

**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 uchwala, 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

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XII/141/2024
z dnia 2024-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	1 057 157 819,00	952 375 379,00	486 585 732,00	24 360 536,00	105 126 581,00	87 627 051,00	248 675 479,00	118 230 000,00	104 782 440,00	22 872 500,00	80 909 940,00	
2026	1 147 771 000,00	1 056 993 000,00	559 573 600,00	28 014 700,00	115 639 200,00	95 281 100,00	258 484 400,00	121 516 500,00	90 778 000,00	15 000 000,00	75 278 000,00	
2027	1 186 468 000,00	1 148 541 000,00	615 531 000,00	30 816 100,00	127 203 200,00	103 582 100,00	271 408 600,00	124 576 000,00	37 927 000,00	20 000 000,00	17 927 000,00	
2028	1 197 254 000,00	1 177 254 000,00	630 919 200,00	31 586 500,00	130 383 200,00	106 171 500,00	278 193 600,00	127 792 800,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	
2029	1 226 686 000,00	1 206 686 000,00	646 692 200,00	32 376 200,00	133 642 800,00	108 826 300,00	285 148 500,00	130 987 600,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	
2030	1 246 854 000,00	1 236 854 000,00	662 859 600,00	33 185 600,00	136 983 900,00	111 547 500,00	292 277 400,00	134 262 400,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2031	1 277 774 000,00	1 267 774 000,00	679 431 000,00	34 015 100,00	140 408 400,00	114 335 400,00	299 584 100,00	137 618 900,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2032	1 309 469 000,00	1 299 469 000,00	696 416 700,00	34 865 500,00	143 918 600,00	117 194 600,00	307 073 600,00	141 059 400,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2033	1 341 955 000,00	1 331 955 000,00	713 827 100,00	35 737 200,00	147 516 600,00	120 123 600,00	314 750 500,00	144 585 800,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2034	1 375 254 000,00	1 365 254 000,00	731 672 800,00	36 630 600,00	151 204 500,00	123 126 900,00	322 619 200,00	148 200 500,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2035	1 409 385 000,00	1 399 385 000,00	749 964 600,00	37 546 300,00	154 984 600,00	126 204 800,00	330 684 700,00	151 905 500,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2036	1 444 370 000,00	1 434 370 000,00	768 713 800,00	38 485 000,00	158 859 200,00	129 360 100,00	338 951 900,00	155 703 200,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2037	1 480 230 000,00	1 470 230 000,00	787 931 700,00	39 447 200,00	162 830 800,00	132 594 500,00	347 425 800,00	159 595 700,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	
2038	1 511 986 000,00	1 506 986 000,00	807 630 000,00	40 433 400,00	166 901 600,00	135 909 300,00	356 111 700,00	163 585 600,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2039	1 549 660 000,00	1 544 660 000,00	827 820 600,00	41 444 100,00	171 074 000,00	139 307 200,00	365 014 100,00	167 675 300,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2040	1 588 276 000,00	1 583 276 000,00	848 516 200,00	42 480 300,00	175 350 900,00	142 789 300,00	374 139 300,00	171 867 100,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2041	1 627 858 000,00	1 622 858 000,00	869 729 100,00	43 542 300,00	179 734 600,00	146 359 200,00	383 492 800,00	176 163 800,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2042	1 668 430 000,00	1 663 430 000,00	891 472 300,00	44 630 800,00	184 228 000,00	150 018 600,00	393 080 300,00	180 568 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	

za organ stanowiący Artur Lesław Węzgraj

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	1 087 246 819,00	953 995 619,00	445 327 911,00	3 331 000,00	0,00	28 289 000,00	0,00	0,00	0,00	133 251 200,00	133 251 200,00	3 512 796,00
2026	1 124 516 000,00	939 036 000,00	446 000 000,00	3 339 664,00	0,00	23 151 000,00	0,00	0,00	0,00	185 480 000,00	185 480 000,00	1 700 000,00
2027	1 158 713 000,00	960 751 000,00	457 596 000,00	3 344 784,00	0,00	21 150 000,00	0,00	0,00	0,00	197 962 000,00	197 962 000,00	0,00
2028	1 167 854 000,00	982 442 000,00	469 035 900,00	3 348 940,00	0,00	19 402 000,00	0,00	0,00	0,00	185 412 000,00	185 412 000,00	0,00
