

Objaśnienia do załącznika nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa”:

Rok 2024

1. Dochody i wydatki.

Aktualizacja dochodów i wydatków budżetu Gminy, w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały Nr LXV/529/2023 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 5 marca 2024 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2024 - 2033, przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 05.03.2024 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Dochody ogółem, w tym:	80 718 892,60	3 612 541,82	84 331 434,42	4,48%
dochody bieżące	67 338 813,60	1 679 965,52	69 018 779,12	2,49%
dochody majątkowe, w tym:	13 380 079,00	1 932 576,30	15 312 655,30	14,44%
ze sprzedaży majątku	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00%

Nazwa	Plan na dzień 05.03.2024 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Wydatki ogółem, w tym:	112 083 959,88	4 629 375,91	116 713 335,79	4,13%
wydatki bieżące	70 476 417,49	1 675 545,92	72 151 963,41	2,38%
wydatki majątkowe	41 607 542,39	2 953 829,99	44 561 372,38	7,10%

Nazwa	Plan na dzień 05.03.2024 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Deficyt budżetu	31 365 067,28	1 016 834,09	32 381 901,37	3,24%
pokrycie deficytu:	31 365 067,28	1 016 834,09	32 381 901,37	3,24%
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	29 086 110,59	1 016 834,09	30 102 944,68	3,50%
niewykorzystane środki pieniężne z roku 2023 - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00%
niewykorzystane środki pieniężne z lat ubiegłych - projekt pn. "Wsparcie odpornej na zmiany klimatu nadmorskiej infrastruktury miejskiej poprzez cyfrowe odpowiedniki miast i regionów"	77 745,92	0,00	77 745,92	0,00%
niewykorzystane środki pieniężne z roku 2023 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	201 210,77	0,00	201 210,77	0,00%

2. Szczegółowe zmiany obejmują:

a/ Zmiany wielkości dochodów i wydatków 2024 roku, wynikające z ustawowej kompetencji Wójta Gminy Kołobrzeg, tj. z wprowadzonych zarządzeń Wójta Gminy Kołobrzeg w sprawie zmian w budżecie gminy na 2024 rok oraz w wyniku zmian wprowadzonych uchwałą Rady Gminy Kołobrzeg w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2024 rok (poz. 1 i 2 WPF);

b/ Aktualizację wielkości wyniku budżetu (poz. 3 WPF);

Wielkość deficytu została zwiększona o kwotę 1.016.834,09 zł. i jest konsekwencją wprowadzonych zmian w planie dochodów i wydatków w uchwale Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 20 maja br.

c/ Aktualizację wartości przychodów budżetu (poz. 4 WPF);

Na podstawie złożonego sprawozdania budżetowego RB - NDS (o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego) za I kwartał 2024 roku wynika, iż Gmina Kołobrzeg posiada wykonane przychody w postaci nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie wyższej od zakładanej na etapie prac nad projektem budżetu. Część tej nadwyżki w kwocie 1.016.834,09 zł. przeznacza się na pokrycie zwiększonego deficytu, powstałego w wyniku wprowadzonych zmian w budżecie Gminy Kołobrzeg.

d/ Aktualizację kwoty stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (poz. 7 WPF);

e/ Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań (poz. 8 WPF);

f/ Aktualizację dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.1 WPF);

g/ Aktualizację dochodów majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.2 WPF);

h/ Aktualizację wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.4 WPF);

i/ Aktualizację wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.5 WPF);

j/ Aktualizację informacji uzupełniających odnośnie wydatków objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych (poz. 10 WPF). Aktualizacja wynika z wprowadzonych zmian do Wykazu przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Lata 2025 – 2033

1. Dochody i wydatki w roku 2025:

a/ W roku 2025 zwiększa się dochody bieżące o kwotę 1.536.687,60 zł. w tym kwota:

1.500.000 zł. stanowi aktualizację subwencji ogólnej dla gminy do poziomu z roku 2024,

36.687,60 zł. stanowi planowane dofinansowanie do projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”.

b/ W roku 2025 zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 1.276.619,93 zł. w tym kwota:

1.094.043,63 zł. stanowi planowane dofinansowanie do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ul. Działkowej w Niekaninie”;

182.576,30 zł. stanowi planowane dofinansowanie do projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”.

c/ W roku 2025 zwiększa się planowane wydatki bieżące o kwotę 600.000 zł. poprzez zmianę wartości wynagrodzeń i składek od nich naliczanych do porównywalnego poziomu z roku 2024 oraz zwiększa się planowane wydatki majątkowe o kwotę 2.213.307,53 zł.

