

**Uchwała Nr / / 2022
Rady Miejskiej w Koszalinie
z dnia 15 grudnia 2022 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964), Rada Miejska w Koszalinie, uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Koszalina na lata 2023-2047, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina realizowanych w latach 2023-2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Koszalina do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 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.

§ 4. Upoważnia się Prezydenta Miasta Koszalina do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Koszalina do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 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, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego.

§ 5. Upoważnia się Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Koszalina.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr V/34/2011 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2026 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie

Jan Kuriata

UZASADNIENIE

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Koszalinie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047

Zgodnie z art. 230 ust. 2 ustawą o finansach publicznych projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, Prezydent Miasta przedstawia Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz z projektem uchwały budżetowej.

Projekt uchwały zawiera:

- Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 do 2047, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i emisji obligacji – Załącznik nr 1,
- objaśnienia wartości przyjętych do prognozy,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Koszalina na lata 2023-2026 – Załącznik nr 2.

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA KOSZALINA NA LATA 2023-2047

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	703 583 135,00	777 432 815,00	802 810 594,00	819 315 059,00	791 385 084,00	814 074 252,00	836 616 330,00	858 961 970,00	881 910 943,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	650 765 660,00	719 486 513,00	741 790 594,00	760 335 359,00	782 385 084,00	805 074 252,00	827 616 330,00	849 961 970,00	872 910 943,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	146 708 583,00	162 201 009,00	167 229 240,00	171 409 971,00	176 380 860,00	181 495 905,00	186 577 790,00	191 615 390,00	196 789 006,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	16 853 317,00	18 633 027,00	19 210 651,00	19 690 917,00	20 261 954,00	20 849 551,00	21 433 338,00	22 012 038,00	22 606 363,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	217 826 736,00	240 829 239,00	248 294 945,00	254 502 319,00	261 882 886,00	269 477 490,00	277 022 860,00	284 502 477,00	292 184 044,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	68 101 959,00	75 293 526,00	77 627 625,00	79 568 316,00	81 875 797,00	84 250 195,00	86 609 200,00	88 947 648,00	91 349 234,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	201 275 065,00	222 529 712,00	229 428 133,00	235 163 836,00	241 983 587,00	249 001 111,00	255 973 142,00	262 884 417,00	269 982 296,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	94 300 000,00	104 258 080,00	107 490 080,00	110 177 332,00	113 372 475,00	116 660 277,00	119 926 765,00	123 164 788,00	126 490 237,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	52 817 475,00	57 946 302,00	61 020 000,00	58 979 700,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	19 223 157,00	15 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	32 609 318,00	42 946 302,00	51 020 000,00	48 979 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	831 971 135,00	748 627 815,00	774 755 594,00	793 760 059,00	766 485 084,00	788 674 252,00	809 416 330,00	831 761 970,00	854 710 943,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	743 351 135,00	675 779 188,00	681 084 272,00	685 930 938,00	699 381 490,00	713 663 361,00	730 706 067,00	749 098 230,00	767 989 724,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	321 386 570,00	326 689 448,00	332 733 203,00	338 556 034,00	348 204 881,00	357 954 618,00	367 887 859,00	378 004 775,00	388 399 906,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	3 276 410,00	3 279 742,00	3 283 114,00	3 286 526,00	3 289 980,00	3 293 476,00	3 297 013,00	3 300 593,00	3 304 217,00
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	37 700 000,00	26 357 310,00	20 663 750,00	15 629 120,00	11 215 890,00	7 327 760,00	5 806 500,00	5 235 300,00	4 664 100,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	88 620 000,00	72 848 627,00	93 671 322,00	107 829 121,00	67 103 594,00	75 010 891,00	78 710 263,00	82 663 740,00	86 721 219,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	88 620 000,00	72 848 627,00	93 671 322,00	107 829 121,00	67 103 594,00	75 010 891,00	78 710 263,00	82 663 740,00	86 721 219,00

