



**WIELOLETNIA  
PROGNOZA FINANSOWA  
MIASTA KOSZALINA  
NA LATA 2025-2042**

**Uchwała Nr XII/141/2024**  
**Rady Miejskiej w Koszalinie**  
**z dnia 17 grudnia 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2025-2042**

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756), Rada Miejska w Koszalinie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Koszalina na lata 2025-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

**§ 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć Miasta Koszalina realizowanych w latach 2025-2028, 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 LXXI/1001/2023 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 14 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2024-2042 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Koszalinie

Artur Wezgraj











Lp.	Wyszczególnienie	2037	2038	2039	2040	2041	2042
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>1 480 230 000</b>	<b>1 511 986 000</b>	<b>1 549 660 000</b>	<b>1 588 276 000</b>	<b>1 627 858 000</b>	<b>1 668 430 000</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>1 470 230 000</b>	<b>1 506 986 000</b>	<b>1 544 660 000</b>	<b>1 583 276 000</b>	<b>1 622 858 000</b>	<b>1 663 430 000</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	787 931 700	807 630 000	827 820 600	848 516 200	869 729 100	891 472 300
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	39 447 200	40 433 400	41 444 100	42 480 300	43 542 300	44 630 800
1.1.3	z subwencji ogólnej	162 830 800	166 901 600	171 074 000	175 350 900	179 734 600	184 228 000
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	132 594 500	135 909 300	139 307 200	142 789 300	146 359 200	150 018 600
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	347 425 800	356 111 700	365 014 100	374 139 300	383 492 800	393 080 300
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	159 595 700	163 585 600	167 675 300	171 867 100	176 163 800	180 568 000
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>10 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	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
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>1 453 230 000</b>	<b>1 485 986 000</b>	<b>1 523 660 000</b>	<b>1 563 276 000</b>	<b>1 602 858 000</b>	<b>1 648 930 000</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>1 206 058 000</b>	<b>1 232 133 000</b>	<b>1 261 975 000</b>	<b>1 292 600 000</b>	<b>1 324 029 000</b>	<b>1 356 361 000</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	585 761 600	600 405 600	615 415 800	630 801 200	646 571 200	662 735 500
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	4 519 000	3 631 000	2 760 000	1 905 000	1 067 000	324 000
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 z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy)	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
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



Lp.	Wyszczególnienie	2037	2038	2039	2040	2041	2042
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>247 172 000</b>	<b>253 853 000</b>	<b>261 685 000</b>	<b>270 676 000</b>	<b>278 829 000</b>	<b>292 569 000</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	247 172 000	253 853 000	261 685 000	270 676 000	278 829 000	292 569 000
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>27 000 000</b>	<b>26 000 000</b>	<b>26 000 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>19 500 000</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	27 000 000	26 000 000	26 000 000	25 000 000	25 000 000	19 500 000
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>27 000 000</b>	<b>26 000 000</b>	<b>26 000 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>19 500 000</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	27 000 000	26 000 000	26 000 000	25 000 000	25 000 000	19 500 000
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	2037	2038	2039	2040	2041	2042
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>121 500 000</b>	<b>95 500 000</b>	<b>69 500 000</b>	<b>44 500 000</b>	<b>19 500 000</b>	<b>0</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0	0	0	0	0	0
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	264 172 000	274 853 000	282 685 000	290 676 000	298 829 000	307 069 000
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	264 172 000	274 853 000	282 685 000	290 676 000	298 829 000	307 069 000
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>						
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,58%	2,16%	2,05%	1,87%	1,77%	1,31%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	20,09%	20,31%	20,31%	20,31%	20,31%	20,31%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	20,04%	20,05%	20,09%	20,13%	20,17%	20,21%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	20,04%	20,05%	20,09%	20,13%	20,17%	20,21%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Lp.	Wyszczególnienie	2037	2038	2039	2040	2041	2042
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0
10.1.1	bieżące	0	0	0	0	0	0
10.1.2	majątkowe	0	0	0	0	0	0
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	22 000 000	21 000 000	21 000 000	20 000 000	20 000 000	9 500 000
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0

