

**Uchwała Nr LXXI/1001/2023
Rady Miejskiej w Koszalinie
z dnia 14 grudnia 2023 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2024-2042

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872), Rada Miejska w Koszalinie, uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Koszalina na lata 2024-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina realizowanych w latach 2024-2027, 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, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 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 LVI/825/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie

Jan Kuriata

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA KOSZALINA NA LATA 2024-2042

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	896 862 600	944 912 000	996 263 000	1 007 976 000	1 004 923 000	1 030 791 000	1 056 312 000	1 081 423 000	1 124 107 000	1 149 732 000
1.1	Dochody bieżące, z tego:	773 687 000	857 097 100	944 218 600	967 824 200	994 923 000	1 020 791 000	1 046 312 000	1 071 423 000	1 114 107 000	1 139 732 000
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	201 614 416	237 905 000	273 591 000	280 431 000	288 283 000	295 778 000	303 173 000	310 449 000	317 589 000	324 894 000
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	21 782 082	25 049 400	28 807 000	29 527 000	30 354 000	31 143 000	31 922 000	32 688 000	35 957 000	36 784 000
1.1.3	z subwencji ogólnej	259 470 334	285 417 700	313 959 600	321 808 200	330 818 000	339 420 000	347 906 000	356 256 000	348 257 000	356 267 000
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	67 277 017	74 005 000	81 405 000	83 440 000	85 777 000	88 007 000	90 207 000	92 372 000	108 808 000	111 311 000
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	223 543 151	234 720 000	246 456 000	252 618 000	259 691 000	266 443 000	273 104 000	279 658 000	303 496 000	310 476 000
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	106 500 000	111 825 000	117 416 000	120 351 000	123 721 000	126 938 000	130 111 000	133 233 000	132 685 000	135 737 000
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	123 175 600	87 814 900	52 044 400	40 151 800	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	29 956 000	15 000 000	15 000 000	10 500 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	92 219 600	72 314 900	36 544 400	29 651 800	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	959 434 873	916 657 000	970 508 000	980 876 000	977 023 000	1 002 091 000	1 027 612 000	1 052 723 000	1 095 907 000	1 119 932 000
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	829 000 873	772 041 000	822 395 000	837 533 000	854 088 000	873 649 000	894 594 000	916 057 000	938 078 000	960 659 000
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	373 820 826	381 298 000	388 923 000	398 646 000	408 612 000	418 827 000	429 298 000	440 030 000	451 031 000	462 307 000
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	3 294 550	3 300 101	3 304 172	3 307 838	3 311 549	3 315 304	3 319 105	3 322 952	3 326 845	3 330 784
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	32 317 000	23 826 500	18 064 900	13 173 600	9 198 900	7 716 900	7 090 700	6 446 000	5 806 200	5 158 700
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	130 434 000	144 616 000	148 113 000	143 343 000	122 935 000	128 442 000	133 018 000	136 666 000	157 829 000	159 273 000
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	130 434 000	144 616 000	148 113 000	143 343 000	122 935 000	128 442 000	133 018 000	136 666 000	157 829 000	159 273 000