WIELOI

Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
1	Dochody ogółem	904 606 627,00	927 892 400,00	950 864 710,00	973 469 463,00	995 652 261,00	1 008 358 611,00	1 029 534 143,00	1 050 124 827,00	1 071 127 324,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	895 606 627,00	918 892 400,00	941 864 710,00	964 469 463,00	986 652 261,00	1 008 358 611,00	1 029 534 143,00	1 050 124 827,00	1 071 127 324,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	201 905 520,00	207 155 064,00	212 333 941,00	217 429 956,00	222 430 845,00	227 324 324,00	232 098 135,00	236 740 098,00	241 474 900,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	23 194 128,00	23 797 175,00	24 392 104,00	24 977 514,00	25 551 997,00	26 114 141,00	26 662 538,00	27 195 789,00	27 739 705,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	299 780 829,00	307 575 131,00	315 264 509,00	322 830 857,00	330 255 967,00	337 521 598,00	344 609 552,00	351 501 743,00	358 531 778,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	93 724 314,00	96 161 146,00	98 565 175,00	100 930 739,00	103 252 146,00	105 523 693,00	107 739 691,00	109 894 485,00	112 092 375,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	277 001 836,00	284 203 884,00	291 308 981,00	298 300 397,00	305 161 306,00	311 874 855,00	318 424 227,00	324 792 712,00	331 288 566,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	129 778 983,00	133 153 237,00	136 482 068,00	139 757 638,00	142 972 064,00	146 117 449,00	149 185 915,00	152 169 633,00	155 213 026,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	878 406 627,00	901 592 400,00	933 864 710,00	954 469 463,00	980 652 261,00	1 003 358 611,00	1 019 534 143,00	1 040 124 827,00	1 061 127 324,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	787 307 126,00	806 955 205,00	827 068 889,00	847 548 016,00	868 657 672,00	890 292 169,00	909 490 247,00	931 851 190,00	954 773 525,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	398 983 803,00	409 656 620,00	420 512 520,00	431 550 974,00	442 771 299,00	454 172 660,00	465 754 063,00	477 281 476,00	489 094 193,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	3 307 884,00	3 311 595,00	3 263 158,00	3 076 938,00	3 068 254,00	3 000 000,00	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	4 103 400,00	3 552 150,00	3 097 500,00	2 719 500,00	2 362 500,00	2 152 500,00	1 995 000,00	1 785 000,00	1 575 000,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	91 099 501,00	94 637 195,00	106 795 821,00	106 921 447,00	111 994 589,00	113 066 442,00	110 043 896,00	108 273 637,00	106 353 799,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	91 099 501,00	94 637 195,00	106 795 821,00	106 921 447,00	111 994 589,00	113 066 442,00	110 043 896,00	108 273 637,00	106 353 799,00

WIELOI

Lp.	Wyszczególnienie	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
1	Dochody ogółem	1 090 407 616,00	1 110 034 953,00	1 130 015 582,00	1 149 225 847,00	1 167 613 460,00	1 185 127 662,00	1 202 904 577,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	1 090 407 616,00	1 110 034 953,00	1 130 015 582,00	1 149 225 847,00	1 167 613 460,00	1 185 127 662,00	1 202 904 577,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	245 821 448,00	250 246 234,00	254 750 666,00	259 081 427,00	263 226 730,00	267 175 131,00	271 182 758,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	28 239 020,00	28 747 322,00	29 264 774,00	29 762 275,00	30 238 471,00	30 692 048,00	31 152 429,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	364 985 350,00	371 555 086,00	378 243 078,00	384 673 210,00	390 827 981,00	396 690 401,00	402 640 757,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	114 110 038,00	116 164 019,00	118 254 971,00	120 265 306,00	122 189 551,00	124 022 394,00	125 882 730,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	337 251 760,00	343 322 292,00	349 502 093,00	355 443 629,00	361 130 727,00	366 547 688,00	372 045 903,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	158 006 860,00	160 850 983,00	163 746 301,00	166 529 988,00	169 194 468,00	171 732 385,00	174 308 371,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	1 080 407 616,00	1 100 034 953,00	1 120 015 582,00	1 139 225 847,00	1 157 613 460,00	1 175 127 662,00	1 192 904 577,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	978 026 667,00	1 001 857 493,00	1 026 280 228,00	1 050 915 290,00	1 076 018 480,00	1 101 595 013,00	1 127 790 890,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	500 954 727,00	513 102 879,00	525 545 624,00	537 895 946,00	550 402 027,00	563 061 274,00	576 011 683,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 365 000,00	1 155 000,00	945 000,00	735 000,00	525 000,00	315 000,00	105 000,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	102 380 949,00	98 177 460,00	93 735 354,00	88 310 557,00	81 594 980,00	73 532 649,00	65 113 687,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	102 380 949,00	98 177 460,00	93 735 354,00	88 310 557,00	81 594 980,00	73 532 649,00	65 113 687,00