## Objaśnienia

### przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2025-2042

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Koszalina za lata 2022-2023 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, zaktualizowanych na dzień 10 października 2024 r. W kolumnie pomocniczej, dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku, wprowadzono wartości zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Koszalina na dzień przygotowania projektu uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego 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 Koszalina została przygotowana na lata 2025-2042.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Koszalina 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 Koszalina, 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.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,5%	3,1%	6,3%
2027	3,1%	2,6%	5,8%
2028	2,8%	2,5%	5,3%
2029	2,8%	2,5%	2,7%
2030	2,5%	2,5%	2,7%
2031	2,4%	2,5%	2,6%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,1%	2,5%	2,5%
2033	2,0%	2,5%	2,5%
2034	2,0%	2,5%	2,4%
2035	1,9%	2,5%	2,4%
2036	1,8%	2,5%	2,3%
2037	1,7%	2,5%	2,3%
2038	1,5%	2,5%	2,2%
2039	1,4%	2,5%	2,1%
2040	1,1%	2,5%	2,1%
2041	1,0%	2,5%	2,0%
2042	0,8%	2,5%	2,0%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

## 1. Dochody

Dochody budżetu w latach 2025 – 2042, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### 1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące zaplanowane w latach 2025-2042 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 bieżące (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.

W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 11% w stosunku do roku projektowego, zaś w 2027 r. wzrost o 8,7% w stosunku do 2026 r. Począwszy od roku 2028 dochody prognozowano zgodnie ze wskaźnikiem inflacji, tj. rosnąco o 2,5%.

### Udział w podatkach PIT i CIT

Plan tych dochodów na 2025 rok został ustalony w oparciu o informacje Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku, natomiast w 2026 roku przyjęto wzrost tych dochodów o 15% i w 2027 r. wzrost o 10%. W latach 2028-2042 planuje się wpływy z tego tytułu zakładając wzrost o wskaźnik inflacji 2,5%.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2025 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. W latach 2026-2027 założono wzrost tych dochodów

o 8,7%, natomiast w latach kolejnych założono wzrost tych wpływów w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Koszalina, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 118.230.000 zł, co stanowi 110,8% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe zaplanowane w latach 2025-2042 prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochodów o charakterze majątkowym nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. 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 2025 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 22.872.500 zł. Biorąc pod uwagę wykaz nieruchomości, które zostaną przeznaczone do sprzedaży w 2025 r., należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2027-2029 osiągną poziom 20.000.000 zł rocznie m.in. ze względu na realizację projektu pn. „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie”. Inwestycja zostanie zrealizowana do końca 2026 roku, a dzięki jej realizacji Miasto pozyska działki o łącznej powierzchni ok. 41 ha, które zostaną przeznaczone do sprzedaży.

W 2025 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 80.909.940 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 Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD), a także ze środków Unii Europejskiej. Szczegółowy wykaz inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych zawiera Tabela nr II do projektu budżetu na 2025 r.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 – 2027 w łącznej kwocie 93.205.000 zł. Dotyczą one inwestycji realizowanych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz z RFRD i wynikają z zawartych umów o dofinansowanie. Są to następujące zadania:

- 1) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie,

- 2) Dostosowanie budynków byłego Gimnazjum nr 2 przy ul. Bolesława Krzywoustego 5 dla potrzeb Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie,
- 3) Modernizacja ulicy Zwycięstwa w Koszalinie,
- 4) Remont zabytkowej kaplicy św. Gertrudy, dostosowanie do ruchu turystycznego i potrzeb osób niepełnosprawnych, w celu ochrony dziedzictwa kulturowego,
- 5) Prace renowacyjne, konserwacyjne oraz elektryczne we wnętrzu kościoła pw. św. Józefa Oblubieńca NMP w Koszalinie,
- 6) Przebudowa ul. Chałubińskiego w Koszalinie na odcinku od ul. Marszałka J. Piłsudskiego do ul. Jutrzenki,
- 7) Rozbudowa ul. Spasowskiego w Koszalinie.