2029	1 197 486 000,00	999 759 000,00	480 761 800,00	3 353 146,00	0,00	12 710 000,00	0,00	0,00	0,00	197 727 000,00	197 727 000,00	0,00
2030	1 217 654 000,00	1 023 307 000,00	492 780 800,00	3 357 403,00	0,00	11 660 000,00	0,00	0,00	0,00	194 347 000,00	194 347 000,00	0,00
2031	1 248 574 000,00	1 047 448 000,00	505 100 400,00	3 361 711,00	0,00	10 590 000,00	0,00	0,00	0,00	201 126 000,00	201 126 000,00	0,00
2032	1 280 269 000,00	1 072 216 000,00	517 727 900,00	3 366 071,00	0,00	9 516 000,00	0,00	0,00	0,00	208 053 000,00	208 053 000,00	0,00
2033	1 311 655 000,00	1 097 616 000,00	530 671 000,00	3 370 484,00	0,00	8 429 000,00	0,00	0,00	0,00	214 039 000,00	214 039 000,00	0,00
2034	1 347 254 000,00	1 123 590 000,00	543 937 900,00	3 224 615,00	0,00	7 403 000,00	0,00	0,00	0,00	223 664 000,00	223 664 000,00	0,00
2035	1 381 385 000,00	1 150 323 000,00	557 536 300,00	3 093 443,00	0,00	6 444 000,00	0,00	0,00	0,00	231 062 000,00	231 062 000,00	0,00
2036	1 415 370 000,00	1 177 806 000,00	571 474 700,00	3 032 849,00	0,00	5 467 000,00	0,00	0,00	0,00	237 564 000,00	237 564 000,00	0,00
2037	1 453 230 000,00	1 206 058 000,00	585 761 600,00	3 000 000,00	0,00	4 519 000,00	0,00	0,00	0,00	247 172 000,00	247 172 000,00	0,00
2038	1 485 986 000,00	1 232 133 000,00	600 405 600,00	0,00	0,00	3 631 000,00	0,00	0,00	0,00	253 853 000,00	253 853 000,00	0,00
2039	1 523 660 000,00	1 261 975 000,00	615 415 800,00	0,00	0,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	261 685 000,00	261 685 000,00	0,00
2040	1 563 276 000,00	1 292 600 000,00	630 801 200,00	0,00	0,00	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	270 676 000,00	270 676 000,00	0,00
2041	1 602 858 000,00	1 324 029 000,00	646 571 200,00	0,00	0,00	1 067 000,00	0,00	0,00	0,00	278 829 000,00	278 829 000,00	0,00
2042	1 648 930 000,00	1 356 361 000,00	662 735 500,00	0,00	0,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	292 569 000,00	292 569 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-30 089 000,00	0,00	61 989 000,00	50 000 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	10 794 000,00	10 794 000,00
2026	23 255 000,00	23 255 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 755 000,00	27 755 000,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	29 400 000,00	29 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	30 300 000,00	30 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	29 000 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	27 000 000,00	27 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	1 195 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	31 900 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	24 400 000,00	24 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	28 900 000,00	28 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	29 400 000,00	29 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	30 300 000,00	30 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00	27 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 300 000,00	0,00	-1 620 240,00	10 368 760,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	438 900 000,00	0,00	117 957 000,00	119 102 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	410 000 000,00	0,00	187 790 000,00	188 935 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	380 600 000,00	0,00	194 812 000,00	194 812 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	351 400 000,00	0,00	206 927 000,00	206 927 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	322 200 000,00	0,00	213 547 000,00	213 547 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	293 000 000,00	0,00	220 326 000,00	220 326 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	263 800 000,00	0,00	227 253 000,00	227 253 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	233 500 000,00	0,00	234 339 000,00	234 339 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	205 500 000,00	0,00	241 664 000,00	241 664 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	177 500 000,00	0,00	249 062 000,00	249 062 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	148 500 000,00	0,00	256 564 000,00	256 564 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	121 500 000,00	0,00	264 172 000,00	264 172 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	95 500 000,00	0,00	274 853 000,00	274 853 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	69 500 000,00	0,00	282 685 000,00	282 685 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	44 500 000,00	0,00	290 676 000,00	290 676 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	19 500 000,00	0,00	298 829 000,00	298 829 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	307 069 000,00	307 069 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,96%	3,14%	8,06%	8,05%	TAK	TAK