Lp.	Wyszczególnienie	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
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
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
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

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Koszalina za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, zaktualizowane na dzień 3 października 2022 r. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Koszalina na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2047. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalina została przygotowana na lata 2023-2047.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Koszalina wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Koszalin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
1	2	3	4
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%

2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%
2041	1,80%	2,50%	2,70%
2042	1,80%	2,50%	2,70%
2043	1,80%	2,50%	2,70%
2044	1,70%	2,50%	2,60%
2045	1,60%	2,50%	2,60%
2046	1,50%	2,50%	2,60%
2047	1,50%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Koszalina 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Koszalina oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 10,56% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli powyżej (w latach 2025-2026 na podstawie wskaźnika inflacji, natomiast od 2027 roku na podstawie wskaźnika realnego PKB).

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Koszalina, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 94.300.000 zł, co stanowi 112,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku 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

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 2024 roku uwzględniono wzrost o 10,56%, natomiast w dalszych latach prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Na 2024 rok założono wzrost o 10,56%, natomiast w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. 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.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 19.223.157 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32.609.318 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody te zaplanowano na podstawie zawartych umów o dofinansowanie zadań ze środków Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 oraz z budżetu państwa ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych. W budżecie Miasta zaplanowano również w pełnej wysokości dochody oraz wydatki na zadanie, na które złożono wniosek o dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (Ulica Różana). Szczegółowy wykaz inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych zawiera Tabela nr III do projektu budżetu na 2023 rok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 142.946.002 zł. Dotyczą one przede wszystkim inwestycji realizowanych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

- 1) Gospodarka o obiegu zamkniętym w Koszalinie służąca gospodarowaniu odpadami surowcowymi oraz ulegającymi biodegradacji,
- 2) Przebudowa i rozbudowa ulicy Szczecińskiej w Koszalinie na odcinku od granic Miasta do ul. Wołyńskiej,
- 3) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Koszalina dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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,
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Koszalina oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta Koszalina wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 321.386.570 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 17.449.885,79 zł. Przyczyną takiego działania jest wzrost wynagrodzeń nauczycieli oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2023 r. W latach 2024-2047 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Koszalin planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Gmina Miasto Koszalin udzieliła poręczeń czterech umów kredytowych, w tym trzech dla Koszalińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. na budowę budynków mieszkalnych na Osiedlu Wenedów oraz dla Zarządu Obiektów Sportowych Sp. z o.o. na budowę „Parku Wodnego Koszalin”.