W

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
1	Dochody ogółem	1 175 946 000	1 202 762 000	1 229 003 000	1 253 383 000	1 272 007 000	1 296 080 000	1 319 319 000	1 340 349 000	1 360 379 235
1.1	Dochody bieżące, z tego:	1 165 946 000	1 192 762 000	1 219 003 000	1 243 383 000	1 267 007 000	1 291 080 000	1 314 319 000	1 335 349 000	1 355 379 235
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	332 367 000	340 011 000	347 491 000	354 441 000	361 175 000	368 037 000	374 662 000	380 657 000	386 366 855
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	37 630 000	38 495 000	39 342 000	40 129 000	40 891 000	41 668 000	42 418 000	43 097 000	43 743 455
1.1.3	z subwencji ogólnej	364 461 000	372 844 000	381 047 000	388 668 000	396 053 000	403 578 000	410 842 000	417 415 000	423 676 225
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	113 871 000	116 490 000	119 053 000	121 434 000	123 741 000	126 092 000	128 362 000	130 416 000	132 372 240
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	317 617 000	324 922 000	332 070 000	338 711 000	345 147 000	351 705 000	358 035 000	363 764 000	369 220 460
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	138 859 000	142 053 000	145 178 000	148 081 000	150 895 000	153 762 000	156 529 000	159 033 000	161 418 495
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	1 149 946 000	1 176 762 000	1 205 003 000	1 231 383 000	1 251 007 000	1 275 080 000	1 299 319 000	1 320 349 000	1 350 879 235
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	983 860 000	1 007 494 000	1 031 991 000	1 057 135 000	1 080 045 000	1 106 445 000	1 133 353 000	1 160 952 000	1 189 367 235
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	473 864 000	485 711 000	497 854 000	510 300 000	523 057 000	536 133 000	549 536 000	563 274 000	577 355 850
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	3 315 671	3 082 277	3 075 552	3 000 000	0	0	0	0	0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	4 571 400	4 039 700	3 533 300	3 119 100	2 753 700	2 222 300	1 524 800	827 300	239 300
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	166 086 000	169 268 000	173 012 000	174 248 000	170 962 000	168 635 000	165 966 000	159 397 000	161 512 000
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	166 086 000	169 268 000	173 012 000	174 248 000	170 962 000	168 635 000	165 966 000	159 397 000	161 512 000

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	23 000 000	25 000 000	20 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	5 000 000
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie

Jan Kuriata

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2024-2042

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Koszalin za lata 2021 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, zaktualizowanych na dzień 3 października 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koszalin została przygotowana na lata 2024-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Koszalin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej, tj. 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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

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 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 10,78% w stosunku do roku projektowego, zaś w 2026 r. wzrost o 10,16% w stosunku do 2025 r. Począwszy od roku 2027 dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli powyżej (w 2027 r. na podstawie wskaźnika inflacji, natomiast od 2028 r. 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Koszalina, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 106.500.000 zł, co stanowi 112,94% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) są związane z sytuacją makroekonomiczną kraju. Przy szacowaniu tych dochodów w latach 2025-2026 uwzględniono następujący wzrost:

- 1) PIT - w 2025 r. o 18% oraz w 2026 r. o 15%,
- 2) CIT - w 2025 r. o 15% oraz w 2026 r. o 15%.

W dalszych latach prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2024 r. przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, natomiast kwoty dotacji celowych i środków na cele bieżące zaplanowano w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, a także na podstawie zawartych umów o dofinansowanie. W latach 2025-2026 założono wzrost tych dochodów o 10%, natomiast w kolejnych latach prognozuje się wzrost 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 2024 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 29.956.000 zł. Biorąc pod uwagę wykaz nieruchomości, które zostaną przeznaczone do sprzedaży w 2024 r., należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Dochody ze sprzedaży majątku osiągną wysoki poziom m.in. ze względu na systematyczne uzbrajanie terenów inwestycyjnych i przeznaczanie ich do sprzedaży.

W 2024 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 92.219.600 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 z budżetu państwa ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, a także ze środków Unii Europejskiej. Szczegółowy wykaz inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych zawiera Tabela nr II do projektu

budżetu na 2024 r.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 138.511.100 zł. Dotyczą one przede wszystkim inwestycji realizowanych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Programu Inwestycji Strategicznych oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD). W ramach pierwszego z powyższych źródeł realizowane będą następujące zadania:

- 1) Gospodarka o obiegu zamkniętym w Koszalinie służąca gospodarowaniu odpadami surowcowymi oraz ulegającymi biodegradacji,
- 2) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie,
- 3) Dostosowanie budynków byłego Gimnazjum nr 2 przy ul. Bolesława Krzywoustego 5 dla potrzeb Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie,
- 4) Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią, z zapleczem szatniowym i urządzeniami budowlanymi, na terenie Stadionu przy ul. Fałata 34 w Koszalinie,
- 5) Modernizacja ulicy Zwycięstwa w Koszalinie,
- 6) Budowa dróg osiedlowych: ul. Zientarskiego i ul. Włoskiej w Koszalinie,
- 7) Wymiana opraw oświetleniowych na terenie Miasta Koszalina.