Zmiany planowanych dochodów i wydatków w roku 2025 opisane w pkt a – c nie powodują zmiany planowanego wyniku finansowego.

2. Dochody i wydatki w roku 2026:

a/ W roku 2026 zwiększa się dochody bieżące o kwotę 1.548.916,80 zł. w tym kwota: 1.500.000 zł. stanowi aktualizację subwencji ogólnej dla gminy do poziomu z roku 2024 i 2025, 48.916,80 zł. stanowi planowane dofinansowanie do projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”.

b/ W roku 2026 zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 243.435,04 zł. z tytułu planowanego dofinansowania do projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”.

c/ W roku 2026 (analogicznie jak w roku 2025) zwiększa się planowane wydatki bieżące o kwotę 600.000 zł. poprzez zmianę wartości wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz zwiększa się planowane wydatki majątkowe o kwotę 2.213.307,53 zł.

Zmiany planowanych dochodów i wydatków w roku 2026 opisane w pkt a – c nie powodują zmiany planowanego wyniku finansowego.

3. Dochody i wydatki w latach 2027 – 2033:

W latach 2027 – 2033 zwiększa się planowane dochody bieżące o kwotę 1.500.000 zł (w każdym roku) z tytułu subwencji ogólnej poprzez wyrównanie tej wielkości do poziomu z lat ubiegłych.

Jednocześnie dokonuje się zwiększenia planowanych wydatków bieżących o kwotę 600.000 zł. (w każdym roku) z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz zwiększa się planowane wydatki majątkowe (w każdym roku) o kwotę 900.000 zł.

Zmiany planowanych dochodów i wydatków w latach 2027 - 2033 nie powodują zmiany planowanego wyniku finansowego w tym okresie.

4. Pozostałe pozycje WPF w latach 2025 - 2033:

a/ Aktualizacja kwoty stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (poz. 7 WPF);

b/ Aktualizację wskaźnika dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań (poz. 8.3 i 8.3.1 WPF);

c/ Aktualizację (w latach 2025 – 2026) dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.1 WPF);

d/ Aktualizację (w latach 2025 – 2026) dochodów majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.2 WPF);

e/ Aktualizację w roku 2025 wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.3 WPF);

f/ Aktualizację w roku 2025 wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.4 WPF);

g/ Aktualizację informacji uzupełniających odnośnie wydatków objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych (poz. 10 WPF). Aktualizacja dotyczy okresu od 2025 r. do 2026 r. i wynika z wprowadzonych zmian do Wykazu przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Objaśnienia do załącznika nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć do WPF na lata 2024 – 2033”:

1. Wprowadza się do realizacji w latach 2024 – 2025 nowe przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa ul. Działkowej w Niekaninie” z całkowitym nakładem finansowym do kwoty 6.188.087,26 zł. Limity wydatków w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

Łączne nakłady finansowe	2024 r.	2025 r.
6.188.087,26 zł.	2.000.000 zł.	4.188 087,26 zł.

W ramach realizacji wymienionej inwestycji planowana jest przebudowa istniejącej jezdni, budowa chodnika wraz z parkingiem, oświetlenia drogowego, kanału technologicznego oraz kanalizacji deszczowej o długości ok. 0,9 km Realizacja inwestycji w znaczny sposób poprawi jakość życia mieszkańców miejscowości Niekanin. Każdego roku wymieniona droga była naprawiana w ramach bieżącego utrzymania dróg, jednak stan degradacji jest na tyle posunięty, iż bieżące naprawy nie przynoszą oczekiwanych rezultatów. Powyższa inwestycja uzyskała dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Dróg do łącznej kwoty 2.594.043,63 zł. z czego w roku 2024 do kwoty 1.500.000 zł. oraz w roku 2025 do kwoty 1.094.043,63 zł.