Łączna kwota potencjalnych spłat poręczeń planowanych na lata 2023-2037 wynosi 48.638.900 zł i kształtuje się następująco:

- 1) kredyty poręczone dla KTBS Sp. z o.o. – łączna kwota udzielonych poręczeń, zgodnie z zawartymi umowami na dzień 31.12.2022 rok, wyniesie 3.638.900 zł,
- 2) kredyt poręczony dla ZOS Sp. z o.o. – kredyt ten został poręczony przez Gminę Miasto Koszalin w 100 %, tj. w wysokości 60.000.000 zł, a harmonogram spłaty kredytu obejmuje okres 2017-2037. Zadłużenie planowane na 31.12.2022 r. z tego tytułu, wyniesie 45.000.000 zł.

Potencjalne spłaty poręczeń udzielonych dla Koszalińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. oraz dla Zarządu Obiektów Sportowych Sp. z o.o. zaplanowane zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów przez te spółki.

Odsetki

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski 12 lipca 2022 r., osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Koszalina przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W 2023 roku plan wydatków majątkowych wynosi 88.620.000 zł, z tego 76.890.796 zł to wydatki na zadania realizowane przy udziale środków zewnętrznych (Tabela nr III do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok).

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -128.388.000 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 92.800.000 zł,
- 2) wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 34.693.000 zł.
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 895.000 zł.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 155.588.000 zł. Kwota ta obejmuje:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 120.000.000 zł;
- 2) wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 34.693.000 zł;
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 895.000 zł.

Łącznie w latach 2023-2026 planuje się przychody z tytułu spłaty następujących pożyczek:

- pożyczki udzielonej w 2017 roku w wysokości 2.450.000 zł dla Zarządu Obiektów Sportowych Sp. z o.o. na modernizację Stadionu Gwardia (spłaty obejmują okres 10 lat po 245.000 zł w każdym roku z terminem ostatecznej spłaty do 2026 roku). W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano spłaty w latach 2023-2026 w łącznej wysokości 980.000 zł;
- pożyczki udzielonej w 2020 roku w wysokości 2.500.000 zł dla Zarządu Obiektów Sportowych Sp. z o.o. w celu zmniejszenia negatywnych skutków wprowadzenia ograniczeń w działalności sportowej, edukacyjnej i artystycznej, spowodowanych stanem epidemii obowiązującym na terenie Polski w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2– spłata pożyczki nastąpi w latach 2023-2026, z tego w latach 2023-2024 po 650.000 zł oraz w latach 2025-2026 po 600.000 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Koszalina obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Koszalina zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku ujęto w latach 2028-2047.

W załączonej Tabeli 3 przedstawiono szczegółową informację, dotyczącą spłaty zadłużenia Gminy Miasto Koszalin w latach 2023-2047. Miasto nie posiada innych zobowiązań niż wymienione w tabeli.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2023-2047, wynosi 332.600.000 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 425.400.000 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 70,56%.

Tabela 2. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [2:3]
1	2	3	4
2023	425 400 000,00	602 871 858,00	70,56%
2024	395 700 000,00	660 087 987,00	59,95%
2025	366 800 000,00	675 007 969,00	54,34%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -92.585.475 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań - relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wskaźniki zadłużenia liczone są indywidualnie dla każdego samorządu. Określają indywidualną możliwość poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Wskaźnik określony dla Koszalina w roku 2023 wynosi 11,14 %, przy dopuszczalnym, obliczonym w oparciu o przewidywane wykonanie za 2022 rok, 12,06 %.

W trzech kolejnych latach prognozy kształtuje się on następująco:

2024 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 8,70 % do dopuszczalnego 9,21 %,

2025 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 7,46 % do dopuszczalnego 9,11 %,

2026 rok – indywidualny wskaźnik zadłużenia 6,66 % do dopuszczalnego 6,66 %.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1),
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11),

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina na lata 2023 – 2026 stanowi Załącznik nr 2 do projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta, zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 3 projektu uchwały, będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Miasta.