Ze środków RFRD, w latach wykraczających poza rok budżetowy, będą realizowane dwie inwestycje, tj.:

- 1) Przebudowa ul. Chałubińskiego w Koszalinie na odcinku od ul. Marszałka J. Piłsudskiego do ul. Jutrzenki,
- 2) Rozbudowa ul. Spasowskiego 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Koszalina wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 373.820.826 zł, co stanowi zmianę w stosunku do planu za III kwartał 2023 r. o kwotę 56.061.300 zł. Wzrost planu wynagrodzeń w 2024 roku spowodowany jest planowanym wzrostem wynagrodzeń nauczycieli o 12,3% oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia dla

około 1.000 pracowników jednostek organizacyjnych w mieście. W latach 2025-2026 założono wzrost tych wydatków o 2%, natomiast od 2027 r. dokonano indeksacji 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 prognozy 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 2024-2037 wynosi 45.606.700 zł i kształtuje się następująco:

- 1) kredyty poręczone dla KTBS Sp. z o.o. – łączna kwota udzielonych poręczeń, zgodnie z zawartymi umowami na dzień 31.12.2023 r. wyniesie 3.606.700 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 31.12.2023 r. z tego tytułu, wyniesie 42.000.000 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.

Obsługa długu

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 r. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 r. powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 r. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w 2024 r. prognozy uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Koszalina przewidują oszczędności w budżecie na 2025 r. m. in. z uwagi na realizację inwestycji, powodujących spadek zużycia energii cieplnej i energii elektrycznej głównie w placówkach oświatowych oraz obiektach sportowych, a także spadek zużycia energii na potrzeby oświetlenia ulicznego. W 2026 r. zaplanowano wzrost tych wydatków o 13,33%, natomiast ich wzrost od roku 2027 prognozowany był w oparciu o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto

w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2024-2042.

W 2024 r. plan wydatków majątkowych wynosi 130.434.000 zł, z tego 111.356.560 zł to wydatki na zadania realizowane przy udziale środków zewnętrznych (Tabela nr II do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.).

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -62.572.273 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 19.800.000 zł,
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1.877.273 zł,
- 3) wolnych środków – 39.700.000 zł,
- 4) spłaty udzielonych pożyczek – 1.195.000 zł.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 92.772.273 zł. Kwota ta obejmuje:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 50.000.000 zł,
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1.877.273 zł,
- 3) wolne środki – 39.700.000 zł,
- 4) spłaty udzielonych pożyczek – 1.195.000 zł.

Łącznie w latach 2024-2027 planuje się przychody w kwocie 3.785.000 zł z tytułu spłaty następujących pożyczek:

- pożyczki udzielonej w 2017 r. 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 r.). W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano spłaty w latach 2024-2026 w łącznej wysokości 735.000 zł,
- pożyczki udzielonej w 2020 r. 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 została zaplanowana w latach 2023-2026. W prognozie uwzględniono spłatę w 2024 r. w wysokości 650.000 zł oraz w latach 2025-2026 po 600.000 zł, łącznie 1.850.000 zł,
- pożyczki udzielonej w 2022 r. w wysokości 1.500.000 zł dla Miejskiego Zakładu Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. na pokrycie kosztów stałych związanych z funkcjonowaniem spółki, w ramach wsparcia w celu zmniejszenia negatywnych skutków wprowadzonych ograniczeń spowodowanych stanem epidemii obowiązującym na terenie Polski w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Spłata tej pożyczki przypada na lata 2023-2027 po 300.000 zł w każdym roku.

