

**Zarządzenie nr 55/2026  
Wójta Gminy Kołobrzeg  
z dnia 6 maja 2026 r.**

w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2026 - 2034.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.<sup>1</sup>) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Wprowadza się zmiany w załączniku nr 1 do Uchwały Nr XX/153/2026 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 20 stycznia 2026 roku, w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2026 – 2034, pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa” zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

<sup>1</sup> Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, w Dz. U. z 2025 r. poz. 39, 1844 i 1846 oraz w Dz. U. z 2026 r. poz. 426.



5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>12 000 000,00</b>	<b>16 500 000,00</b>	<b>14 000 000,00</b>	<b>11 500 000,00</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>6 500 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 021 788,31	6 130 000,00	6 414 000,00	6 707 000,00	6 657 000,00	6 973 000,00	7 297 500,00	7 629 500,00	7 985 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	36 808 876,78	6 130 000,00	6 414 000,00	6 707 000,00	6 657 000,00	6 973 000,00	7 297 500,00	7 629 500,00	7 985 000,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</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)	0,10%	2,49%	3,83%	3,57%	3,35%	3,13%	2,92%	2,72%	1,54%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,10%	2,49%	3,83%	3,57%	3,35%	3,13%	2,92%	2,72%	1,54%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,10%	2,49%	3,83%	3,57%	3,35%	3,13%	2,92%	2,72%	1,54%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,10%	2,49%	3,83%	3,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,93%	8,01%	8,25%	8,34%	7,43%	7,87%	7,87%	7,87%	7,88%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	6,93%	8,01%	8,25%	8,34%	7,43%	7,87%	7,87%	7,87%	7,88%
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)	22,68%	21,15%	19,06%	17,01%	9,19%	8,38%	7,32%	7,81%	7,95%
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)	25,62%	24,10%	22,00%	19,95%	12,13%	11,32%	10,26%	7,81%	7,95%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_ROD	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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	14,44%	19,34%	15,97%	12,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<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>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	112 000,00	532 060,60	512 316,20	411 228,30	411 394,90	0,00	0,00	0,00	0,00



## Objaśnienia do załącznika nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa”:

### Rok 2026

#### 1. Dochody i wydatki.

Aktualizacja wartości dochodów i wydatków budżetu Gminy, w odniesieniu do wartości wynikających z Zarządzenia nr 42/2026 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 30 marca 2026 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2026-2034, przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 30.03.2026 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>93 829 257,64</b>	<b>1 224 645,68</b>	<b>95 053 903,32</b>	<b>1,31%</b>
dochody bieżące	86 861 157,64	617 899,87	87 479 057,51	0,71%
dochody majątkowe, w tym:	6 968 100,00	606 745,81	7 574 845,81	8,71%
ze sprzedaży majątku	100 000,00	0,00	100 000,00	
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 858 100,00	606 745,81	7 464 845,81	8,85%

Nazwa	Plan na dzień 30.03.2026 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>137 180 859,44</b>	<b>1 660 132,35</b>	<b>138 840 991,79</b>	<b>1,21%</b>
wydatki bieżące	82 012 136,85	445 132,35	82 457 269,20	0,54%
wydatki majątkowe	55 168 722,59	1 215 000,00	56 383 722,59	2,20%

Nazwa	Plan na dzień 30.03.2026 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
<b>Deficyt budżetu</b>	<b>43 351 601,80</b>	<b>435 486,67</b>	<b>43 787 088,47</b>	<b>1,00%</b>
pokrycie deficytu: w tym:	43 351 601,80	435 486,67	43 787 088,47	1,00%
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	30 284 731,48	435 486,67	30 720 218,15	1,44%
niewykorzystane środki pieniężne z lat ubiegłych - projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd"	707 548,21	0,00	707 548,21	0,00%
niewykorzystane środki pieniężne z roku 2025 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	359 322,11	0,00	359 322,11	0,00%
sprzedaż innych papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych)	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00	0,00%

## 2. Szczegółowe zmiany obejmują:

- Zmiany wielkości dochodów i wydatków 2026 roku, wynikające z:
  - ustawowych kompetencji Wójta Gminy Kołobrzeg, tj. z wprowadzonych zarządzeń w sprawie zmian w budżecie gminy na 2026 rok (poz. 1 i 2 WPF);
  - podjętej uchwały Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2026 rok (poz. 1 i 2 WPF);
- Aktualizację kwoty wyniku budżetu, co jest konsekwencją zmian dochodów i wydatków w podjętej uchwale Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2026 rok. W wyniku podjętych zmian planowany deficyt zwiększył się o kwotę 435.486,67 zł. i wynosi 43.787.088,47 zł. (poz. 3 WPF);
- Aktualizację kwoty przychodów budżetu (poz. 4 WPF);

Aktualizacja kwoty przychodów jest konsekwencją zmiany wyniku finansowego w roku 2026. W wyniku zwiększenia planowanego deficytu Gminy Kołobrzeg w roku 2026 o kwotę 435.486,67 zł. dokonuje się korekty kwoty nadwyżki z lat ubiegłych zaplanowanej do pokrycia deficytu.

Na podstawie złożonych sprawozdań budżetowych za rok 2025, a w szczególności sprawozdania Rb-NDS (o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego) wynika, iż Gmina Kołobrzeg posiada nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie wyższej od zakładanej na etapie prac nad projektem budżetu. Część tej nadwyżki przeznacza się na pokrycie zwiększonego deficytu powstałego w wyniku wprowadzonych zmian w budżecie gminy.
- Aktualizację kwoty stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (poz. 7 WPF);
- Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań (poz. 8 WPF);

**W pozycji 10.6** Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołobrzeg informującej o spłatach wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych – **wykazuje się wartość zerową** - gdyż Gmina Kołobrzeg nie posiada obecnie żadnych zobowiązań finansowych w formie kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

**Gmina Kołobrzeg nie posiada również żadnych zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.**