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Tabela 3. Informacja dotycząca spłaty długu w latach 2023-2047

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Zadłużenie	Wartość spłat kapitału w poszczególnych latach														
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	ZACIĄGNIĘTE ZOBOWIĄZANIA	332 600,0	27 200,0	29 700,0	28 900,0	26 400,0	24 900,0	24 900,0	26 700,0	26 700,0	26 700,0	25 700,0	25 800,0	13 000,0	16 000,0	10 000,0	0,0
1	Kredyt - SGB Bałtycki Bank Spółdzielczy 40.000,0 tys. zł	12 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0												
2	Obligacje - Bank Pekao S.A. 85.000,0 tys. zł	34 000,0	8 500,0	8 500,0	8 500,0	8 500,0											
3	Obligacje - ING Bank Śląski 33.000,0 tys. zł	6 600,0	3 300,0	3 300,0													
4	Obligacje - PKO BP SA 73.500,0 tys. zł	49 000,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0					
5	Obligacje - PKO BP SA 50.000,0 tys. zł	46 000,0	1 000,0	1 000,0	2 000,0	2 000,0	3 000,0	3 000,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0				
6	Obligacje - PKO BP SA 10.000,0 tys. zł	8 500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0				
7	Obligacje - PKO BP SA 10.000,0 tys. zł	9 000,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 500,0				
8	Obligacje - PKO BP SA 25.000,0 tys. zł	22 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0						
9	Obligacje - BGK 30.000,0 tys. zł	30 000,0	2 000,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 500,0				
10	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0		2 000,0	2 500,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 500,0	5 000,0				
11	Obligacje - PKO BA SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0			1 000,0	1 000,0	4 000,0	4 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	3 000,0	3 000,0	4 000,0	4 000,0	5 000,0	
12	Obligacje - SGB Bank SA - 30.000,0 tys. zł	30 000,0				1 000,0	3 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	4 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0	
13	Obligacje - PKO BA SA - 15.000,0 tys. zł	15 000,0					1 000,0	1 000,0	500,0	500,0	500,0	500,0	1 000,0	3 000,0	7 000,0		
	ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄgniĘCIA	120 000,0					0,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	4 000,0	3 000,0	5 000,0	5 000,0
1	2023 rok - 120.000,0 tys. zł	120 000,0						500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	4 000,0	3 000,0	5 000,0	5 000,0
	RAZEM (pozycja 5.1. w Załączniku nr 1 WPF)	452 600,0	27 200,0	29 700,0	28 900,0	26 400,0	24 900,0	25 400,0	27 200,0	27 200,0	27 200,0	26 200,0	26 300,0	17 000,0	19 000,0	15 000,0	5 000,0

Wyszczególnienie	Zadłużenie	Wartość spłat kapitału w poszczególnych latach									
		2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
2	3	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
ZACIĄGNIĘTE ZOBOWIĄZANIA	332 600,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kredyt - SGB Bałtycki Bank Spółdzielczy 40.000,0 tys. zł	12 000,0										
Obligacje - Bank Pekao S.A. 85.000,0 tys. zł	34 000,0										
Obligacje - ING Bank Śląski 33.000,0 tys. zł	6 600,0										
Obligacje - PKO BP SA 73.500,0 tys. zł	49 000,0										
Obligacje - PKO BP SA 50.000,0 tys. zł	46 000,0										
Obligacje - PKO BP SA 10.000,0 tys. zł	8 500,0										
Obligacje - PKO BP SA 10.000,0 tys. zł	9 000,0										
Obligacje - PKO BP SA 25.000,0 tys. zł	22 500,0										
Obligacje - BGK 30.000,0 tys. zł	30 000,0										
Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0										
Obligacje - PKO BA SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0										
Obligacje - SGB Bank SA - 30.000,0 tys. zł	30 000,0										
Obligacje - PKO BA SA - 15.000,0 tys. zł	15 000,0										
ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄgniĘCIA	120 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
2023 rok - 120.000,0 tys. zł	120 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0
RAZEM (pozycja 5.1. w Załączniku nr 1 WPF)	452 600,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0	10 000,0

