołobrzeg, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Kołobrzeg do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Kołobrzeg do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Kołobrzeg do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kołobrzeg.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr IV/46/19 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 11 stycznia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2019-2027 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Załącznik 1 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko Kołobrzeg na lata 2020 - 2027

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	282 535 791,62	314 438 172,00	319 840 028,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	265 345 688,25	278 438 172,00	289 840 028,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	53 406 235,00	55 222 047,00	57 044 375,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 800 000,00	1 861 200,00	1 922 620,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	33 734 759,00	36 881 741,00	38 032 838,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	79 643 439,25	84 422 046,00	89 487 369,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	96 761 255,00	100 051 138,00	103 352 826,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	35 860 000,00	37 079 240,00	38 302 855,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	17 190 103,37	36 000 000,00	30 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	10 605 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 335 103,37	26 000 000,00	20 000 000,00
1.2.x	Inne	250 000,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	351 122 686,06	312 943 692,00	318 355 308,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	277 523 227,60	278 019 868,03	282 855 308,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	93 448 393,61	94 382 878,00	95 326 707,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	2 290 187,30	1 993 400,64	1 782 446,34
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	778 000,00	619 450,00	584 188,00
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	778 000,00	619 450,00	584 188,00
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
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
2.1.x	Inne	181 006 646,69	181 024 139,39	185 161 966,66
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	73 599 458,46	34 923 823,97	35 500 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	73 599 458,46	34 923 823,97	35 500 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 027 814,70	0,00	0,00
2.2.x	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-68 586 894,44	1 494 480,00	1 484 720,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 494 480,00	1 484 720,00
4	Przychody budżetu	69 615 594,44	755 520,00	515 280,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	34 227 724,62	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	34 227 724,62	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	34 523 649,82	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	33 603 649,82	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	755 520,00	755 520,00	515 280,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	755 520,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	108 700,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
5	Rozchody budżetu	1 028 700,00	2 250 000,00	2 000 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	920 000,00	2 250 000,00	2 000 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	108 700,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	34 827 724,62	32 577 724,62	30 577 724,62
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-12 177 539,35	418 303,97	6 984 720,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	22 346 110,47	418 303,97	7 500 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
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)	2,17%	2,53%	2,20%
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)	-5,80%	0,53%	3,78%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-0,51%	5,37%	8,48%
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)	20,84%	9,26%	2,66%
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)	21,88%	10,29%	3,69%
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	Tak	Tak	Tak
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	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 427 144,28	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:	1 423 034,28	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 356 752,74	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 335 103,37	26 000 000,00	20 000 000,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 335 103,37	26 000 000,00	20 000 000,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 213 167,90	26 000 000,00	20 000 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 164 941,50	823 138,82	462 645,60
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 056 193,43	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 522 931,51	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 721 641,65	73 823,97	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 174 320,05	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 494 268,06	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	76 511 607,29	37 966 946,12	36 857 131,60
10.1.1	bieżące	6 453 519,83	3 043 122,15	1 357 131,60
10.1.2	majątkowe	70 058 087,46	34 923 823,97	35 500 000,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	41 777,00	39 889,00	34 845,00
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	920 000,00	600 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji pochodowych			
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
13	Rozliczenie budżetu	0,00	0,00	0,00

Załącznik 1 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko Ko

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	329 358 203,00	351 284 649,00	334 520 189,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	302 358 203,00	316 284 649,00	324 520 189,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	58 812 751,00	60 577 134,00	62 394 448,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 982 221,00	2 041 688,00	2 102 939,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	40 149 856,00	42 564 352,00	43 412 283,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	94 856 611,00	100 548 008,00	103 564 448,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	106 556 764,00	110 553 467,00	113 046 071,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	39 490 244,00	40 674 951,00	41 895 200,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	27 000 000,00	35 000 000,00	10 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 000 000,00	25 000 000,00	0,00
1.2.x	Inne	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	344 634 203,00	338 506 924,38	316 220 189,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	289 171 682,76	294 971 279,65	299 105 287,85
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	96 279 974,00	97 242 774,00	98 215 202,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 490 662,76	1 823 025,65	578 965,85
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 230 938,00	981 119,00	513 650,00
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	1 230 938,00	981 119,00	513 650,00
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
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
2.1.x	Inne	190 170 108,00	194 924 361,00	199 797 470,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	55 462 520,24	43 535 644,73	17 114 901,15
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	55 462 520,24	43 535 644,73	17 114 901,15
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
2.2.x	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-15 276 000,00	12 777 724,62	18 300 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	12 777 724,62	18 300 000,00
4	Przychody budżetu	18 276 000,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	18 000 000,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	15 276 000,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	276 000,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
5	Rozchody budżetu	3 000 000,00	12 777 724,62	18 300 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 000 000,00	12 777 724,62	18 300 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	45 577 724,62	32 800 000,00	14 500 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 186 520,24	21 313 369,35	25 414 901,15
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	13 462 520,24	21 313 369,35	25 414 901,15
8	Wskaźnik splaty zobowiązań			
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)	2,77%	7,24%	8,78%
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)	6,95%	10,33%	11,73%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	11,17%	14,51%	16,03%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	4,45%	8,34%	11,39%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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)	4,45%	8,34%	11,39%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	17 000 000,00	25 000 000,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	17 000 000,00	25 000 000,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	17 000 000,00	25 000 000,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	55 320 000,00	43 500 000,00	0,00
10.1.1	bieżące	320 000,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	55 000 000,00	43 500 000,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	28 730,00	27 765,00	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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych			
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
13	Rozliczenie budżetu	0,00	0,00	0,00

Załącznik 1 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko Ko

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027
1	Dochody ogółem	345 135 793,00	353 709 731,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	335 135 793,00	343 709 731,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	64 266 281,00	66 130 003,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 166 027,00	2 228 842,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	45 594 651,00	47 771 896,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	106 671 381,00	109 764 851,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	116 437 453,00	117 814 139,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	43 152 056,00	44 403 466,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	10 000 000,00	10 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00
1.2.x	Inne	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	338 635 793,00	345 709 731,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	304 637 650,71	310 608 899,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 197 354,00	100 189 328,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	444 389,71	437 979,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	203 500,00	69 375,00
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	203 500,00	69 375,00
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
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
2.1.x	Inne	204 792 407,00	209 912 217,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	33 998 142,29	35 100 832,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	33 998 142,29	35 100 832,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00
2.2.x	Inne	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	6 500 000,00	8 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	6 500 000,00	8 000 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027
5	Rozchody budżetu	6 500 000,00	8 000 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	6 500 000,00	8 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wołnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	8 000 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	30 498 142,29	33 100 832,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	30 498 142,29	33 100 832,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań		
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,13%	3,64%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	13,44%	14,18%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	17,73%	18,42%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	3,89%	5,85%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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)	4,33%	5,85%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych		
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00
13	Rozliczenie budżetu	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć w okresie 2020- 2024 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2027