W prognozie zaplanowano spłaty w okresie 2024-2027 w łącznej wysokości 1.200.000 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Koszalina zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 r. ujęto w latach 2027-2042.

W załączonej Tabeli 3 przedstawiono szczegółową informację, dotyczącą spłaty zadłużenia Gminy Miasto Koszalin w latach 2024-2042. Miasto nie posiada innych zobowiązań niż wymienione w tabeli.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2024-2042, wynosi 425.400.000 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 445.200.000 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 2024 r. wyniesie 60,38%.

Tabela 2. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	445 200 000,00	737 365 983,00	60,38%
2025	415 800 000,00	799 737 100,00	51,99%

*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 z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -55.313.873 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 2024 wynosi 8,85%, przy dopuszczalnym 10,13%.

W trzech kolejnych latach prognozy kształtuje się on następująco:

2025 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 6,80% do dopuszczalnego 8,30%,

2026 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,59% do dopuszczalnego 5,82%,

2027 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 4,96% do dopuszczalnego 7,05%.

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.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina na lata 2024 – 2027 stanowi Załącznik nr 2 do uchwały. Na podstawie tego wykazu Prezydent Miasta, zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 3 uchwały, będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Miasta.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie

Jan Kuriata

Tabela 3. Informacja dotycząca spłaty długu w latach 2024-2042

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Zadłużenie	Wartość spłat kapitału w poszczególnych latach												
			2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	ZACIĄGNIĘTE ZOBOWIĄZANIA	425 400,0	30 200,0	29 400,0	26 900,0	26 400,0	25 900,0	27 700,0	27 700,0	27 700,0	26 700,0	28 800,0	23 000,0	25 000,0	20 000,0
1	Kredyt - SGB Bałtycki Bank Spółdzielczy - 40.000,0 tys. zł	8 000,0	4 000,0	4 000,0											
2	Obligacje - Bank Pekao S.A. - 85.000,0 tys. zł	25 500,0	8 500,0	8 500,0	8 500,0										
3	Obligacje - ING Bank Śląski - 33.000,0 tys. zł	3 300,0	3 300,0												
4	Obligacje - PKO BP SA - 73.500,0 tys. zł	44 100,0	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	45 000,0	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	8 000,0	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	8 500,0	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	20 000,0	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	28 000,0	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 BP 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	
14	Pożyczka - BGK - 120.000,0 tys. zł	120 000,0	500,0	500,0	500,0	1 500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	3 000,0	10 000,0	9 000,0	10 000,0
	ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄGNIĘCIA	50 000,0				1 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 500,0	1 000,0	3 000,0	1 000,0	4 000,0
1	Planowane zobowiązanie 50.000,0 tys. zł	50 000,0				1 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 500,0	1 000,0	3 000,0	1 000,0	4 000,0
	RAZEM (pozycja 5.1. w Załączniku nr 1 WPF)	475 400,0	30 200,0	29 400,0	26 900,0	27 400,0	27 900,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 200,0	29 800,0	26 000,0	26 000,0	24 000,0