Źródło: Opracowanie własne

Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta

Katarzyna Macko

Piotr Jedliński

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH MIASTA KOSZALINA NA LATA 2023 - 2026

w złotych

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2023-2026
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WYDATKI NA PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM				562 116 385	85 842 501	60 269 160	61 127 490	66 679 700	273 918 851
	z tego:									
1.a	- wydatki bieżące				29 836 844	8 579 885	353 320	307 490	250 000	9 490 695
1.b	- wydatki majątkowe				532 279 541	77 262 616	59 915 840	60 820 000	66 429 700	264 428 156
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,				40 918 616	9 884 016	0	0	0	9 884 016
	z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące				24 060 955	6 759 852	0	0	0	6 759 852
1.1.1.1	Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF	Urząd Miejski	2015	2023	3 846 368	628 573				628 573
1.1.1.2	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Urząd Miejski	2019	2023	2 812 113	9 674				9 674
1.1.1.3	Moją perspektywą - KWALIFIKACJE!	Urząd Miejski	2020	2023	4 892 911	2 080 492				2 080 492
1.1.1.4	Koszalińska Szkoła Ćwiczeń	Urząd Miejski	2020	2023	1 342 000	241 126				241 126
1.1.1.5	Czas na KWALIFIKACJE	Urząd Miejski	2021	2023	3 946 600	1 395 300				1 395 300
1.1.1.6	Architektura - podróż w czasie i w przestrzeni	I LO	2020	2023	162 000	29 949				29 949

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2023-2026
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.1.7	Pamięć Europy: Wydarzenia historyczne i ich przesłanie dla współczesnego pokolenia	I LO	2020	2023	138 600	40 915				40 915
1.1.1.8	Skąd pochodzę? Korzenie i drogi do naszej wspólnej historii	SP nr 23	2020	2023	135 700	62 556				62 556
1.1.1.9	Stwórz swoją własną rewolucję poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	SP nr 3	2020	2023	115 500	24 461				24 461
1.1.1.10	PRZESZŁOŚĆ, TERAŻNIEJSZOŚĆ, PRZYSZŁOŚĆ - TO WSZYSTKO ZNAJDZIESZ NA NIEBIE	SP nr 5	2020	2023	141 673	28 335				28 335
1.1.1.11	Centrum Usług Społecznych Koszalin	Centrum Usług Społecznych	2021	2023	2 500 010	863 645				863 645
1.1.1.12	Regionalna Akademia Dzieci i Młodzieży	Centrum Usług Społecznych	2021	2023	701 554	143 238				143 238
1.1.1.13	POMORZE ZACHODNIE - WSPARCIE PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNE	Urząd Miejski	2021	2023	945 000	62 361				62 361
1.1.1.14	C-FOOD BSR; Gospodarka o obiegu zamkniętym dla łańcucha wartości żywności w regionie Morza Bałtyckiego	Urząd Miejski	2021	2023	36 502	8 192				8 192
1.1.1.15	Poprawa dostępności szkół podstawowych w Koszalinie	Urząd Miejski	2022	2023	630 000	60 500				60 500
1.1.1.16	Szkolny budżet obywatelski w Koszalinie	Urząd Miejski	2021	2023	45 500	16 500				16 500
1.1.1.17	Recykling re-konsumpcja	ZS nr 1	2022	2023	47 775	13 275				13 275
1.1.1.18	Gmina Miasto Koszalin - PamagaMy Ukrainie	Centrum Usług Społecznych	2022	2023	1 433 149	862 760				862 760
1.1.1.19	Wokół ekologia - wewnątrz harmonia	V LO	2022	2023	188 000	188 000				188 000
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 857 661	3 124 164	0	0	0	3 124 164