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				279 855 089,40	76 511 607,21	37 966 946,11	36 857 131,60	55 320 000,00	43 500 000,00	250 155 684,92	118 199 388,93
1.a	- wydatki bieżące				20 133 278,35	6 453 519,75	3 043 122,15	1 357 131,60	320 000,00	0,00	11 173 773,50	7 213 284,83
1.b	- wydatki majątkowe				259 721 811,05	70 058 087,46	34 923 823,96	35 500 000,00	55 000 000,00	43 500 000,00	238 981 911,42	110 986 104,10
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U z 2017r., poz. 2077):				21 271 768,00	8 886 583,07	896 962,78	462 645,60	0,00	0,00	10 246 191,45	9 709 666,76
1.1.1	- wydatki bieżące				7 012 548,35	2 164 941,42	823 138,82	462 645,60	0,00	0,00	3 450 725,84	3 007 093,06
1.1.1.1	Budowa przystani kajakowej wraz z infrastrukturą magazynowo-sprzętową i zapleczem socjalno-konsumpcyjnym- część w ramach wydatków bieżących (Dz.630,rozd.63095) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	6 618,30	687,20	0,00	0,00	0,00	0,00	687,20	0,00
1.1.1.2	Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów na terenie ZMiGDP (Dz.900,rozd.90002) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2021	365 619,44	127 972,21	103 838,79	0,00	0,00	0,00	231 811,00	231 811,00
1.1.1.3	Oświatowy program "Równy Start" część - wydatki bieżące (Dz.801,rozd.80195)	Urząd Miasta Kołobrzeg, jednostki oświatowe	2017	2020	1 322 950,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00	102 000,00
1.1.1.4	Partnerstwo miast średnich pomorza i północnej wielkopolski na rzecz wdrażania e-usług (Dz.750 rozdz.75023) - wkład własny	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	38 248,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.1.1.5	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP"- Rewitalizacja Skweru Pana Tadeusza w Kołobrzegu (Dz.900,rozd.90004)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2015	2020	16 394,49	2 503,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2 503,66	0,00
1.1.1.6	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP"- Zagospodarowanie terenów zielonych przy aleji Św. Jana Pawła II w Kołobrzegu (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2020	16 383,41	2 503,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2 503,66	0,00
1.1.1.7	Program "Erasmus Plus" (SP 9) (Dz.801,rozd.80195) -"Myśl globalnie, działaj lokalnie"	Szkoła Podstawowa Nr 9	2018	2020	101 577,96	22 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 760,00	22 760,00
1.1.1.8	Program "Erasmus Plus" (SP 9) (Dz.801,rozd.80195) - "Nauki ścisłe wyzwaniem dla szkół"	Szkoła Podstawowa Nr 9	2019	2021	123 410,00	28 810,00	47 300,00	0,00	0,00	0,00	76 110,00	76 110,00
1.1.1.9	Program "Erasmus Plus" (SP 6) (Dz.801,rozd.80195) - "Dzieci z Rozbitych Rodzin"	Szkoła Podstawowa Nr 6	2018	2020	55 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00
1.1.1.10	Program edukacyjny "Zdrowe dzieci w zdrowych gminach" (Dz.801,rozd.80195) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2021	913 302,67	239 654,73	12 000,00	0,00	0,00	0,00	251 654,73	251 654,73
1.1.1.11	Projekt "Aktywna integracja kluczem do sukcesu dla mieszkańców Kołobrzegu" (Dz.853,rozd.85395 i Dz.852,rozd.85214)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołobrzegu	2017	2020	1 556 366,40	601 495,38	0,00	0,00	0,00	0,00	601 495,38	532 011,25
1.1.1.12	Projekt "Poszerzenie oferty usług opiekuńczych i asystenckich w Gminie Miasto Kołobrzeg w latach 2020-2023" (Dz.853,rozd.85395)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołobrzegu	2020	2023	1 129 528,80	242 940,00	423 943,20	462 645,60	0,00	0,00	1 129 528,80	1 129 528,80
1.1.1.13	Projekt "Human Smart Cities. Inteligentne miasta współtworzone przez mieszkańców" (Dz.710,rozd.71004)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2021	1 022 906,38	638 649,58	236 056,83	0,00	0,00	0,00	874 706,41	506 252,28
1.1.1.14	Punkt informacyjny Europe Direct 2018-2020 (Dz.750,rozd.75023) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	344 242,50	118 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 965,00	118 965,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 259 219,65	6 721 641,65	73 823,96	0,00	0,00	0,00	6 795 465,61	6 702 573,70
1.1.2.1	Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów na terenie ZMiGDP (Dz.900,rozd.90002) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2021	4 114 100,14	65 327,79	59 918,96	0,00	0,00	0,00	125 246,75	125 246,75
1.1.2.2	Budowa przystani kajakowej wraz z infrastrukturą magazynowo-sprzętową i zapleczem socjalno-konsumpcyjnym (Dz.630,rozd.63095) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2021	780 327,12	760 292,72	13 905,00	0,00	0,00	0,00	774 197,72	750 000,00
1.1.2.3	Oświatowy program "Równy Start" część - wydatki majątkowe (Dz.801,rozd.80195)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2020	543 353,74	356 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 191,00	356 191,00
1.1.2.4	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP"- Rewitalizacja Skweru Pana Tadeusza w Kołobrzegu (Dz.900,rozd.90004) - -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2015	2020	2 392 016,89	95 829,04	0,00	0,00	0,00	0,00	95 829,04	60 000,00
1.1.2.5	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP"- Zagospodarowanie terenów zielonych przy aleji Św. Jana Pawła II w Kołobrzegu (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2020	2 037 115,59	1 329 938,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 329 938,33	1 297 073,18
1.1.2.6	Program edukacyjny "Zdrowe dzieci w zdrowych gminach" (Dz.801,rozd.80195) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2021	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	666 000,00
1.1.2.7	Projekt "Human Smart Cities. Inteligentne miasta współtworzone przez mieszkańców" (Dz.710,rozd.71004)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	503 140,17	248 062,77	0,00	0,00	0,00	0,00	248 062,77	248 062,77
1.1.2.8	Budowa zbiornika dla spowolnienia spływu wód opadowych z Dzielnicy Wschodniej (Dz.900, rozdz.90001)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	3 223 166,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				258 583 321,40	67 625 024,14	37 069 983,33	36 394 486,00	55 320 000,00	43 500 000,00	239 909 493,47	108 489 722,17
1.3.1	- wydatki bieżące				13 120 730,00	4 288 578,33	2 219 983,33	894 486,00	320 000,00	0,00	7 723 047,66	4 206 191,77
1.3.1.1	Budowa, modernizacja i doposażenie placów zabaw - (Dz. 851,rozd.85154)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00
1.3.1.2	Dekoracje i oświetlenie świąteczne - (Dz. 900,rozd.90015)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2022	819 999,99	273 333,33	285 018,33	33 825,00	0,00	0,00	592 176,66	0,00
1.3.1.3	Organizacja imprezy Sylwester 2019/2020	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00
1.3.1.4	Projekt "Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego w dorzeczu Parsęty" realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego (Dz. 720, rozdz.72095) Utrzymanie trwałości projektu -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2014	2020	26 250,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350,00	4 350,00
1.3.1.5	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Miasto Kołobrzeg (Dz. 900, rozdz 90015)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	33 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.6	Przygotowanie i oprzyrządowanie budżetu obywatelskiego (Dz. 758, rozdz.75814) -wydatki i rezerwa na wydatki bieżące BO w rozdz. 75818)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2021	455 000,00	205 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	205 000,00
1.3.1.7	Program rehabilitacji seniorów do "Karty Mieszkańca" (Dz.853,rozd.85395)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2023	1 389 210,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00
1.3.1.8	Trwałość Projektu:"Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty realizowane w Szkole Podstawowej Nr 4,5,6, Przedszkolu Nr 6,10 i, Ratuszu i Żłobku (Dz.900,rozd.90095) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2022	6 427,65	817,00	817,00	661,00	0,00	0,00	2 295,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie i obsługa stref płatnego parkowania (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2021	5 659 728,85	1 750 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	2 584 000,00	519 656,34
1.3.1.10	Utrzymanie rezultatów projektu " Ochrona różnorodności biologicznej i ekosystemów na terenie Dorzecza Parsęty poprzez edukację dzieci i młodzieży" (Dz.801,rozd.80195)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2021	740,00	148,00	148,00	0,00	0,00	0,00	296,00	0,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.3.1.11	Utrzymanie trwałości projektu: Modernizacja moło spacerowego w Kołobrzegu (Dz. 630 rozdz. 63095)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	638 234,24	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1.12	Współorganizacja KOŁOBRZEG SUSPENSE FILM FESTIVAL ("Sensacyjne Lato Filmów") Dz.921, rozdz.92113- dotacje celowe dla RCK	RCK	2018	2020	580 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.1.13	Współudział w zadaniu pod nazwą Międzynarodowy Wyścig Kolarski "Bałtyk - Karkonosze Tour" (Dz. 926,rozdz.92605) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2011	2021	191 200,00	16 250,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	26 250,00	16 250,00
1.3.1.14	Współpraca z uczelniami wyższymi, opracowania dotyczące sposobu zagospodarowania przestrzennego wybranych obszarów miasta miasta (Dz. 710 rozdz. 71004)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2022	150 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
1.3.1.15	Współorganizacja Światowego Festiwalu Morsowania (Dz.750,rozdz.75075)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2022	120 000,00	30 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	120 000,00	30 000,00
1.3.1.16	Zapewnienie azylu dla bezdomnych zwierząt - kontynuacja (Dz.900,rozdz.90013) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2022	1 434 000,00	480 000,00	480 000,00	440 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
1.3.1.17	Zarządzanie i bieżące utrzymanie urządzeń "Kołobrzeskiego Roweru Miejskiego" (Dz.600,rozdz.60017)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2020	885 260,20	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	48 935,43
1.3.1.18	Zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i ich zmiany oraz studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania Kołobrzegu - kontynuacja (Dz. 710, rozdz. 71004) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2020	501 679,07	356 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 680,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				245 462 591,40	63 336 445,81	34 850 000,00	35 500 000,00	55 000 000,00	43 500 000,00	232 186 445,81	104 283 530,40
1.3.2.1	Budowa "małej obwodnicy" tj. drogi łączącej ul. Myśliwską z Jagiellońską (Dz.600,rozdz.60016)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Koordynacji i Obsługi Kąpieliska (Dz.754,rozdz.75415) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2015	2021	138 966,40	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa miejsc postojowych i parkingów w Kołobrzegu (Dz.600, rozdz.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2015	2020	4 855 282,83	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	100 000,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.3.2.4	Budowa miejsc postojowych i parkingów w Kołobrzegu (Dz.600, rozdz.60017) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2020	2021	515 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
1.3.2.5	Budowa miejsca rekreacyjno – wypoczynkowego dla mieszkańców w Parku im. gen. Jana Henryka Dąbrowskiego, przebudowa alejek parkowych (Dz. 900,rozdz.90004, 90095)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa obiektu przeznaczonego na filię biblioteki, świetlicę osiedlową, wraz z zapleczem sanitarnym dla obiektów sportowych i parkingiem przy ul. Żółkiewskiego (Dz 921, rozdz.92113)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2021	2 338 130,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1.3.2.7	Budowa przedszkola przy ul Radomskiej (Dz. 801, rozdz.80104) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2020	6 755 268,11	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	60 920,00
1.3.2.8	Budowa toalet publicznych (Dz. 900,rozdz. 90095) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2020	2022	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2.9	Budowa zbiornika dla spowolnienia spływu wód opadowych z Dzielnicy Wschodniej (Dz.900, rozdz.90001)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	3 223 166,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
1.3.2.10	Budowa zejścia na plażę w rejonie ulicy Plażowej (Dz .630,rozdz.63095)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2022	3 144 471,00	80 000,00	2 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 080 000,00	80 000,00
1.3.2.11	Budowa mola w Podczelu i dzielnicy zachodniej (Dz.630,rozdz.63095) - projektowanie	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	115 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.12	Budowa, modernizacja i doposażenie placów zabaw - (Dz. 851,rozdz.85154)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00
1.3.2.13	Deszczówka i oświetlenie nowoprojektowanej drogi pomiędzy ul Morawskiego i ul. Wschodnią (droga publiczna 43KDD - udział Miasta Kołobrzeg)- (Dz.600,rozdz.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2019	775 343,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.14	Kanał ulgi w rejonie ulic Łopuskiego i Śliwińskiego (Dz. 900,rozdz.90001)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	478 455,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00
1.3.2.15	Projekt budowy i przeniesienie bazy Komunikacji Miejskiej sp. z o.o. (Dz.600,rozdz.60004) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2015	2024	42 770 850,00	0,00	0,00	5 000 000,00	30 000 000,00	7 500 000,00	42 500 000,00	0,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.3.2.16	Budowa sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 5 (Dz. 801,rozd.80101) - projekt, roboty budowlane	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2021	10 077 859,00	6 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.3.2.17	Budowa parkingu przy ulicy Kamiennej (Dz.600, rozd.60016) - projektowanie i budowa	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2022	30 609 398,66	360 000,00	5 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	30 360 000,00	60 404,66
1.3.2.18	Przebudowa Amfiteatru (Dz 921,rozd.92195)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2024	30 498 180,00	0,00	0,00	5 000 000,00	10 000 000,00	15 000 000,00	30 000 000,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa dachu kompleksu Milenium (Dz.926,rozd.92604) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2020	7 001 600,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00
1.3.2.20	Przebudowa odcinka kanalizacji deszczowej w ul. Lazurowej (Dz 900.,rozd.90001) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	159 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
1.3.2.21	Przebudowa promenady na odcinku od skrzyżowania ul. gen. Wł. Sikorskiego z ul. A. Fredry do OW Arka i Ekoparku (Dz.630,rozd.63095)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2021	14 576 053,65	4 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	14 494 000,00
1.3.2.22	Przebudowa targowiska miejskiego przy ulicy Trzebiatowskiej w Kołobrzegu (Dz.500, rozd.50095) przeniesione z zadań 1.1.2	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2020	6 700 238,85	6 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550 000,00	6 550 000,00
1.3.2.23	Przebudowa ulicy Armi Krajowej na odcinku od ul. Dworcowej do ul.Łopuskiego (Dz.600,rozd.60016)-	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	48 865,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	12 995,00
1.3.2.24	Przebudowa ulicy Basztowej (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2020	3 293 050,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	157 424,38
1.3.2.25	Przebudowa ul. Ostrobramskiej (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2020	2 019 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.26	Przebudowa ulicy Rybackiej (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	2 229 800,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
1.3.2.27	Przebudowa ulicy Westerplatte (Dz. 600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2018	2021	5 159 655,00	100 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
1.3.2.28	Przebudowa ul. Wesołej i Słonecznej (Dz. 600,rozd.60016)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2021	1 510 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	2024	Razem lata 2020-2024	Limit zobowiązań
1.3.2.29	Przebudowa ulicy Wschodniej (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2021	5 116 697,54	4 492 790,70	0,00	0,00	0,00	0,00	4 492 790,70	526 854,36
1.3.2.30	Przebudowa ulicy Zwycięzców i 18 Marca (Dz.600,rozd.60016) -	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	7 655 850,11	7 598 655,11	0,00	0,00	0,00	0,00	7 598 655,11	300 000,00
1.3.2.31	Przedłużenie kolektora odprowadzającego wody opadowe do morza w rejonie ul. Sułkowskiego (Dz. 900,rozd.90001)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2017	2020	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 317 282,00
1.3.2.32	Przygotowanie, oprzyrządowanie i wprowadzenie budżetu obywatelskiego (Rezerwa w Dz. 758, rozdz.75818)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	2 600 000,00	800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	800 000,00
1.3.2.33	Regionalne Centrum Innowacyjnej Administracji wraz z Modernizacją Istniejącego Budynku Urzędu Miasta w Kołobrzegu (Dz. 750, rozdz. 75023) - projekt, roboty budowlane	Urząd Miasta Kołobrzeg	2012	2025	36 606 978,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	21 000 000,00	36 000 000,00	35 970 000,00
1.3.2.34	Renowacja Ratusza - przebudowa tarasu i zejścia do pomieszczeń byłej kawiarni Adabar), (Dz 921, rozdz.92120)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	2 009 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 949 000,00
1.3.2.35	Rewitalizacja Parku III Dywizji Piechoty (Dz 900, rozdz.90004)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	539 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.36	Rewitalizacja Parku Fredry (Dz 900, rozdz.90004)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2020	1 565 790,00	100 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.37	Rozbudowa Żłobka "Krasnal" (Dz 855, rozdz.85505)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2021	4 008 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	3 954 650,00
1.3.2.38	Ścieżka rowerowa na kanale drzewnym jako rozbudowa ścieżek rowerowych wykonanych w ramach projektu „Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej w Kołobrzegu” (Dz.600,rozd.60017)	Urząd Miasta Kołobrzeg	2016	2019	3 703 643,25	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2.39	Zagospodarowanie brzegów rzeki Parsęty (Dz.630,rozd.63095)-projektowanie	Urząd Miasta Kołobrzeg	2019	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2020-2027.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie pomocniczej 2019 przewidywane wykonanie wykazano aktualny plan budżetu Gminy Miasto na dzień przedłożenia niniejszego projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg, z uwzględnieniem Zarządzeń Prezydenta Miasta Kołobrzeg po 30 września 2019 roku oraz Uchwał Rady Miasta w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kołobrzeg na 2019 r. Dodatkowo dokonano korekty w zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących – przewiduje się, iż nie zostanie wykonane poręczenie w 2019 roku oraz część wydatków bieżących.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Kołobrzeg została przygotowana na lata 2020-2027. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg zaplanowano także wydatki na poręczenia i gwarancje do 2027 roku. Udzielone przez Gminę poręczenia i gwarancje mają charakter niewymagalny i obejmują okres do 2030 roku, a szczegółowe informacje odnośnie poręczeń zawarto w dalszej części niniejszego dokumentu..

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miasto Kołobrzeg wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miasto Kołobrzeg, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2027						
PKB	2,90%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2021-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB, z uwzględnieniem korekt merytorycznych opisanych szczegółowo w dalszej części niniejszego dokumentu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB, z uwzględnieniem merytorycznych korekt opisanych w dalszej części niniejszego dokumentu. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim

stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miasto Kołobrzeg dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Dotychczas Miasto ustalając stawki podatku od nieruchomości nie stosowało górnych stawek chcąc ograniczyć chociaż w minimalnym stopniu ciężary podatkowe dla

mieszkańców i przedsiębiorców. Niestety w poszukiwaniu dochodów bieżących zmuszone było uchwałą nr XV/195/19 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 5.11.2019 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Miasta Kołobrzeg przyjąć dopuszczalne stawki górne. Prognozę wpływów oparto o analizę aktualnego wymiaru skorygowanego o kalkulowane wpływy wzrostu podatków z prowadzonych inwestycji budowlanych. Skorygowano także stawki ważnej dla budżetu Kołobrzegu stawki opłaty uzdrowskiej z kwoty 4,00 do kwoty 4,40 (ulgowa 2.20 dla dzieci).

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tych wpływów i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Warto podkreślić, że już w projekcie budżetu na 2020 przyjęto wartości wynikające z informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju a uwzględniającej częściowe zmniejszenie wpływów z tytułu udziału w PIT na skutek wprowadzenia 17% stawki od podatku oraz zmian opodatkowania osób do 26 roku życia.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, a następnie otrzymane wartości poddano merytorycznej korekcie.

Kwota subwencji oświatowej na rok budżetowy 2020 przekazana w informacji Ministra Finansów na rok 2020 nie pokrywa planowanych wzrostów wynagrodzeń wśród nauczycieli. Zauważyć należy że zakładany wskaźnik wzrostu subwencji w roku 2020 w stosunku do skorygowanej subwencji na rok 2019 wynosi ledwie 1,3 %.

Zgodnie z art. 167 ust. 1 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej jednostkom samorządu terytorialnego zapewnia się udział w dochodach publicznych odpowiednio do przypadających im zadań. Tym samym, decyzja ustawodawcy o podwyższeniu od 1 września 2019 r. wynagrodzeń nauczycielskich, wprowadzenie podwyższonych standardów finansowania dodatków za wychowawstwo oraz wprowadzenie nowego dodatku dla nauczycieli stażystów, winno wiązać się

z automatycznym zapewnieniem samorządom dodatkowych środków finansowych w pełni rekompensujących skutki wymienionych zmian. Dlatego w Wieloletniej Prognozie Finansowej, oprócz prognozowanego wzrostu subwencji o wskaźnik PKB, założono także dodatkową korektę wzrostu (średniorocznie na poziomie ok 2 mln zł), z uwagi na założenie, iż w kolejnych latach wzrost wydatków m.in. w obszarze wynagrodzeń dla oświaty, zostanie Miastu przynajmniej w części zrekompensowany. Podobna korekta merytoryczna nastąpiła w przypadku prognozy dochodów z tytułu dotacji na cele bieżące. Biorąc pod uwagę kształtowanie się wykonania tej kategorii budżetu w 2018, w stosunku do roku 2017 (wzrost o 12% rok do roku) oraz jeszcze wyższe tempo wzrostu w latach kolejnych, w celach ostrożnościowych przyjęto średni wzrost dochodów z tytułu dotacji na cele bieżące na poziomie 6% rocznie.

Pomimo tak skorygowanego planowanego wzrostu dochodów z powyższych tytułów w latach kolejnych, Gmina Miasto Kołobrzeg musi znaleźć oszczędności po stronie wydatkowej aby utrzymać dobrą kondycję finansową wypracowaną w poprzednich latach.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości, zasób nieruchomości pozostałych do sprzedaży itp.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 605 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest niewielkie, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

I. p.	adres nieruchomości	nr działki i obręb	powierzchnia w ha	prognoza wartości w zł brutto	prognoza wartości w zł netto (na podstawie dotychczasowych wycen i przeprowadzonych przetargów)	uwagi
1.	Przesmyk 25 UZ	16/6 obr. 6	0,1961	720 000,00	885 600,00	pod warunkiem zmiany mpzp.,
2.	Zdrojowa 8 UZ	78 obr. 4	0,2008	2 008 000,00	1 632 520,32	pod warunkiem zmiany mpzp.,
3.	4 Dywizji Wojska Polskiego 24 UZ	31 obr. 6	1,3819	4 131 000,00	3 358 536,58	pod warunkiem zmiany mpzp.

I. p.	adres nieruchomości	nr działki i obręb	powierzchnia w ha	prognoza wartości w zł brutto	prognoza wartości w zł netto (na podstawie dotychczasowych wycen i przeprowadzonych przetargów)	uwagi
4.	4 Dywizji Wojska Polskiego 24 UZ	32 obr. 6	1,295	3 888 000,00	3 160 975,61	pod warunkiem zmiany mpzp.
5.	4 Dywizji Wojska Polskiego 28 UZ	38 obr. 6	1,2291	4 920 000,00	4 000 000,00	
6.	4 Dywizji Wojska Polskiego 28 UZ	41 obr. 6	1,23	4 800 000,00	3 696 000,00	
7.	4 Dywizji Wojska Polskiego 28 UZ	39 obr. 6	0,9325	3 636 750,00	3 636 750,00	pod warunkiem wydania nieruchomości przez najemcę i zmiany mpzp.
8.	4 Dywizji Wojska Polskiego 28 UZ	40 obr. 6	0,9286	3 621 540,00	2 944 341,46	pod warunkiem zmiany mpzp.
9.	4 Dywizji Wojska Polskiego 15 U	36 obr. 6	0,4368	1 703 520,00	1 384 975,00	pod warunkiem zmiany mpzp.
10.	Grzybowska U18	część działki nr 570/4 obr. 9	0,7229	1 807 250,00	1 469 308,00	
11.	Grzybowska U18	część działki nr 568 obr. 9	0,984	2 460 000,00	2 000 000,00	
12.	Waryńskiego	36 obr. 12 udział	0,0668	910 000,00	910 000,00	pod warunkiem uregulowania stanu prawnego
13.	Wolności 1-go Maja MW7	działka nr 267/4, części działek nr 257/2, 258/2, 259/2, 261/2, 266/2, 266, 268/5, 269/2, 270/3, 271/5 obr. 11	0,961	3 844 000,00	3 125 203,00	pod warunkiem, że Gmina nie będzie realizować mieszkań na wynajem
14.	Stanisława Moniuszki, Gnieźnieńska MN27.1, MN27.2	części działek nr 556/7, 556/5, 556/6, 556/4, 556/3, 1145, 1129, 1130, 1131 obr. 9	2,8526	5 705 200,00	4 638 373,00	rozpoczęcie sprzedaży może nastąpić po zbyciu działek przy ul. Radziwiłła, Sapiehy, Zamoyskiego
15.	ul. Obozowa MN14	części działek nr 16/1, 36/1 36/2 obr. 17, 102 obr. 18	0,2622	524 400,00	426 341,00	

I. p.	adres nieruchomości	nr działki i obręb	powierzchnia w ha	prognoza wartości w zł brutto	prognoza wartości w zł netto (na podstawie dotychczasowych wycen i przeprowadzonych przetargów)	uwagi
16	ul. Żurawia MW27, U8	części działek nr 163/2, 166, 167 obr. 11	0,1637	491 100,00	399 268,00	
suma:			13,84	45 170 760,00	37 668 191,97	
Założono, że prawdopodobieństwo zrealizowania sprzedaży nieruchomości wymienionych wyżej wynosi 15%				6 775 614,00	5 650 228,80	
17	ul. Radziwiłła, Podbipięty, Sapięhy, Zamyskiego MN	kompleks 31 działek w obr. 16		6 128 000,00	4 982 113,82	przetargi zostaną ogłoszone i przeprowadzone w grudniu 2019 r.
Ogółem				12 903 614,00	10 632 342,62	
Do planu dochodów ze sprzedaży nieruchomości z ostrożności przyjęto					10 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2021-2027 zaplanowano sprzedaż mienia na poziomie 10 mln zł rocznie. Powyższe jest realne z uwagi na posiadane przez Gminę Miasto Kołobrzeg zasoby nieruchomości.

W zasobach Gminy Miasto Kołobrzeg znajdują się nieruchomości, których sprzedaż wymaga przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i przeprowadzenia procedury planistycznej. Szczegółowy wykaz prezentuje tabela poniżej.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości możliwych do sprzedaży w kolejnych latach prognozy

I.p.	adres nieruchomości	nr działki i obręb	powierzchnia w ha	prognoza wartości w zł brutto	prognoza wartości w zł netto (na podstawie dotychczasowych wycen i przeprowadzonych przetargów)
1.	ul. Rolna	działki nr 355/2 obr. 2, 111/5 obr. 10	2,1105	4 221 000,00	3 431 707,00
2.	ul. Brzeska	działki nr 4/37, 4/38, 4/227,	74,6709	100 000 000,00	81 300 813,00

		4/230, 4/233 obr. 8			
3.	ul. Brzeska	4/177 obr. 8	1,4934	2 986 800,00	2 428 292,00
4.	ul. Lwowska	4/360 obr. 8	0,4588	365 000,00	296 747,00
5.	ul. Tarnopolska	4/382 obr. 8	0,4221	548 730,00	446 121,00
		suma:	79,1557	108 121 530,00	87 903 680,00

Źródło: Opracowanie własne

W zasobach GMK znajdują się także nieruchomości przeznaczone pod lokalizację obiektów produkcyjnych, magazynowych, składowych oraz usługowych, położone poza obrębem Miasta, których sprzedaż wymaga opracowania koncepcji scalenia i podziału działek oraz przeprowadzenia czynności geodezyjnych. Szczegółowy wykaz prezentuje tabela poniżej.

Tabela 5. Wykaz nieruchomości możliwych do sprzedaży w kolejnych latach prognozy

l.p.	adres nieruchomości	nr działki i obręb	powierzchnia w ha	prognoza wartości w zł brutto	prognoza wartości w zł netto (na podstawie dotychczasowych wycen i przeprowadzonych przetargów)
1.	Korzystno	155/6, 304, 302/2, 301, 300, 299, 297/2, 296, 295, 295/1, 299/1, 298/1, 297/1, 290/2, 298/2, 289, 288, 287, 286, 285, 284, 282, 281, 279, 278, 277, 276 obręb Korzystno P.1, P.2, P.3, P.4, P.5	45,4429	55 894 767,00	45 442 900,00
		suma:	45,4429	55 894 767,00	45 442 900,00

Źródło: Opracowanie własne

Równie ważną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Miasto Kołobrzeg są dotacje i środki pozyskiwane na realizację inwestycji. W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono wpływy z dotacji o charakterze majątkowym do roku 2024. Łączna wartość tych środków została ustalona na poziomie 6.335.103,37zł w roku budżetowym oraz na średnim poziomie 22 mln zł w latach kolejnych. Dokładne wartości, z jakich projektów pochodzą lub pochodzić będą środki dla roku budżetowego zawarta jest w załącznikach do budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg. Nadmienić należy, że po stronie wydatków zaplanowano pełne kwoty potrzebne na realizację również takich inwestycji których realizacja będzie możliwa po uzyskaniu wsparcia finansowego np. ze środków UE, Funduszu Dróg Samorządowych itp.

W latach 2020-2024 część ze środków pochodzących z dotacji zewnętrznych zaplanowana

została w kwotach ogółem, bez przywiązania do konkretnych projektów. Gmina Miasto Kołobrzeg zamierza aplikować o kolejne środki unijne oraz dotacje z Funduszu Dróg Samorządowych. Długa lista projektów realizowanych przez Gminę Miasto Kołobrzeg mobilizuje do ciągłego poszukiwania nowych źródeł finansowania, w tym finansowania unijnego. Pomimo, iż znana jest już część programów z jakich Gmina może korzystać (lub nawet wystartowały nabory wniosków), to bardzo trudne byłoby zaplanowanie wszystkich przedsięwzięć w podziale na dofinansowane ze środków bezzwrotnych i na finansowane z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg. Z tego powodu, w kategorii przedsięwzięć finansowanych ze środków "unijnych" ujęte są tylko te zadania, o których już faktycznie wiadomo, że do takiego dofinansowania będą typowane. Lista samych projektów jest znacznie dłuższa i wraz z ubiegającym czasem będzie stosownie aktualizowana do faktycznego stanu składanych nowych wniosków. Niektóre z planowanych inwestycji będą mogły być realizowane jedynie w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych.

Całość prognozy dotyczącej szczególnie lat 2020-2024 jest w dużej mierze oparta o środki pozyskiwane w ramach dotacji majątkowych. Gmina Miasto Kołobrzeg ma świadomość, że w przypadku braku realizacji tych kwot w przyszłości, zmuszona zostanie do zmniejszenia planu realizacji przedsięwzięć w następnych latach. Jednocześnie historycznie wykonania lat ubiegłych zdają się wskazywać, że szacunki te nie są nadmiernie optymistyczne a możliwość ich realizacji zależy w dużej mierze od aktywności Gminy, z czym radzi sobie dobrze.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miasto Kołobrzeg dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2027 dokonano indeksacji poszczególnych wydatków bieżących.

Zauważyć należy, że szczególny wzrost w wydatkach bieżących w ostatnich latach skupiony jest wokół wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących (niezaliczonych do wynagrodzeń i pochodnych ani do obsługi długu). Przykładowo kwota wynagrodzeń wykonana w roku 2018 wynosiła 70,8 mln zł a planowana na 2020 rok wynosi 93,4 mln zł. Powodem takiego wzrostu jest dokonana w roku 2019 weryfikacja wiele lat wstrzymywanego realnego wzrostu wynagrodzeń. Jeszcze większe tempo wzrostu dotyczy pozostałych wydatków bieżących, z wykonanej w 2018 roku kwoty 131,3 mln zł do 181,8 mln w 2020 roku. Na taki wzrost niewątpliwie wpływ mają

dotowane wydatki socjalne i wzrosty cen rynkowych (energia, materiały budowlane) przekraczających proponowane makroekonomiczne wskaźniki indeksacji. W przedłożonym projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano jednak mniejszy wzrost tej kategorii niż o wskaźniki indeksacji zasygnalizowane w prognozie makroekonomicznej mając na uwadze konieczność poszukiwania oszczędności. Należy podkreślić, iż duży wzrost planowanego poziomu wynagrodzeń (w stosunku do 2019 roku) wynika z potrzeby zabezpieczenia środków w budżecie m.in. na wzrost wynagrodzeń dla pracowników oświatowych i administracji w związku z dokonanymi podwyżkami. Przewiduje się, że w kolejnych latach wzrost nie będzie miał już charakteru tak wysoce skokowego (w administracji), dlatego w kolejnych latach przyjęto niższe tempo wzrostu tej kategorii budżetowej.

Ponieważ kategoria pozostałych wydatków bieżących została zmniejszona od 2021r. to zostaną podjęte kroki zmierzające do znacznego ich racjonowania. Gmina Miasto Kołobrzeg zamierza szukać oszczędności w zakresie promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2020. Dalsze wartości od roku 2022 prognozowane były w oparciu o umniejszone wartości z roku 2021, z wykorzystaniem z ostrożności mimo wszystko wskaźnika inflacji (waga 100%). Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

Wydatki na poręczenia i gwarancje

Tabela 7. Wydatki z tytułu poręczeń udzielonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg w latach 2020-2030

	2020	2021	2022	2023
Poręczenie w latach				
KTBS-05/0056 z 30.08.2005-Bema 5				
rata kapitałowa	50 747,88	50 747,88	42 179,23	
odsetki	3 251,22	1 881,03	520,61	
KTBS-05/0096 z 19.09.2005-Helsińska 8-13				
rata kapitałowa	42 044,64	42 044,64	42 044,64	42 044,64
odsetki	10 992,20	9 878,02	8 763,84	7 649,66
KTBS- 05/0097 z 19.09.2005-Helsińska 7-9-11				
rata kapitałowa	50 528,64	50 528,64	50 528,64	50 528,64
odsetki	13 557,50	12 218,49	10 879,48	9 540,47
KTBS- 06/0009 J.Narodowej 88				
rata kapitałowa	239 191,24	239 191,24	239 191,24	239 191,24
odsetki	33 098,09	26 639,92	20 181,76	13 723,60
KTBS- 06/0011 J.Narodowej 90				
rata kapitałowa	236 616,00	236 616,00	236 616,00	236 616,00
odsetki	32 743,52	26 354,89	19 966,26	13 577,63
KTBS-06/0012 J.Narodowej 89				
rata kapitałowa	247 484,00	247 484,00	247 484,00	247 484,00
odsetki	34 320,09	27 638,02	20 955,96	14 273,89
KTBS- Chodkiewicza 3ab- do 2038 r.-kapitał	91 776,46	100 153,37	108 979,39	118 275,94
Uchwała XXII/247/00 z 26.04.2000r. -odsetki	153 281,20	153 281,20	144 472,63	139 480,47

KTBS-08/0107-Szare Szeregi				
rata kapitałowa	97 529,00			
odsetki	1 382,02			
KTBS-08/0106-Wolności				
rata kapitałowa	97 529,00			
odsetki	1 382,02			
KTBS-2806/703/070/06/00-Koszalińska 62-66b				
rata kapitałowa	205 680,00	154 740,00		
odsetki	13 174,43	3 197,45		
KTBS-2806/703/112/07/00-Łopuskiego 54				
rata kapitałowa	225 600,00	225 600,00	225 600,00	4 400,00
odsetki	28 601,10	17 433,90	6 266,70	18,15
KTBS - Rybacka budynek 1-2				
rata kapitałowa	286 085,88	286 085,88	286 085,88	286 085,88
odsetki	92 507,08	80 634,51	71 730,09	67 772,57
KTBS RAZEM w latach, w tym:	2 289 103,21	1 992 349,09	1 782 446,34	1 490 662,76
rata kapitałowa	1 870 812,74	1 633 191,65	1 478 709,02	1 224 626,34
odsetki	418 290,47	359 157,44	303 737,32	266 036,42
DORZECZE PARSETY udział 1,35%				
rata kapitałowa	1 018,94	1 018,94		
odsetki	65,21	32,61		
RAZEM PORĘCZENIA	2 290 187,36	1 993 400,64	1 782 446,34	1 490 662,76
rata kapitałowa	1 871 831,68	1 634 210,59	1 478 709,02	1 224 626,34
odsetki	418 355,68	359 190,05	303 737,32	266 036,42