2026	4,94%	14,67%	6,72%	6,71%	TAK	TAK
2027	4,79%	20,01%	7,39%	7,38%	TAK	TAK
2028	4,56%	20,01%	8,66%	8,65%	TAK	TAK
2029	3,82%	20,01%	9,33%	9,32%	TAK	TAK
2030	3,93%	20,01%	11,22%	11,21%	TAK	TAK
2031	3,74%	20,02%	14,22%	14,21%	TAK	TAK
2032	3,56%	20,03%	16,84%	16,84%	TAK	TAK
2033	3,47%	20,03%	19,25%	19,25%	TAK	TAK
2034	3,11%	20,05%	20,02%	20,02%	TAK	TAK
2035	2,95%	20,07%	20,02%	20,02%	TAK	TAK
2036	2,87%	20,08%	20,03%	20,03%	TAK	TAK
2037	2,58%	20,09%	20,04%	20,04%	TAK	TAK
2038	2,16%	20,31%	20,05%	20,05%	TAK	TAK
2039	2,05%	20,31%	20,09%	20,09%	TAK	TAK
2040	1,87%	20,31%	20,13%	20,13%	TAK	TAK
2041	1,77%	20,31%	20,17%	20,17%	TAK	TAK
2042	1,31%	20,31%	20,21%	20,21%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	2 883 052,00	2 883 052,00	2 711 861,00	210 370,00	210 370,00	176 710,00	3 355 192,00	3 355 192,00	2 842 732,00
2026	1 120 520,00	1 120 520,00	1 120 520,00	0,00	0,00	0,00	1 077 389,00	1 077 389,00	877 591,00
2027	902 881,00	902 881,00	902 881,00	0,00	0,00	0,00	1 032 375,00	1 032 375,00	841 094,00
2028	702 370,00	702 370,00	702 370,00	0,00	0,00	0,00	790 800,00	790 800,00	648 456,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	106 857 228,00	5 033 203,00	101 824 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	115 833 541,00	3 649 511,00	112 184 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	61 233 969,00	2 197 169,00	59 036 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	45 690 400,00	955 800,00	44 734 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	31 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	24 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	27 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	28 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	28 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	28 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	28 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	24 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XII/141/2024
z dnia 2024-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				489 040 775,00	106 857 228,00	115 833 541,00	61 233 969,00	45 690 400,00	329 615 138,00
1.a	- wydatki bieżące				24 089 257,00	5 033 203,00	3 649 511,00	2 197 169,00	955 800,00	11 835 683,00
1.b	- wydatki majątkowe				464 951 518,00	101 824 025,00	112 184 030,00	59 036 800,00	44 734 600,00	317 779 455,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				10 870 472,00	3 214 292,00	1 077 389,00	1 032 375,00	790 800,00	6 114 856,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 870 472,00	3 214 292,00	1 077 389,00	1 032 375,00	790 800,00	6 114 856,00
1.1.1.1	GenProcure -	Urząd Miejski w Koszalinie	2023	2025	331 657,00	186 766,00	0,00	0,00	0,00	186 766,00
1.1.1.2	Sieć Informacyjno - Doradcza -	Urząd Miejski w Koszalinie	2023	2027	1 173 556,00	293 389,00	293 389,00	272 675,00	0,00	859 453,00
1.1.1.3	Wspólnie robimy więcej - ZIT KKBOF (2021-2027) -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2029	4 317 616,00	816 000,00	784 000,00	759 700,00	790 800,00	3 150 500,00
1.1.1.4	Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Koszalina -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2025	390 550,00	390 550,00	0,00	0,00	0,00	390 550,00
1.1.1.5	Program poprawy jakości kształcenia ogólnego w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2025	3 751 300,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00	911 000,00
1.1.1.6	Akredytowany projekt na rzecz mobilności uczniów i kadry I LO w edukacji szkolnej 2024/2025 -	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA DUBOIS W KOSZALINIE	2024	2025	236 916,00	120 610,00	0,00	0,00	0,00	120 610,00
1.1.1.7	Akredytowany projekt na rzecz mobilności uczniów i kadry V LO w edukacji szkolnej 2024/2025 -	V LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA LEMA W KOSZALINIE	2024	2025	188 000,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00	188 000,00
1.1.1.8	Stwórzmy szkołę przyjazną dla uczniów i nauczycieli -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. UNICEF W KOSZALINIE	2024	2025	175 067,00	175 067,00	0,00	0,00	0,00	175 067,00
1.1.1.9	Wykwalifikowani specjaliści Ekonoma -	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W KOSZALINIE	2024	2025	305 810,00	132 910,00	0,00	0,00	0,00	132 910,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				478 170 303,00	103 642 936,00	114 756 152,00	60 201 594,00	44 899 600,00	323 500 282,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 218 785,00	1 818 911,00	2 572 122,00	1 164 794,00	165 000,00	5 720 827,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	1 696 544,00	125 000,00	725 000,00	739 135,00	0,00	1 589 135,00
1.3.1.2	Koszalińska Karta Mieszkańca -	CUS w Koszalinie	2022	2026	452 957,00	116 400,00	55 800,00	0,00	0,00	172 200,00
1.3.1.3	Koszaliński Rower Miejski 2024-2026 -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2026	3 136 224,00	1 085 616,00	1 085 616,00	0,00	0,00	2 171 232,00
1.3.1.4	Koszalińska Szkoła Ćwiczeń - utrzymanie trwałości projektu -	Urząd Miejski w Koszalinie	2023	2028	150 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	15 000,00	105 000,00
1.3.1.5	Połączenie kolejowe Koszalin - Mielno Koszalińskie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2023	2027	993 445,00	248 393,00	248 393,00	245 659,00	0,00	742 445,00
1.3.1.6	System sprzedaży biletów i informacji pasażerskiej dla Miasta Koszalina - utrzymanie projektu -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2027	2042	6 148 800,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	300 000,00
1.3.1.7	Podniesienie jakości usług świadczonych przez Dom Pomocy Społecznej "Zielony Taras" w Koszalinie -	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "ZIELONY TARAS" W KOSZALINIE	2025	2026	35 815,00	13 502,00	22 313,00	0,00	0,00	35 815,00
1.3.1.8	Koszalińska Szkoła Zawodowców - Edycja I -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	605 000,00	200 000,00	405 000,00	0,00	0,00	605 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				464 951 518,00	101 824 025,00	112 184 030,00	59 036 800,00	44 734 600,00	317 779 455,00
1.3.2.1	Gospodarka o obiegu zamkniętym w Koszalinie służąca gospodarowaniu odpadami surowcowymi oraz ulegającymi biodegradacji -	Urząd Miejski	2022	2025	26 191 945,00	15 847 129,00	0,00	0,00	0,00	15 847 129,00
1.3.2.2	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2023	2026	103 976 151,00	49 629 700,00	50 866 330,00	0,00	0,00	100 496 030,00
1.3.2.3	Rozbudowa ul. Spasowskiego w Koszalinie -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2019	2026	9 396 469,00	5 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Chałubińskiego w Koszalinie na odcinku od ul. Marszałka J. Piłsudskiego do ul. Jutrzenki -	Urząd Miejski w Koszalinie	2023	2027	15 046 888,00	4 550 000,00	5 000 000,00	2 050 000,00	0,00	11 600 000,00
1.3.2.5	Budowa dróg osiedlowych: ul. Zientarskiego i ul. Włoskiej w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2025	4 418 500,00	3 160 000,00	0,00	0,00	0,00	3 160 000,00
1.3.2.6	Modernizacja ulicy Zwycięstwa w Koszalinie -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2026	2027	31 580 000,00	0,00	16 580 000,00	15 000 000,00	0,00	31 580 000,00
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	15 255 017,00	4 900 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	12 900 000,00
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 w Koszalinie	2024	2025	9 745 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00
1.3.2.9	Remont zabytkowej kaplicy św. Gertrudy, dostosowanie do ruchu turystycznego i potrzeb osób niepełnosprawnych, w celu ochrony dziedzictwa kulturowego -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	2 039 796,00	1 040 296,00	999 500,00	0,00	0,00	2 039 796,00
1.3.2.10	Prace renowacyjne, konserwacyjne oraz elektryczne we wnętrzu kościoła pw. św. Józefa Oblubieńca NMP w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	1 200 000,00	612 000,00	588 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Modernizacja obiektu "Orlik" położonego przy ul. Łubinów w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2025	425 100,00	385 600,00	0,00	0,00	0,00	385 600,00
1.3.2.12	Budowa kompleksu boisk sportowych "Orlik 2024" przy Zespole Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	2 722 900,00	77 200,00	2 645 700,00	0,00	0,00	2 722 900,00
1.3.2.13	Budowa kompleksu boisk sportowych "Orlik 2024" przy Szkole Podstawowej nr 6 im. Narodowego Świąta Niepodległości w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	2 257 700,00	63 500,00	2 194 200,00	0,00	0,00	2 257 700,00
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 w Koszalinie	2025	2026	1 355 000,00	670 000,00	685 000,00	0,00	0,00	1 355 000,00
1.3.2.15	Wzmocnienie efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej - budynek główny Koszalińskiej Biblioteki Publicznej -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	1 150 000,00	400 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.16	Wzmocnienie efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej - budynek Centrum Kultury 105 -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	1 150 000,00	200 000,00	950 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.17	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Jamno -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2027	1 042 000,00	300 000,00	430 000,00	312 000,00	0,00	1 042 000,00
1.3.2.18	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Lubiatowo -	Urząd Miejski w Koszalinie	2026	2028	3 476 000,00	0,00	500 000,00	1 840 000,00	1 136 000,00	3 476 000,00
1.3.2.19	Usprawnienie układu dróg rowerowych na terenie miasta Koszalina - Monte Cassino -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2025	2027	1 590 000,00	300 000,00	645 000,00	645 000,00	0,00	1 590 000,00
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 W KOSZALINIE	2025	2028	18 996 500,00	2 338 600,00	3 931 000,00	3 744 800,00	8 982 100,00	18 996 500,00
1.3.2.21	Rewitalizacja Koszalińskiej Kolei Wąskotorowej -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2029	3 400 000,00	410 000,00	530 000,00	1 235 000,00	710 000,00	2 885 000,00
1.3.2.22	Budowa Centrum przesiadkowego - Jamno -	Urząd Miejski w Koszalinie	2026	2028	15 996 500,00	0,00	3 000 000,00	4 000 000,00	8 996 500,00	15 996 500,00
1.3.2.23	Rozwój turystyki na Jeziorze Jamno -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	360 000,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.24	Rozwój infrastruktury Zakładu Aktywności Zawodowej w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2027	2 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.25	Ulica Św. Wojciecha w Koszalinie -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2023	2027	6 859 900,00	650 000,00	2 250 000,00	3 800 000,00	0,00	6 700 000,00
1.3.2.26	Ulica Austriacka -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.27	Ulica Krakowska, Boczna, Gajowa -	Urząd Miejski w Koszalinie	2026	2028	3 640 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00	2 040 000,00	3 640 000,00
1.3.2.28	Rozbudowa i przebudowa DW nr 167 - ulica Koszalińska -	Urząd Miejski w Koszalinie	2024	2027	6 250 000,00	590 000,00	2 000 000,00	3 660 000,00	0,00	6 250 000,00
1.3.2.29	Ulica Partyzantów w Koszalinie -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2024	2027	2 200 000,00	50 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 050 000,00
1.3.2.30	Ul. Lechicka - wewnętrzna -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2024	2028	850 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.31	Budowa drogi wewnętrznej ul. T.Chałubińskiego nr 18-24 wraz z parkingami -	Urząd Miejski w Koszalinie	2027	2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
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 Zachodniopomorskiego -	Urząd Miejski w Koszalinie	2026	2027	650 000,00	0,00	100 000,00	550 000,00	0,00	650 000,00
1.3.2.33	Budowa chodnika w ulicy Lubiatowskiej na odcinku od ul. Zwycięstwa do ul. Dzierżęcińskiej -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2027	2 800 000,00	300 000,00	1 030 000,00	1 470 000,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.34	Ulica Promowa -	Urząd Miejski w Koszalinie	2026	2029	20 000 000,00	0,00	500 000,00	4 000 000,00	7 500 000,00	12 000 000,00
1.3.2.35	Przygotowanie infrastruktury do uruchomienia linii autobusowej przez połączenie ul. Kamieniarskiej z ul. Strażacką -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2024	2027	1 100 000,00	100 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.36	Rewitalizacja Śródmieścia Koszalina etap I - ul. Dworcowa i ul. Jana z Kolna -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2024	2026	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.37	Rewitalizacja obszaru ul. Drzymały i ul. Połtawskiej -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2024	2026	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.38	Przebudowa terenu przy Katedrze i pasów drogowych na obszarze Śródmieścia Koszalina -	Urząd Miejski	2017	2033	80 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00
1.3.2.39	Przebudowa budynku ZS nr 12 przy ul. Polczyńskiej -	Urząd Miejski	2021	2027	1 132 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.40	Budowa budynku komunalnego przy ul. H. Modrzejewskiej 60 -	Urząd Miejski w Koszalinie	2027	2029	8 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
1.3.2.41	Targowiska miejskie przy ul. Polczyńskiej i ul. Władysława IV -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2027	2 100 000,00	100 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.42	Poprawa jakości obsługi mieszkańców poprzez modernizację budynku po byłym banku przy ul. Rynek Staromiejski 8 -	Urząd Miejski	2020	2030	11 155 000,00	30 000,00	250 000,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.43	Rozbudowa cmentarza komunalnego -	Koszalin	2000	2028	12 851 266,00	0,00	0,00	2 900 000,00	4 400 000,00	7 300 000,00
1.3.2.44	Wykonanie izolacji pionowej budynku I Liceum Ogólnokształcą -	Urząd Miejski	2019	2028	2 681 200,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 170 000,00	2 500 000,00
1.3.2.45	Dokumentacja i prace przygotowawcze pod przyszłe inwestycje -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2028	950 000,00	50 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	950 000,00
1.3.2.46	Dokumentacja i prace przygotowawcze pod przyszłe inwestycje -	ZARZĄD DRÓG I TRANSPORTU W KOSZALINIE	2025	2028	850 000,00	250 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	850 000,00
1.3.2.47	Inwestycyjne Inicjatywy Społeczne -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2027	1 320 000,00	120 000,00	400 000,00	800 000,00	0,00	1 320 000,00
1.3.2.48	Osiedle Bukowe - drogi -	Urząd Miejski	2010	2026	13 340 686,00	0,00	49 300,00	0,00	0,00	49 300,00
1.3.2.49	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Integracyjnej nr 21, ul. Podgórna 55 w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2027	3 000 000,00	0,00	200 000,00	2 800 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.50	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 9, ul. Powstańców Wielkopolskich 23 w Koszalinie -	Urząd Miejski w Koszalinie	2025	2028	3 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00

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%
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: Wytoczne 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 wpływ 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 wpływ 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 Koszalina 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 obowiązującym 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 Koszalina 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 6,71%,
2027 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 4,79% do dopuszczalnego 7,38%,
2028 r. – indywidualny wskaźnik zadłużenia 4,56% do dopuszczalnego 8,65%.

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 czepka kapitału w porządku innych lat																	
			2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
1	ZADAJNIĘT	445 200,0	31 500,0	24 400,0	27 400,0	27 900,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0
	ZOBOWIĄZANIA	4 000,0	4 000,0																	
1	Kredyty - SGB Banki Bank Spółdzielczy - 40.000,0 typ. JF	17 000,0	8 500,0	8 500,0																
2	Obligacje - Bank Pekao S.A. - 85.000,0 typ. JF	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	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0
3	Obligacje - PKO BP SA - 73.500,0 typ. JF	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	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0
4	Obligacje - PKO BP SA - 50.000,0 typ. JF	7 500,0	500,0	500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
5	Obligacje - PKO BP SA - 10.000,0 typ. JF	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	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	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 typ. JF	17 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0
7	Obligacje - PKO BP SA - 25.000,0 typ. JF	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	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0
8	Obligacje - BGK - 30.000,0 typ. JF	33 000,0	2 500,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0
9	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 typ. JF	35 000,0	1 000,0	4 000,0	4 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0
10	Obligacje - PKO BP SA - 35.000,0 typ. JF	30 000,0	1 000,0	3 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
11	Obligacje - SGB Bank SA - 30.000,0 typ. JF	15 000,0		1 000,0	1 000,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
12	Obligacje - PKO BASA - 15.000,0 typ. JF	119 500,0	500,0	1 500,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
13	Polisyka - BGK - 120.000,0 typ. JF	50 000,0		1 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
14	Polisyka - BGK - 30.000,0 typ. JF	50 000,0		1 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
	ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZADAJNIĘT	50 000,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
1	Planowane zobowiązania	50 000,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
	RAZEM (pozycja 5.1. w załączniku nr 1 WPF)	445 200,0	31 500,0	24 400,0	28 900,0	29 400,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0

Lp.	Wyszczególnienie	Zadłużenie	Miesięczne plany kapitału w poszczególnych latach																	
			2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
1	ZACIĄNIĘTE ZOBOWIĄZANIA	445 200,0	24 400,0	27 400,0	27 900,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 700,0	28 200,0	28 800,0	26 000,0	24 000,0	22 000,0	21 000,0	20 000,0	20 000,0	20 000,0	20 000,0
1	Grupy - SGB Bankowy Bank Spółdzielczy - 40,000,0 tys. zł	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	4 900,0	6 800,0								
4	Obligacje - PKO BP SA - 50,000,0 tys. zł	44 000,0	0,0	3 000,0	3 000,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0								
5	Obligacje - PKO BP SA - 10,000,0 tys. zł	7 500,0	500,0	500,0	1 000,0	1 000,0	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	500,0	1 000,0	1 000,0	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	2 500,0										
8	Obligacje - BGK - 30,000,0 tys. zł	25 500,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0	3 000,0	3 000,0	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	3 000,0	3 000,0	3 000,0	4 000,0	4 000,0	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	4 000,0	4 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	3 000,0	3 000,0	4 000,0	4 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	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	1 000,0	1 000,0	4 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0
12	Obligacje - PKO BP SA - 15,000,0 tys. zł	15 000,0		1 000,0	1 000,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	1 000,0	3 000,0	7 000,0						
13	Pozyczka - BGK - 120,000,0 tys. zł	119 500,0	500,0	1 500,0	1 000,0	1 000,0	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	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0
14	Pozyczka - BGK - 50,000,0 tys. zł	50 000,0		1 000,0	2 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 500,0	1 000,0	3 000,0	1 000,0	4 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0
	ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄNIĘCIA	50 000,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	500,0	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	5 000,0	5 000,0	5 000,0	10 000,0
1	Planowane odnowienie planu	50 000,0		1 500,0	1 500,0	500,0	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	5 000,0	5 000,0	5 000,0	10 000,0
	RAZEM (pozycja 5.1. w załączniku nr 1 WPF)	495 200,0	24 400,0	28 900,0	29 400,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	29 200,0	30 300,0	28 000,0	29 000,0	27 000,0	26 000,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0	25 000,0