w tys.zł

Lp.	Wyszczególnienie	Zadłużenie	Wartość spłat kapitału w poszczególnych latach					
			2037	2038	2039	2040	2041	2042
1	2	3	17	18	19	20	21	22
	ZACIĄGNIĘTE ZOBOWIĄZANIA	425 400,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	5 000,0
1	Kredyt - SGB Bałtycki Bank Spółdzielczy - 40.000,0 tys. zł	8 000,0						
2	Obligacje - Bank Pekao S.A. - 85.000,0 tys. zł	25 500,0						
3	Obligacje - ING Bank Śląski - 33.000,0 tys. zł	3 300,0						
4	Obligacje - PKO BP SA - 73.500,0 tys. zł	44 100,0						
5	Obligacje - PKO BP SA - 50.000,0 tys. zł	45 000,0						
6	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 tys. zł	8 000,0						
7	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 tys. zł	8 500,0						
8	Obligacje - PKO BP SA - 25.000,0 tys. zł	20 000,0						
9	Obligacje - BGK - 30.000,0 tys. zł	28 000,0						
10	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0						
11	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0						
12	Obligacje - SGB Bank SA - 30.000,0 tys. zł	30 000,0						
13	Obligacje - PKO BA SA - 15.000,0 tys. zł	15 000,0						
14	Pożyczka - BGK - 120.000,0 tys. zł	120 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	5 000,0
	ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄgniĘCIA	50 000,0	7 000,0	6 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0	4 500,0
1	Planowane zobowiązanie 50.000,0 tys. zł	50 000,0	7 000,0	6 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0	4 500,0
	RAZEM (pozycja 5.1. w Załączniku nr 1 WPF)	475 400,0	22 000,0	21 000,0	21 000,0	20 000,0	20 000,0	9 500,0

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie
Jan Kuriata

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIH MIASTA KOSZALINA NA LATA 2024 - 2027

w złotych

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2024-2027
			od	do		2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WYDATKI NA PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM				612 034 782	109 300 131	92 480 265	71 781 389	59 416 189	332 977 974
	z tego:									
1.a	- wydatki bieżące				42 837 698	2 527 571	1 974 262	4 246 389	3 003 189	11 751 411
1.b	- wydatki majątkowe				569 197 084	106 772 560	90 506 003	67 535 000	56 413 000	321 226 563
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,				3 330 145	1 977 251	577 672	293 389	250 189	3 098 501
	z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące				2 406 245	1 194 251	436 772	293 389	250 189	2 174 601
1.1.1.1	GenProcure	Urząd Miejski	2023	2025	331 657	143 383	143 383			286 766
1.1.1.2	Sieć Informatyczna - Doradca	Urząd Miejski	2023	2027	1 173 556	293 389	293 389	293 389	250 189	1 130 356
1.1.1.3	Akredytowany projekt na rzecz mobilności uczniów i kadry I LO w edukacji szkolnej - 2023/2024	I LO	2023	2024	205 200	140 647				140 647
1.1.1.4	Akredytowany projekt na rzecz mobilności uczniów i kadry VI LO w edukacji szkolnej - 2023/2024	VI LO	2023	2024	196 000	141 000				141 000
1.1.1.5	Dobry Plan	I LO	2023	2024	243 432	242 432				242 432
1.1.1.6	Stáže zawodowe w Hiszpanii inwestycją w przyszłą karierę zawodową	ZS nr 7	2023	2024	179 400	156 400				156 400
1.1.1.7	Umiem uczyć!	ZS nr 7	2023	2024	77 000	77 000				77 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2024-2027
			od	do		2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.2	- wydatki majątkowe				923 900	783 000	140 900			923 900
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Miejski	2024	2025	923 900	783 000	140 900			923 900
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego				90 117 674			6 436 000	6 436 000	12 872 000
1.2.1	- wydatki bieżące				34 646 662			2 473 000	2 473 000	4 946 000
1.2.1.1	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Miasto Koszalin realizowana w formule partnerstwa publiczno-prywatnego	Urząd Miejski	2024	2041	34 646 662			2 473 000	2 473 000	4 946 000
1.2.2	- wydatki majątkowe				55 471 012			3 963 000	3 963 000	7 926 000
1.2.2.1	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Miasto Koszalin realizowana w formule partnerstwa publiczno-prywatnego	Urząd Miejski	2024	2041	55 471 012			3 963 000	3 963 000	7 926 000
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe				518 586 963	107 322 880	91 902 593	65 052 000	52 730 000	317 007 473
	z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące				5 784 791	1 333 320	1 537 490	1 480 000	280 000	4 630 810
1.3.1.1	Strategia rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego (realizacja porozumienia)	Urząd Miejski	2021	2030	1 696 544		250 000	250 000	250 000	750 000
1.3.1.2	Koszalińska Karta Mieszkańca	Centrum Usług Społecznych	2022	2025	338 247	103 320	57 490			160 810
1.3.1.3	Koszaliński Rower Miejski 2024-2026	Urząd Miejski	2024	2026	3 600 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000		3 600 000
1.3.1.4	Koszalińska Szkoła Ćwiczeń - utrzymanie trwałości projektu	Urząd Miejski	2023	2028	150 000	30 000	30 000	30 000	30 000	120 000
1.3.2	- wydatki majątkowe				512 802 172	105 989 560	90 365 103	63 572 000	52 450 000	312 376 663

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2024-2027
			od	do		2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa ulicy Szczecińskiej w Koszalinie na odcinku od granic Miasta do ul. Wołyńskiej	Urząd Miejski	2022	2024	38 698 500	20 090 000				20 090 000
1.3.2.2	Gospodarka o obiegu zamkniętym w Koszalinie służąca gospodarowaniu odpadami surowcowymi oraz ulegającymi biodegradacji	Urząd Miejski	2022	2025	26 984 963	14 084 660	11 786 603			25 871 263
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu stadionu na Górze Chełmskiej i jego sąsiedztwa na tereny sportowo-rekreacyjne – etap I Rodzinny Plac Zabaw	Zarząd Dróg i Transportu	2022	2024	2 218 896	2 123 700				2 123 700
1.3.2.4	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie	Urząd Miejski	2023	2025	102 776 700	51 220 000	49 629 700			100 849 700
1.3.2.5	Odtworzenie nawierzchni bitumicznej ul. Zwycięstwa od parkingu leśnego do granic Miasta	Zarząd Dróg i Transportu	2023	2024	8 710 000	3 000 000				3 000 000
1.3.2.6	Rozbudowa ul. Spasowskiego w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2019	2026	8 400 134	1 700 000	4 000 000	2 500 000		8 200 000
1.3.2.7	Przebudowa ul. Chałubińskiego w Koszalinie na odcinku od ul. Marszałka J. Piłsudskiego do ul. Jutrzenki	Urząd Miejski	2024	2027	15 700 000	2 050 000	5 600 000	5 000 000	3 050 000	15 700 000
1.3.2.8	Przebudowa ul. Św. Wojciecha	Zarząd Dróg i Transportu	2023	2027	7 000 000	200 000	1 000 000	3 000 000	2 800 000	7 000 000
1.3.2.9	Ulica Austriacka	Urząd Miejski	2025	2026	1 000 000		200 000	800 000		1 000 000
1.3.2.10	Ulica Krakowska, Boczna, Gajowa	Urząd Miejski	2025	2027	3 700 000		100 000	2 000 000	1 600 000	3 700 000
1.3.2.11	Ulica Kosynierów	Urząd Miejski	2027	2028	3 000 000				500 000	500 000
1.3.2.12	Budowa dróg osiedlowych: ul. Zientarskiego i ul. Włoskiej w Koszalinie	Urząd Miejski	2024	2025	2 105 500	1 105 500	1 000 000			2 105 500
1.3.2.13	Modernizacja ulicy Zwycięstwa w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2026	2027	31 580 000			16 580 000	15 000 000	31 580 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2024-2027
			od	do		2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.14	Rozbudowa i przebudowa DW nr 167 - ulica Koszalińska	Urząd Miejski	2024	2027	5 250 000	250 000		2 000 000	3 000 000	5 250 000
1.3.2.15	Przebudowa ul. Partyzantów	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2027	6 150 000	150 000		4 000 000	2 000 000	6 150 000
1.3.2.16	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Jamno	Urząd Miejski	2025	2026	4 942 000		1 000 000	3 942 000		4 942 000
1.3.2.17	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Rokosowo	Urząd Miejski	2025	2027	24 200 000		2 000 000	10 000 000	12 200 000	24 200 000
1.3.2.18	Ulica Kopernika	Zarząd Dróg i Transportu	2025	2028	6 200 000		100 000	1 000 000	3 000 000	4 100 000
1.3.2.19	Ul. Lechicka - wewnętrzna	Zarząd Dróg i Transportu	2025	2026	850 000		50 000	800 000		850 000
1.3.2.20	Rewitalizacja ul. Dworcowej	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2025	400 000		400 000			400 000
1.3.2.21	Rewitalizacja obszaru ul. Drzymały i ul. Połtawskiej	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2025	350 000		350 000			350 000
1.3.2.22	Przebudowa terenu przy Katedrze i pasów drogowych na obszarze Śródmieścia Koszalina	Urząd Miejski	2017	2033	80 000 000				100 000	100 000
1.3.2.23	Budynek komunalny przy ul. Połczyńskiej	Urząd Miejski	2021	2029	11 787 000			6 650 000	5 000 000	11 650 000
1.3.2.24	Budowa budynku komunalnego przy ul. H. Modrzejewskiej 60	Urząd Miejski	2027	2029	8 200 000				200 000	200 000
1.3.2.25	Targowisko miejskie przy ul. Połczyńskiej	Urząd Miejski	2017	2030	21 772 937				100 000	100 000
1.3.2.26	Poprawa jakości obsługi mieszkańców poprzez modernizację budynku po byłym banku przy ul. Rynek Staromiejski 8	Urząd Miejski	2020	2030	11 155 000	200 000				200 000
1.3.2.27	Rozbudowa cmentarza komunalnego	Urząd Miejski	2000	2027	10 225 966	51 000	700 000	1 900 000	2 000 000	4 651 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2024-2027
			od	do		2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.28	Budowa przystani jachtowej na Jeziorze Jamno wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Miejski	2017	2030	40 200 000				100 000	100 000
1.3.2.29	Dostosowanie budynków byłego Gimnazjum nr 2 przy ul. Bolesława Krzywoustego 5 dla potrzeb Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie	Urząd Miejski	2019	2026	10 919 017	3 500 000	4 900 000	2 000 000		10 400 000
1.3.2.30	Wykonanie izolacji pionowej budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. St. Dubois	Urząd Miejski	2019	2027	2 511 200			1 000 000	1 500 000	2 500 000
1.3.2.31	Dokumentacja i prace przygotowawcze pod przyszłe inwestycje	Urząd Miejski, Zarząd Dróg i Transportu	2012	2027	1 914 859	650 000	200 000	300 000	300 000	1 450 000
1.3.2.32	Utworzenie Dziennego Domu Złoty Wiek	Dom Pomocy Społecznej	2023	2024	956 000	120 000				120 000
1.3.2.33	Inwestycyjne Inicjatywy Społeczne	Urząd Miejski	2025	2026	200 000		100 000	100 000		200 000
1.3.2.34	Wymiana opraw oświetleniowych na terenie Miasta Koszalina	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2025	2 498 500	499 700	1 998 800			2 498 500
1.3.2.35	Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią, z zapleczem szatniowym i urządzeniami budowlanymi, na terenie Stadionu przy ul. Fałata 34 w Koszalinie	Urząd Miejski	2024	2025	9 045 000	4 895 000	4 150 000			9 045 000
1.3.2.36	Przygotowanie infrastruktury do uruchomienia linii autobusowej przez połączenie ul. Kamieniarskiej z ul. Strażacką	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2025	1 100 000	100 000	1 000 000			1 100 000
1.3.2.37	Przebudowa ul. Lechickiej od torów kolejowych do granic miasta	Urząd Miejski	2024	2025	100 000		100 000			100 000

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koszalinie

Jan Kuriata