	2024	2025	2026	2027
Poręczenie w latach				
KTBS-05/0056 z 30.08.2005-Bema 5				
rata kapitałowa				
odsetki				
KTBS-05/0096 z 19.09.2005-Helsińska 8-13				
rata kapitałowa	42 044,64	42 044,64	42 044,64	42 044,64
odsetki	6 535,47	5 421,29	4 307,11	3 192,92
KTBS- 05/0097 z 19.09.2005-Helsińska 7-9-11				
rata kapitałowa	50 528,64	50 528,64	50 528,64	50 528,64
odsetki	8 201,46	6 862,45	5 523,44	4 184,44
KTBS- 06/0009 J.Narodowej 88				
rata kapitałowa	358 786,86			
odsetki	5 247,26			
KTBS- 06/0011 J.Narodowej 90				
rata kapitałowa	354 990,00			
odsetki	5 192,10			
KTBS-06/0012 J.Narodowej 89				
rata kapitałowa	373 985,00			
odsetki	5 479,37			

KTBS- Chodkiewicza 3ab- do 2038 r.-kapitał	128 065,46	99 951,04		
Uchwała XXII/247/00 z 26.04.2000r. -odsetki	134 068,46	28 214,38		
KTBS-08/0107-Szare Szeregi				
rata kapitałowa				
odsetki				
KTBS-08/0106-Wolności				
rata kapitałowa				
odsetki				
KTBS-2806/703/070/06/00-Koszalińska 62-66b				
rata kapitałowa				
odsetki				
KTBS-2806/703/112/07/00-Łopuskiego 54				
rata kapitałowa				
odsetki				
KTBS - Rybacka budynek 1-2				
rata kapitałowa	286 085,88	286 085,88	286 085,88	286 085,88
odsetki	63 815,05	59 857,52	55 900,00	51 942,48
KTBS RAZEM w latach, w tym:	1 823 025,65	578 965,85	444 389,71	437 979,00
rata kapitałowa	1 594 486,48	478 610,20	378 659,16	378 659,16
odsetki	228 539,17	100 355,65	65 730,55	59 319,84
DORZECZE PARSETY udział 1,35%				
rata kapitałowa				
odsetki				
RAZEM PORĘCZENIA	1 823 025,65	578 965,85	444 389,71	437 979,00
rata kapitałowa	1 594 486,48	478 610,20	378 659,16	378 659,16
odsetki	228 539,17	100 355,65	65 730,55	59 319,84

	2028	2029	2030	RAZEM
Poręczenie w latach				
KTBS-05/0056 z 30.08.2005-Bema 5				
rata kapitałowa				143 674,99
odsetki				5 652,85
KTBS-05/0096 z 19.09.2005-Helsińska 8-13				
rata kapitałowa	42 044,64	42 044,64	13 624,24	434 070,64
odsetki	2 078,74	964,56	74,79	59 858,60
KTBS- 05/0097 z 19.09.2005-Helsińska 7-9-11				
rata kapitałowa	50 528,64	50 528,64	29 476,27	534 762,67
odsetki	2 845,43	1 506,42	269,68	75 589,26
KTBS- 06/0009 J.Narodowej 88				
rata kapitałowa				1 315 551,82
odsetki				98 890,63

KTBS- 06/0011 J.Narodowej 90				
rata kapitałowa				1 301 454,00
odsetki				97 834,39
KTBS-06/0012 J.Narodowej 89				
rata kapitałowa				1 363 921,00
odsetki				102 667,33
KTBS- Chodkiewicza 3ab- do 2038 r.-kapitał				647 201,66
Uchwała XXII/247/00 z 26.04.2000r. -odsetki				752 798,34
KTBS-08/0107-Szare Szeregi				
rata kapitałowa				97 529,00
odsetki				1 382,02
KTBS-08/0106-Wolności				
rata kapitałowa				97 529,00
odsetki				1 382,02
KTBS-2806/703/070/06/00-Koszalińska 62-66b				
rata kapitałowa				360 420,00
odsetki				16 371,88
KTBS-2806/703/112/07/00-Łopuskiego 54				
rata kapitałowa				681 200,00
odsetki				52 319,85
KTBS - Rybacka budynek 1-2				
rata kapitałowa	71 521,79		0,00	2 360 208,83
odsetki	16 489,68			560 648,97
KTBS RAZEM w latach, w tym:	185 508,91	95 044,26	43 444,98	11 162 919,76
rata kapitałowa	164 095,07	92 573,28	43 100,51	9 337 523,61
odsetki	21 413,84	2 470,98	344,47	1 825 396,15
DORZECZE PARSEŃTY udział 1,35%				
rata kapitałowa				2 037,88
odsetki				97,82
RAZEM PORĘCZENIA	185 508,91	95 044,26	43 444,98	11 165 055,46
rata kapitałowa	164 095,07	92 573,28	43 100,51	9 339 561,49
odsetki	21 413,84	2 470,98	344,47	1 825 493,97

Źródło: Opracowanie własne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg zaplanowano wydatki na poręczenia i gwarancje do 2027 roku. Udzielone przez Gminę poręczenia i gwarancje mają charakter niewymagalny i obejmują okres do 2030 roku. zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) w WPF poręczenia i gwarancje sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne.

Zgodnie z zaleceniami zawartymi w w/w Rozporządzeniu, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. Wydatki z tytułu poręczeń udzielonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg w latach 2028-2030 (nieobjętych prognozą) przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Wydatki z tytułu poręczeń udzielonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg w latach 2028-2030

Rok	Poręczenie ogółem
2028	185 508,91
2029	95 044,26
2030	43 444,98

Źródło: Opracowanie własne

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2020-2024. Wieloletnie zadania ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2020-2027 a pełen wykaz zadań w tym jednorocznych wykazano w zał. 19 do projektu budżetu.

Ponadto w porównaniu do WPF z roku 2019 usunięto zadania, które zostały zakończone lub zastąpione projektami nowymi o szerszym zakresie realizacji.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W latach 2021-2027 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Podkreślić należy, że dla roku 2020 zaplanowano deficyt bieżący na poziomie -12 177 539,35zł. W myśl art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, sytuacja taka może wystąpić tylko jeśli kwota ta zostanie pokryta przychodami z nadwyżek, spłaty udzielonych pożyczek lub innych środków na rachunku bankowym jednostki. Deficyt bieżący zostanie poprawiony o wartość nadwyżki z lat ubiegłych, dzięki czemu ostateczna relacja bieżąca wyniesie 22 346 110,47 zł. Miasto jednocześnie nie ignoruje występującego przejściowo deficytu bieżącego, z czego wynika przewidywany plan cięć wydatków bieżących na rok 2021 i lata kolejne, co powinno skutkować przywróceniem nadwyżki bieżącej w kolejnych latach prognozy.

Tabela 8. Wynik budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg

	2020	2021	2022	2023
Dochody	282 535 791,62	314 438 172,00	319 840 028,00	329 358 203,00
Wydatki	351 122 686,06	312 943 692,00	318 355 308,00	344 634 203,00
Wynik budżetu	-68 586 894,44	1 494 480,00	1 484 720,00	-15 276 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	351 284 649,00	334 520 189,00	345 135 793,00	353 709 731,00
Wydatki	338 506 924,38	316 220 189,00	338 635 793,00	345 709 731,00
Wynik budżetu	12 777 724,62	18 300 000,00	6 500 000,00	8 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania:

- w roku 2020- kredyty (lub alternatywnie pożyczki, obligacje) na kwotę 34 227 724,62 zł - na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - spłata do roku 2027;
- w roku 2027 - kredyty (lub alternatywnie pożyczki, obligacje) na kwotę 18 000 000,00 zł - na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - spłata do roku 2027.

Wszystkie wskazane zobowiązania są w chwili obecnej planowane, a ich wysokość i warunki na jakie planuje się je zaciągać mogą ulec zmianie w trakcie realizacji prognozy.

Po stronie przychodów w latach 2020-2023 ujęto także inne przychody, które związane są z rozchodami w latach 2017 i 2018. Są to pożyczki udzielone przez Gminę Miasto Kołobrzeg na zakup autobusów dla Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu Spółka z o.o.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 520 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2021.

Kwota długu przedstawiona w kolumnie planu po 3 kwartale 2019 roku jest wyższa od kwoty długu przedstawionej w kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania o 473.434,52 zł. Różnica wynika ze zmian wprowadzonych Uchwałą Rady Miasta Nr XV/192/19 z dnia 5 listopada 2019 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kołobrzeg na 2019 r. Harmonogram spłat zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia zadłużenia przedstawiono w tabeli 8.

Tabela 9. Spłata planowanych i zaciągniętych zobowiązań Gminy Miasto Kołobrzeg

Nazwa	Kredyt (4mln) - podpisana umowa	Pokrycie 2020	Pokrycie 2023
<i>Raty pozostałe do spłaty w latach 2020-2027</i>	1 520 000,00	34 227 724,62	18 000 000,00
2020	920 000,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	1 650 000,00	0,00
2022	0,00	2 000 000,00	0,00
2023	0,00	3 000 000,00	0,00
2024	0,00	3 777 724,62	9 000 000,00
2025	0,00	9 300 000,00	9 000 000,00
2026	0,00	6 500 000,00	0,00
2027	0,00	8 000 000,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

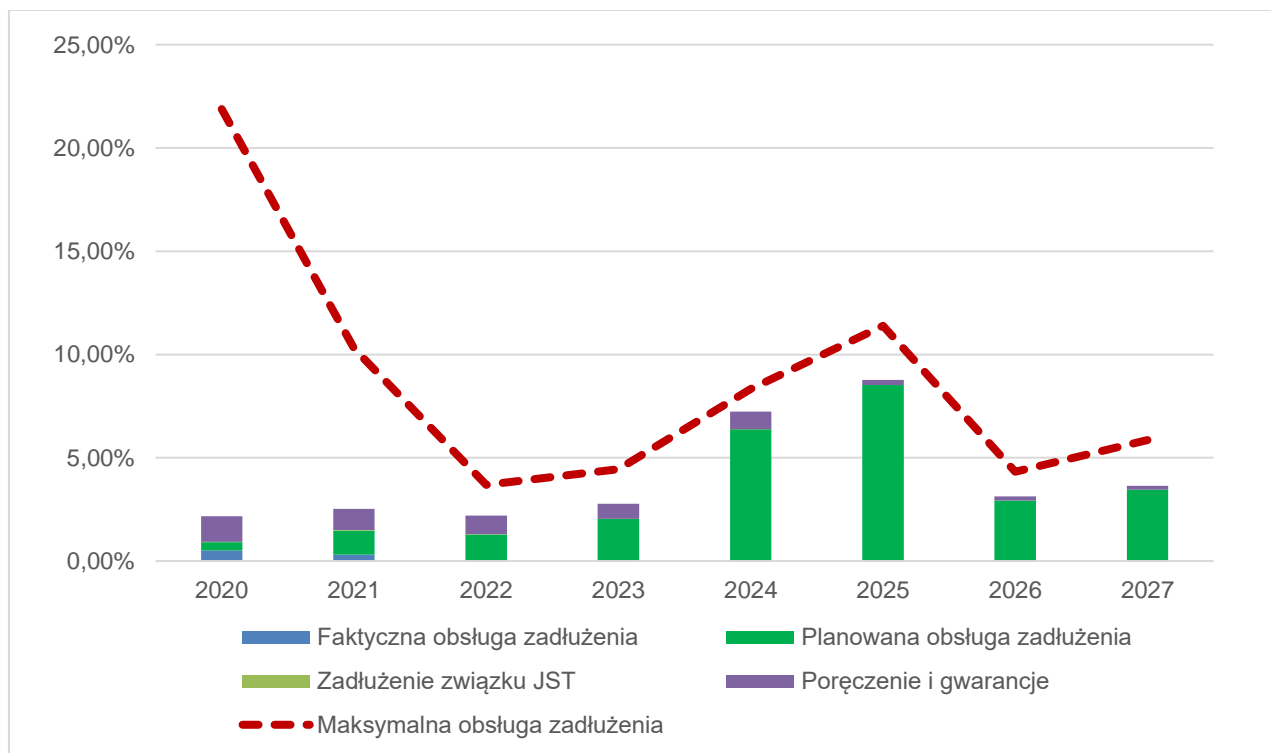
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,17%	2,53%	2,20%	2,77%	7,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	20,84%	9,26%	2,66%	4,45%	8,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	21,88%	10,29%	3,69%	4,45%	8,34%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,78%	3,13%	3,64%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,39%	3,89%	5,85%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	11,39%	4,33%	5,85%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Gmina Miasto Kołobrzeg posiada obecnie stabilną i dobrą sytuację finansową. Jednocześnie negatywny wpływ zmian przepisów na budżety samorządowe (podwyżki w oświacie, podwyżki płacy minimalnej - bez pokrycia odpowiedniego źródła dochodów, zmniejszenie udziału w PIT poprzez zmniejszenie podstawy jego naliczania) powoduje, że rok 2020 jest rokiem, gdzie planuje się deficyt bieżący (rozumiany jako różnica dochodów bieżących i wydatków bieżących). Sytuacja ta zapewne ulegnie poprawie po wykonaniu budżetów poszczególnych lat, niemniej Miasto musi podjąć działania racjonalizujące wydatki bieżące, lub poszukiwać dodatkowych źródeł dochodów bieżących. Aby powrócić do ambitnej polityki inwestycyjnej Miasta, oszczędności te powinny być istotne. Jednocześnie warto podkreślić, że sytuacja jest pod kontrolą i Miasto posiada odpowiedni zapas czasu i środków na opracowanie niezbędnych zmian. Limit z art. 243 u.f.p. jest na poziomie wyższym od planowanej obsługi. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p. jest na bezpiecznym poziomie. Należy podkreślić, iż faktyczna kwota długu Gminy Miasto Kołobrzeg kształtuje się na poziomie 1 520 000,00 zł, a spłata tego zadłużenia nastąpi do roku 2021. Pozostałe zobowiązania są zobowiązaniami planowanymi, a ich zaciągnięcie będzie zależne od polityki inwestycyjnej Miasta..