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2023-2026
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.2.1	Rozwój infrastruktury rowerowej w Koszalinie w celu ograniczenia ruchu drogowego w centrum miasta - etap I	Urząd Miejski, Zarząd Dróg i Transportu	2018	2023	4 461 781	202 960				202 960
1.1.2.2	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Urząd Miejski	2019	2023	129 415	83 294				83 294
1.1.2.3	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Żłobek Skrzat, przedszkole nr 13, 14, 15, ZS nr 7 w Koszalinie (wydatki poza projektem zaplanowano w pozycji 1.3.2.25)	Urząd Miejski	2017	2023	11 546 465	2 190 010				2 190 010
1.1.2.4	Poprawa dostępności szkół podstawowych w Koszalinie (wydatki poza projektem zaplanowano w pozycji 1.3.2.26)	Urząd Miejski	2022	2023	720 000	647 900				647 900
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego				0					0
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe				521 197 769	75 958 485	60 269 160	61 127 490	66 679 700	264 034 835
	z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące				5 775 889	1 820 033	353 320	307 490	250 000	2 730 843
1.3.1.1	Koszaliński Rower Miejski	Urząd Miejski	2021	2023	3 184 320	1 200 000				1 200 000
1.3.1.2	Dofinansowanie do leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców miasta Koszalina w latach 2021-2023	Urząd Miejski	2021	2023	249 265	100 000				100 000
1.3.1.3	Strategia rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzесьko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego (realizacja porozumienia)	Urząd Miejski	2021	2030	2 000 000	415 800	250 000	250 000	250 000	1 165 800
1.3.1.4	C-FOOD BSR; Gospodarka o obiegu zamkniętym dla łańcucha wartości żywności w regionie Morza Bałtyckiego	Urząd Miejski	2021	2023	4 054	913				913
1.3.1.5	Koszalińska Karta Mieszkańca	Centrum Usług Społecznych	2022	2025	338 250	103 320	103 320	57 490		264 130