2. Wprowadza się do realizacji w latach 2024 – 2025 nowe przedsięwzięcie pn. „Przebudowa dróg gminnych – wykonanie dokumentacji projektowych” z limitem wydatków w roku 2024 do kwoty 1.200.000 zł. oraz w roku 2025 do kwoty 500.000 zł. Konieczność zabezpieczenia środków na powyższe przedsięwzięcie wynika z dokonywania zleceń wykonania dokumentacji projektowych, których realizacja może wykroczyć poza rok budżetowy.
3. Wprowadza się do realizacji w latach 2024 – 2026 nowe przedsięwzięcie pn. „Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163 na odcinku Kołobrzeg – Pyszka” z całkowitym nakładem finansowym do kwoty 2.201.190,00 zł. Limity wydatków w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

Łączne nakłady finansowe	2024 r.	2025 r.	2026 r.
2.201.190,00 zł.	600.000 zł.	1.120 832 zł.	480.358 zł.

Gmina Kołobrzeg na mocy zawartych porozumień zobligowała się do zabezpieczenia środków finansowych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte pod pas drogowy oraz na realizację inwestycji polegającej na budowie drogi rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163.

4. Wprowadza się do realizacji w latach 2024 – 2025 nowe przedsięwzięcie pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” z limitem wydatków w roku 2024 do kwoty 424.929,99 zł. oraz w roku 2025 do kwoty 424.930,01 zł. Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. Realizacja projektu poprzez wsparcie grantowe jednostek samorządowych, przyczyni się do:

- wdrożenia lub aktualizacji polityk bezpieczeństwa informacji;
- wdrożenia środków zarządzania ryzykiem w cyberbezpieczeństwie;
- wdrożenia mechanizmów i środków zwiększających odporność na ataki z cyberprzestrzeni;
- podniesienia poziomu wiedzy i kompetencji pracowników;
- przeprowadzenia audytów potwierdzających uzyskanie wyższego poziomu odporności na cyberzagrożenia.

Całkowity koszt projektu wyniesie 849.860 zł. z czego:

- dofinansowanie ze środków UE – 635.865,31 zł.;
- dofinansowanie ze środków budżetu państwa (wkład krajowy) – 95.014,33 zł.;
- wkład własny Gminy Kołobrzeg - 118.980,36 zł.

Szczegółowe zestawienie finansowania wprowadzanego projektu przedstawiono poniżej:

Plan dochodów:

Dochody bieżące	2024 (30%)	2025 (30%)	2026 (40%)
środki z UE	31 918,22	31 918,22	42 557,62
środki z budżetu państwa	4 769,38	4 769,38	6 359,18
RAZEM:	36 687,60	36 687,60	48 916,80

Dochody majątkowe	2024 (30%)	2025 (30%)	2026 (40%)
środki z UE	158 841,38	158 841,38	211 788,49
środki z budżetu państwa	23 734,92	23 734,92	31 646,55
RAZEM:	182 576,30	182 576,30	243 435,04
RAZEM BIEŻĄCE + MAJĄTKOWE:	219 263,90	219 263,90	292 351,84

Plan wydatków:

	2024	2025	2024 - 2025
wydatki bieżące, w tym:	71 100,00	71 100,00	142 200,00
dofinansowane z UE	53 197,03	53 197,03	106 394,06
dofinansowane z budżetu państwa	7 948,97	7 948,97	15 897,94
wkład własny gminy	9 954,00	9 954,00	19 908,00
wydatki majątkowe, w tym:	353 829,99	353 830,01	707 660,00
dofinansowane z UE	264 735,62	264 735,63	529 471,25
dofinansowane z budżetu państwa	39 558,19	39 558,20	79 116,39
wkład własny gminy	49 536,18	49 536,18	99 072,36
RAZEM BIEŻĄCE + MAJĄTKOWE	424 929,99	424 930,01	849 860,00

5. Dokonuje się zmiany limitu wydatków realizowanego przedsięwzięcia pn. „Dzierżawa gruntu będącego własnością Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie” przyjętego do realizacji w latach 2022 – 2026 według poniższego zestawienia:

	Łączne nakłady finansowe	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Przed zmianą	11.426 zł.	2.280 zł.	2.394 zł.	2.514 zł.
Po zmianach	14.738 zł.	3.500 zł.	3.500 zł.	3.500 zł.

Konieczność zwiększenia limitu wydatków w latach 2024 – 2026 wynika ze wzrostu kosztów dzierżawy terenu, który umożliwia dostęp do infrastruktury transportowej (drogowej) – eksploatacji drogi gminnej ul. Jachtowej w Dźwirzynie.

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

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