## **2. Wydatki**

Wydatki budżetu w latach 2025 – 2042, z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### **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.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

W 2025 r. w budżecie Miasta Koszalin wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 445.327.911 zł. W 2026 roku wydatki z tego tytułu zaplanowano na zbliżonym poziomie tj. 446.000.000 zł, natomiast od 2027 roku 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 2025-2037 wynosi 42.524.110 zł i kształtuje się następująco:

- 1) kredyty poręczone dla KTBS Sp. z o.o. – łączna kwota udzielonych poręczeń, zgodnie z zawartymi umowami na dzień 31.12.2024 r. wyniesie 3.524.110 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 31.12.2024 r. z tego tytułu, wyniesie 39.000.000 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 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 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących o 10,5 mln zł w stosunku do 2025 roku. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 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 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 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 Koszalin na lata 2025-2042.

W 2025 r. plan wydatków majątkowych wynosi 133.251.200 zł, z tego 104.603.205 zł to wydatki na zadania planowane do realizacji przy udziale środków zewnętrznych (Tabela nr II do uchwały budżetowej na 2025 r.).

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -30.089.000 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 18.100.000 zł,
- 2) wolnych środków – 10.794.000 zł,
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 1.195.000 zł.

#### 4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 61.989.000 zł. Kwota ta obejmuje:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 50.000.000 zł,
- 2) wolne środki – 10.794.000 zł,  
Wartość wolnych środków wynika z Uchwały Nr X/99/2024 Rady Miejskiej w Koszalinie z dn. 24.10.2024 r., w której na 2025 rok zaangażowano kwotę 2.294.000 zł oraz z przewidywanego wykonania, tj. możliwości zaplanowania dodatkowych dochodów w 2024 roku w wysokości 22.884.010 zł oraz planu wydatków w wysokości 14.384.010 zł, dzięki czemu kwota 8.500.000 zł zmniejszy zaangażowanie przychodów w 2024 roku i może zostać zaplanowana na 2025 rok.
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 1.195.000 zł.  
łącznie w latach 2025-2027 planuje się przychody w kwocie 3.485.000 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 2027 r.). W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano spłaty w latach 2025-2027 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 obowiązuającym na terenie Polski w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 - spłata pożyczki została zaplanowana w latach 2024-2027. W prognozie uwzględniono spłatę w 2025 r. w wysokości 650.000 zł oraz w latach 2026-2027 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 obowiązuającym na terenie Polski w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Spłata tej pożyczki została zaplanowana na lata 2023-2027 po 300.000 zł w każdym roku. W prognozie zaplanowano spłaty w okresie 2025-2027 w łącznej wysokości 900.000 zł.

#### 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Koszalina zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2025 r. ujęto w latach 2027-2042.

W załączonej Tabeli 3 przedstawiono szczegółową informację, dotyczącą spłaty zadłużenia Gminy Miasto Koszalin w latach 2025-2042. Miasto nie posiada innych zobowiązań niż wymienione w tabeli.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2025-2042, wynosi 445.200.000 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 463.300.000 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 2025 r. wyniesie 52,14%.

**Tabela 2. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025 -2029**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	463 300 000,00	888 620 828,00	52,14%
2026	438 900 000,00	977 211 900,00	44,91%
2027	410 000 000,00	1 064 958 900,00	38,50%
2028	380 600 000,00	1 091 085 500,00	34,88%
2029	351 400 000,00	1 117 859 700,00	31,44%

\*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 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1.620.240 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym spełniona jest relacja określona 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 2025 wynosi 6,96%, przy dopuszczalnym 8,05%, obliczonym w oparciu o przewidywane wykonanie za 2024 rok.

W trzech kolejnych latach prognozy kształtuje się on następująco:

2026 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 4,94% do dopuszczalnego 6,18%,  
 2027 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 4,79% do dopuszczalnego 6,85%,  
 2028 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 4,56% do dopuszczalnego 8,12%.

## **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 2025 – 2028 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.**

Tabela 3. Informacja dotycząca spłaty długu w latach 2025-2042

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Zadłużenie	Wartość spłat kapitału w poszczególnych latach												
			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
	<b>ZACIĄGNIĘTE ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>445 200,0</b>	<b>31 900,0</b>	<b>24 400,0</b>	<b>27 400,0</b>	<b>27 900,0</b>	<b>28 700,0</b>	<b>28 700,0</b>	<b>28 700,0</b>	<b>28 200,0</b>	<b>29 800,0</b>	<b>26 000,0</b>	<b>26 000,0</b>	<b>24 000,0</b>	<b>22 000,0</b>
1	Kredyt - SGB Bałtycki Bank Spółdzielczy - 40.000,0 tys. zł	4 000,0	4 000,0												
2	Obligacje - Bank Pekao S.A. - 85.000,0 tys. zł	17 000,0	8 500,0	8 500,0											
3	Obligacje - PKO BP SA - 73.500,0 tys. zł	39 200,0	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	Obligacje - PKO BP SA - 50.000,0 tys. zł	44 000,0	4 000,0	0,0	3 000,0	3 000,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0				
5	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 tys. zł	7 500,0	500,0	500,0	500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0				
6	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 tys. zł	8 000,0	1 000,0	0,0	500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 500,0				
7	Obligacje - PKO BP SA - 25.000,0 tys. zł	17 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0						
8	Obligacje - BGK - 30.000,0 tys. zł	25 500,0	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				
9	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	33 000,0	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				
10	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	
11	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	
12	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		
13	Pożyczka - BGK - 120.000,0 tys. zł	119 500,0	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	15 000,0
14	Pożyczka - BGK - 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	7 000,0
	<b>ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄgniĘCIA</b>	<b>50 000,0</b>			<b>1 500,0</b>	<b>1 500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>	<b>1 000,0</b>	<b>500,0</b>	<b>2 000,0</b>	<b>2 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>
1	Planowane zobowiązanie 50.000,0 tys. zł	50 000,0			1 500,0	1 500,0	500,0	500,0	500,0	1 000,0	500,0	2 000,0	2 000,0	5 000,0	5 000,0
	<b>RAZEM</b> (pozycja 5.1. w Załączniku nr 1 WPF)	<b>495 200,0</b>	<b>31 900,0</b>	<b>24 400,0</b>	<b>28 900,0</b>	<b>29 400,0</b>	<b>29 200,0</b>	<b>29 200,0</b>	<b>29 200,0</b>	<b>29 200,0</b>	<b>30 300,0</b>	<b>28 000,0</b>	<b>28 000,0</b>	<b>29 000,0</b>	<b>27 000,0</b>

w tys.żł

Lp.	Wyszczególnienie	Zadłużenie	Wartość spłat kapitału w poszczególnych latach				
			2038	2039	2040	2041	2042
1	2	3	17	18	19	20	21
	<b>ZACIĄGNIĘTE ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>445 200,0</b>	<b>21 000,0</b>	<b>21 000,0</b>	<b>20 000,0</b>	<b>20 000,0</b>	<b>9 500,0</b>
1	Kredyt - SGB Bałtycki Bank Spółdzielczy - 40.000,0 tys. zł	4 000,0					
2	Obligacje - Bank Pekao S.A. - 85.000,0 tys. zł	17 000,0					
3	Obligacje - PKO BP SA - 73.500,0 tys. zł	39 200,0					
4	Obligacje - PKO BP SA - 50.000,0 tys. zł	44 000,0					
5	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 tys. zł	7 500,0					
6	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 tys. zł	8 000,0					
7	Obligacje - PKO BP SA - 25.000,0 tys. zł	17 500,0					
8	Obligacje - BGK - 30.000,0 tys. zł	25 500,0					
9	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	33 000,0					
10	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 tys. zł	35 000,0					
11	Obligacje - SGB Bank SA - 30.000,0 tys. zł	30 000,0					
12	Obligacje - PKO BA SA - 15.000,0 tys. zł	15 000,0					
13	Pożyczka - BGK - 120.000,0 tys. zł	119 500,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	5 000,0
14	Pożyczka - BGK - 50.000,0 tys. zł	50 000,0	6 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0	4 500,0
	<b>ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄGNIĘCIA</b>	<b>50 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	<b>10 000,0</b>
1	Planowane zobowiązanie 50.000,0 tys. zł	50 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	10 000,0
	<b>RAZEM</b> (pozycja 5.1. w Załączniku nr 1 WPF)	<b>495 200,0</b>	<b>26 000,0</b>	<b>26 000,0</b>	<b>25 000,0</b>	<b>25 000,0</b>	<b>19 500,0</b>

### WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIH MIASTA KOSZALINA NA LATA 2025 - 2028

w złotych

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2025-2028
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1.</b>	<b>WYDATKI NA PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM</b>				<b>489 040 775</b>	<b>106 857 228</b>	<b>115 833 541</b>	<b>61 233 969</b>	<b>45 690 400</b>	<b>329 615 138</b>
	<b>z tego:</b>									
1.a	- wydatki bieżące				24 089 257	5 033 203	3 649 511	2 197 169	955 800	11 835 683
1.b	- wydatki majątkowe				464 951 518	101 824 025	112 184 030	59 036 800	44 734 600	317 779 455
<b>1.1.</b>	<b>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,</b>				<b>10 870 472</b>	<b>3 214 292</b>	<b>1 077 389</b>	<b>1 032 375</b>	<b>790 800</b>	<b>6 114 856</b>
	<b>z tego:</b>									
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>10 870 472</b>	<b>3 214 292</b>	<b>1 077 389</b>	<b>1 032 375</b>	<b>790 800</b>	<b>6 114 856</b>
1.1.1.1	GenProcure	Urząd Miejski	2023	2025	331 657	186 766				186 766
1.1.1.2	Sieć Informacyjno - Doradcza	Urząd Miejski	2023	2027	1 173 556	293 389	293 389	272 675		859 453
1.1.1.3	Wspólnie robimy więcej - ZIT KKBOF (2021-2027)	Urząd Miejski	2024	2029	4 317 616	816 000	784 000	759 700	790 800	3 150 500
1.1.1.4	Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Koszalina	Urząd Miejski	2024	2025	390 550	390 550				390 550
1.1.1.5	Program poprawy jakości kształcenia ogólnego w Koszalinie	Urząd Miejski	2024	2025	3 751 300	911 000				911 000
1.1.1.6	Akredytowany projekt na rzecz mobilności uczniów i kadry I LO w edukacji szkolnej - 2024/2025	I LO	2024	2025	236 916	120 610				120 610
1.1.1.7	Akredytowany projekt na rzecz mobilności uczniów i kadry V LO w edukacji szkolnej - 2024/2025	V LO	2024	2025	188 000	188 000				188 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2025-2028
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.1.8	Stwórzmy szkołę przyjazną dla uczniów i nauczycieli	SP nr 5	2024	2025	175 067	175 067				175 067
1.1.1.9	Wykwalifikowani specjaliści Ekonoma	ZS nr 1	2024	2025	305 810	132 910				132 910
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3.</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe</b>				<b>478 170 303</b>	<b>103 642 936</b>	<b>114 756 152</b>	<b>60 201 594</b>	<b>44 899 600</b>	<b>323 500 282</b>
	<b>z tego:</b>									
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>13 218 785</b>	<b>1 818 911</b>	<b>2 572 122</b>	<b>1 164 794</b>	<b>165 000</b>	<b>5 720 827</b>
1.3.1.1	Strategia rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego (realizacja porozumienia) - Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego - wyzwania w zakresie mobilności	Urząd Miejski	2021	2030	1 696 544	125 000	725 000	739 135		1 589 135
1.3.1.2	Koszalińska Karta Mieszkańca	Centrum Usług Społecznych	2022	2026	452 957	116 400	55 800			172 200
1.3.1.3	Koszaliński Rower Miejski 2024-2026	Urząd Miejski	2024	2026	3 136 224	1 085 616	1 085 616			2 171 232
1.3.1.4	Koszalińska Szkoła Ćwiczeń - utrzymanie trwałości projektu	Urząd Miejski	2023	2028	150 000	30 000	30 000	30 000	15 000	105 000
1.3.1.6	Połączenie kolejowe Koszalin - Mielno Koszalińskie	Urząd Miejski	2023	2027	993 445	248 393	248 393	245 659		742 445
1.3.1.7	System sprzedaży biletów i informacji pasażerskiej dla Miasta Koszalina - utrzymanie projektu	Zarząd Dróg i Transportu	2027	2042	6 148 800			150 000	150 000	300 000
1.3.1.8	Podniesienie jakości usług świadczonych przez Dom Pomocy Społecznej "Zielony Taras" w Koszalinie	Dom Pomocy Społecznej	2025	2026	35 815	13 502	22 313			35 815
1.3.1.9	Koszalińska Szkoła Zawodowców - Edycja I	Urząd Miejski	2025	2026	605 000	200 000	405 000			605 000



LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2025-2028
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>464 951 518</b>	<b>101 824 025</b>	<b>112 184 030</b>	<b>59 036 800</b>	<b>44 734 600</b>	<b>317 779 455</b>
1.3.2.1	Gospodarka o obiegu zamkniętym w Koszalinie służąca gospodarowaniu odpadami surowcowymi oraz ulegającymi biodegradacji	Urząd Miejski	2022	2025	26 191 945	15 847 129				15 847 129
1.3.2.2	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie	Urząd Miejski	2023	2026	103 976 151	49 629 700	50 866 330			100 496 030
1.3.2.3	Rozbudowa ul. Spasowskiego w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2019	2026	9 396 469	5 000 000	2 500 000			7 500 000
1.3.2.4	Przebudowa ul. Chałubińskiego w Koszalinie na odcinku od ul. Marszałka J. Piłsudskiego do ul. Jutrzenki	Urząd Miejski	2023	2027	15 046 888	4 550 000	5 000 000	2 050 000		11 600 000
1.3.2.5	Budowa dróg osiedlowych: ul. Zientarskiego i ul. Włoskiej w Koszalinie	Urząd Miejski	2024	2025	4 418 500	3 160 000				3 160 000
1.3.2.6	Modernizacja ulicy Zwycięstwa w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2026	2027	31 580 000		16 580 000	15 000 000		31 580 000
1.3.2.7	Dostosowanie budynków byłego Gimnazjum nr 2 przy ul. Bolesława Krzywoustego 5 dla potrzeb Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie	Urząd Miejski	2019	2026	15 255 017	4 900 000	8 000 000			12 900 000
1.3.2.8	Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią, z zapleczem szatniowym i urządzeniami budowlanymi, na terenie Stadionu przy ul. Fałata 34 w Koszalinie	Urząd Miejski	2024	2025	9 745 000	9 200 000				9 200 000
1.3.2.9	Remont zabytkowej kaplicy św. Gertrudy, dostosowanie do ruchu turystycznego i potrzeb osób niepełnosprawnych, w celu ochrony dziedzictwa kulturowego	Urząd Miejski	2025	2026	2 039 796	1 040 296	999 500			2 039 796
1.3.2.10	Prace renowacyjne, konserwacyjne oraz elektryczne we wnętrzu kościoła pw. św. Józefa Oblubieńca NMP w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2026	1 200 000	612 000	588 000			1 200 000
1.3.2.11	Modernizacja obiektu "Orlik" położonego przy ul. Łubinów w Koszalinie	Urząd Miejski	2024	2025	425 100	385 600				385 600

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2025-2028
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.12	Budowa kompleksu boisk sportowych "Orlik 2024" przy Zespole Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2026	2 722 900	77 200	2 645 700			2 722 900
1.3.2.13	Budowa kompleksu boisk sportowych "Orlik 2024" przy Szkole Podstawowej nr 6 im. Narodowego Świąta Niepodległości w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2026	2 257 700	63 500	2 194 200			2 257 700
1.3.2.14	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z trybunami oraz niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu w Zespole Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2026	1 355 000	670 000	685 000			1 355 000
1.3.2.15	Wzmocnienie efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej - budynek główny Koszalińskiej Biblioteki Publicznej	Urząd Miejski	2025	2026	1 150 000	400 000	750 000			1 150 000
1.3.2.16	Wzmocnienie efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej - budynek Centrum Kultury 105	Urząd Miejski	2025	2026	1 150 000	200 000	950 000			1 150 000
1.3.2.17	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Jamno	Urząd Miejski	2025	2027	1 042 000	300 000	430 000	312 000		1 042 000
1.3.2.18	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Lubiatowo	Urząd Miejski	2026	2028	3 476 000		500 000	1 840 000	1 136 000	3 476 000
1.3.2.19	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Monte Cassino	Zarząd Dróg i Transportu	2025	2027	1 590 000	300 000	645 000	645 000		1 590 000
1.3.2.20	System sprzedaży biletów i informacji pasażerskiej dla miasta Koszalina oraz modernizacja i rozbudowa Systemu Zarządzania Ruchem wraz z wdrożeniem ITS na terenie miasta Koszalina	Zarząd Dróg i Transportu	2025	2028	18 996 500	2 338 600	3 931 000	3 744 800	8 982 100	18 996 500
1.3.2.21	Rewitalizacja Koszalińskiej Kolei Wąskotorowej	Urząd Miejski	2025	2029	3 400 000	410 000	530 000	1 235 000	710 000	2 885 000
1.3.2.22	Budowa Centrum przesiadkowego - Jamno	Urząd Miejski	2026	2028	15 996 500		3 000 000	4 000 000	8 996 500	15 996 500
1.3.2.23	Rozwój turystyki na Jeziorze Jamno	Urząd Miejski	2025	2026	360 000		360 000			360 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2025-2028
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.24	Rozwój infrastruktury Zakładu Aktywności Zawodowej w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2027	2 500 000	500 000	1 000 000	1 000 000		2 500 000
1.3.2.25	Ulica Św. Wojciecha w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2023	2027	6 859 900	650 000	2 250 000	3 800 000		6 700 000
1.3.2.26	Ulica Austriacka	Urząd Miejski	2025	2026	1 000 000		1 000 000			1 000 000
1.3.2.27	Ulica Krakowska, Boczna, Gajowa	Urząd Miejski	2026	2028	3 640 000			1 600 000	2 040 000	3 640 000
1.3.2.28	Rozbudowa i przebudowa DW nr 167 - ulica Koszalińska	Urząd Miejski	2024	2027	6 250 000	590 000	2 000 000	3 660 000		6 250 000
1.3.2.29	Ulica Partyzantów w Koszalinie	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2027	2 200 000	50 000	1 000 000	1 000 000		2 050 000
1.3.2.30	Ul. Lechicka - wewnętrzna	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2028	850 000				800 000	800 000
1.3.2.31	Budowa drogi wewnętrznej ul. T.Chałubińskiego nr 18-24 wraz z parkingami	Urząd Miejski	2027	2028	3 000 000				3 000 000	3 000 000
1.3.2.32	Budowa drogi rowerowej na odcinku Koszalin – Mielno (trasa Stary Kolejowy Szlak) oraz odcinka drogi rowerowej od ujścia rz. Dzierżęcinki do Przystani Jamno w ramach Sieci Tras Rowerowych Pomorza Zachodniego	Urząd Miejski	2026	2027	650 000		100 000	550 000		650 000
1.3.2.33	Budowa chodnika w ulicy Lubiатовskiej na odcinku od ul. Zwycięstwa do ul. Dzierżęcinińskiej	Urząd Miejski	2025	2027	2 800 000	300 000	1 030 000	1 470 000		2 800 000
1.3.2.34	Ulica Promowa	Urząd Miejski	2026	2029	20 000 000		500 000	4 000 000	7 500 000	12 000 000
1.3.2.35	Przygotowanie infrastruktury do uruchomienia linii autobusowej przez połączenie ul. Kamieniarskiej z ul. Strażacką	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2027	1 100 000	100 000		1 000 000		1 100 000
1.3.2.36	Rewitalizacja Śródmieścia Koszalina etap I - ul. Dworcowa i ul. Jana z Kolna	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2026	400 000		400 000			400 000
1.3.2.37	Rewitalizacja obszaru ul. Drzymały i ul. Połtawskiej	Zarząd Dróg i Transportu	2024	2026	350 000		350 000			350 000

LP.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań 2025-2028
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.38	Przebudowa terenu przy Katedrze i pasów drogowych na obszarze Śródmieścia Koszalina	Urząd Miejski	2017	2033	80 000 000			100 000	1 000 000	1 100 000
1.3.2.39	Przebudowa budynku ZS nr 12 przy ul. Połczyńskiej	Urząd Miejski	2021	2027	1 132 000			1 000 000		1 000 000
1.3.2.40	Budowa budynku komunalnego przy ul. H. Modrzejewskiej 60	Urząd Miejski	2027	2029	8 200 000			200 000	2 000 000	2 200 000
1.3.2.41	Targowiska miejskie przy ul. Połczyńskiej i ul. Władysława IV	Urząd Miejski	2025	2027	2 100 000	100 000		2 000 000		2 100 000
1.3.2.42	Poprawa jakości obsługi mieszkańców poprzez modernizację budynku po byłym banku przy ul. Rynek Staromiejski 8	Urząd Miejski	2020	2030	11 155 000	30 000	250 000			280 000
1.3.2.43	Rozbudowa cmentarza komunalnego	Urząd Miejski	2000	2028	12 851 266			2 900 000	4 400 000	7 300 000
1.3.2.44	Wykonanie izolacji pionowej budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. St. Dubois	Urząd Miejski	2019	2028	2 681 200			1 330 000	1 170 000	2 500 000
1.3.2.45	Dokumentacja i prace przygotowawcze pod przyszłe inwestycje	Urząd Miejski	2025	2028	950 000	50 000	300 000	300 000	300 000	950 000
1.3.2.46	Dokumentacja i prace przygotowawcze pod przyszłe inwestycje	Zarząd Dróg i Transportu	2025	2028	850 000	250 000	200 000	200 000	200 000	850 000
1.3.2.47	Inwestycyjne Inicjatywy Społeczne	Urząd Miejski	2025	2027	1 320 000	120 000	400 000	800 000		1 320 000
1.3.2.48	Osiedle Bukowe - drogi	Urząd Miejski	2010	2026	13 340 686		49 300			49 300
1.3.2.49	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Integracyjnej nr 21, ul. Podgórna 55 w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2027	3 000 000		200 000	2 800 000		3 000 000
1.3.2.50	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 9, ul. Powstańców Wielkopolskich 23 w Koszalinie	Urząd Miejski	2025	2028	3 000 000			500 000	2 500 000	3 000 000