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2023-2026
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2	- wydatki majątkowe				515 421 880	74 138 452	59 915 840	60 820 000	66 429 700	261 303 992
1.3.2.1	Targowisko miejskie przy ul. Połczyńskiej	Urząd Miejski	2017	2030	21 772 937				100 000	100 000
1.3.2.2	Modernizacja rejonu ulicy Tytusa Chałubińskiego	Urząd Miejski	2010	2027	14 654 980	41 820		500 000	1 000 000	1 541 820
1.3.2.3	Ulica Austriacka	Urząd Miejski	2025	2026	1 000 000			200 000	800 000	1 000 000
1.3.2.4	Przebudowa ul. Podgórznej i Placu Kilińskiego w Koszalinie	Urząd Miejski	2022	2023	9 400 000	5 500 000				5 500 000
1.3.2.5	Osiedle Bukowe - drogi	Urząd Miejski	2010	2027	13 052 871	2 950 000				2 950 000
1.3.2.6	Ulica Krakowska, Boczna, Gajowa	Urząd Miejski	2025	2027	3 700 000			100 000	2 000 000	2 100 000
1.3.2.7	Rejon ulic: J. Piłsudskiego, T. Kościuszki, L. Waryńskiego	Urząd Miejski	2015	2023	18 378 958	1 000 000				1 000 000
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa DW nr 167 - ul. Władysława IV w Koszalinie na odcinku od ronda gen. St. Maczka do węzła drogi ekspresowej S-6	Urząd Miejski	2017	2023	1 318 654	100 000				100 000
1.3.2.9	Ulica Kosynierów	Urząd Miejski	2025	2027	3 000 000				500 000	500 000
1.3.2.10	Ulica Różana	Urząd Miejski	2018	2023	5 601 480	5 500 000				5 500 000
1.3.2.11	Rozbiórka i budowa wiaduktów drogowych w ciągu Alei Monte Cassino w Koszalinie	Urząd Miejski, Zarząd Dróg i Transportu	2020	2023	49 424 530	20 954 000				20 954 000
1.3.2.12	Przebudowa terenu przy Katedrze i pasów drogowych na obszarze Śródmieścia Koszalina	Urząd Miejski	2017	2033	80 000 000				100 000	100 000
1.3.2.13	Budynek komunalny przy ul. Połczyńskiej	Urząd Miejski	2021	2029	11 787 000				6 650 000	6 650 000
1.3.2.14	Poprawa jakości obsługi mieszkańców poprzez modernizację budynku po byłym banku przy ul. Rynek Staromiejski 8	Urząd Miejski	2020	2030	11 155 000	200 000	500 000			700 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2023-2026
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.15	Rozbudowa cmentarza komunalnego	Urząd Miejski	2000	2026	8 826 766	180 000	500 000	700 000	1 900 000	3 280 000
1.3.2.16	Dostosowanie budynku byłego Gimnazjum nr 2 przy ul. Krzywoustego do potrzeb ZS nr 12	Urząd Miejski	2019	2026	11 019 600		3 500 000	5 000 000	2 000 000	10 500 000
1.3.2.17	Wykonanie izolacji pionowej budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. St. Dubois	Urząd Miejski	2019	2027	2 511 200				1 000 000	1 000 000
1.3.2.18	Dokumentacja i prace przygotowawcze pod przyszłe inwestycje	Urząd Miejski	2012	2026	1 364 859		300 000	300 000	300 000	900 000
1.3.2.19	Budowa przystani jachtowej na Jeziorze Jamno wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Miejski	2017	2030	40 200 000				100 000	100 000
1.3.2.20	Budowa drogi gminnej od ul. Słupskiej do wieży widokowej, stadionu oraz Sanktuarium Maryjnego na Górze Chełmskiej w Koszalinie	Urząd Miejski	2022	2023	5 717 000	2 084 000				2 084 000
1.3.2.21	Gospodarka o obiegu zamkniętym w Koszalinie służąca gospodarowaniu odpadami surowcowymi oraz ulegającymi biodegradacji	Urząd Miejski	2022	2024	36 009 972	8 684 132	27 325 840			36 009 972
1.3.2.22	Przebudowa ul. Św. Wojciecha	Zarząd Dróg i Transportu	2022	2027	7 200 000	200 000		2 000 000	1 000 000	3 200 000
1.3.2.23	Przebudowa drogi publicznej przy ul. Spasowskiego wraz z przebudową boiska na ogólnodostępny parking przy ul. Spasowskiego	Zarząd Dróg i Transportu	2019	2025	2 289 667	100 000	1 000 000	1 000 000	0	2 100 000
1.3.2.24	Remont obiektu mostowego w ciągu ul. Władysława IV nad linią kolejową nr 202 w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2021	2023	7 177 244	7 000 000				7 000 000
1.3.2.25	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Żłobek Skrzat, przedszkole nr 13, 14, 15, ZS nr 7 w Koszalinie (wydatki współfinansowane ze środków UE zaplanowano w pozycji 1.1.2.3)	Urząd Miejski	2017	2023	3 560 962	1 880 000				1 880 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2023-2026
			od	do		2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.26	Poprawa dostępności szkół podstawowych w Koszalinie (wydatki współfinansowane ze środków UE zaplanowano w pozycji 1.1.2.4)	Urząd Miejski	2022	2023	663 500	363 500				363 500
1.3.2.27	Przebudowa i rozbudowa ulicy Szczecińskiej w Koszalinie na odcinku od granic Miasta do ul. Wołyńskiej	Urząd Miejski	2022	2024	40 225 000	13 210 000	26 790 000			40 000 000
1.3.2.28	Zagospodarowanie terenu stadionu na Górze Chełmskiej i jego sąsiedztwa na tereny sportowo-rekreacyjne – etap I Rodzinny Plac Zabaw	Zarząd Dróg i Transportu	2022	2023	2 219 000	2 000 000				2 000 000
1.3.2.29	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie	Urząd Miejski	2023	2026	102 190 700	2 191 000		51 020 000	48 979 700	102 190 700

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński