

Objaśnienia do załącznika nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa”:

Rok 2022

1. Dochody i wydatki.

Aktualizacja wartości dochodów i wydatków budżetu Gminy, w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały Nr XL/362/2022 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 17 maja 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2022-2031, przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 17.05.2022 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Dochody ogółem, w tym:	77 168 931,74	12 314 039,08	89 482 970,82	15,96%
dochody bieżące	60 393 931,74	8 704 603,96	69 098 535,70	14,41%
dochody majątkowe, w tym:	16 775 000,00	3 609 435,12	20 384 435,12	21,52%
ze sprzedaży majątku	14 700 000,00	2 500 000,00	17 200 000,00	17,01%

Nazwa	Plan na dzień 17.05.2022 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Wydatki ogółem, w tym:	89 671 939,53	-1 088 968,71	88 582 970,82	-1,21%
wydatki bieżące	63 978 749,55	3 159 083,09	67 137 832,64	4,94%
wydatki majątkowe	25 693 189,98	-4 248 051,80	21 445 138,18	-16,53%

Nazwa	Plan na dzień 17.05.2022 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Deficyt budżetu	12 503 007,79	-12 503 007,79	0,00	-100,00%
Nadwyżka budżetu	0,00	900 000,00	900 000,00	
pokrycie deficytu:	12 503 007,79	-12 503 007,79	0,00	-100,00%
niewykorzystane środki pieniężne z roku 2021 - GPPiRPA	398 758,10	-398 758,10	0,00	-100,00%
niewykorzystane środki pieniężne z roku 2021 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	719 443,29	-719 443,29	0,00	-100,00%
spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE	87 474,08	-87 474,08	0,00	-100,00%
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 497 332,32	-9 497 332,32	0,00	-100,00%
wolne środki	1 800 000,00	-1 800 000,00	0,00	-100,00%

2. Szczegółowe zmiany obejmują:

- a/ Zmiany wielkości dochodów i wydatków 2022 roku, wynikające z ustawowych kompetencji Wójta Gminy, w szczególności z wprowadzonych zarządzeń Wójta Gminy Kołobrzeg w

sprawie zmian w budżecie gminy oraz w wyniku zmian wprowadzonych uchwałą Rady Gminy Kołobrzeg w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2022 (poz. 1 i 2 WPF);

b/ Zmianę wyniku budżetu (poz. 3 WPF);

W budżecie Gminy Kołobrzeg w roku 2022 planowany był deficyt w kwocie 12.503.007,79 zł. Ze względu na znaczny wzrost dochodów (w szczególności z tytułu sprzedaży mienia i otrzymanej rekompensaty dochodów utraconych przez Gminy w 2018 roku w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych) planuje się nadwyżkę w kwocie 900.000 zł. Wszystkie dochody szczegółowo zostały wymienione w Uchwale Rady Gminy Kołobrzeg w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2022 rok. Jednocześnie wypracowaną nadwyżkę w wysokości 900.000 zł. przeznacza się na wykup obligacji wyemitowanych w roku 2018,

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

W budżecie Gminy Kołobrzeg zaplanowano przychody w łącznej kwocie 13.403.007,79 zł., które przeznaczono na pokrycie planowanego deficytu (w kwocie 12.503.007,79 zł.) oraz na spłatę zobowiązań finansowych (w kwocie 900.000 zł.). Ostatecznie po dokonanych zmianach w planie dochodów i wydatków, planowany wynik budżetu Gminy Kołobrzeg będzie dodatni, stąd wszystkie posiadane wolne środki i środki z nadwyżek z lat ubiegłych przenosi się do wydatkowania w roku 2023.

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

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

f/ 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 o finansach publicznych (poz. 9.3 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 wynika z wprowadzonych zmian do Wykazu przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Rok 2023

1. Szczegółowe zmiany obejmują:

a/ Aktualizację wartości dochodów (poz. 1 WPF);

Gmina Kołobrzeg pozyskała dofinansowania z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (na rok 2023) do następujących inwestycji:

- „Rozbudowa ulicy Kasztanowej w Budzistowie oraz budowa drogi gminnej od skrzyżowania z ul. Topolową do Centrum Handlowego „Karuzela” – 2.298.935,70 zł.
- „Budowa drogi gminnej w Karcinie (za kościołem)” – 2.930.750,00 zł.
- „Budowa drogi rowerowej od Rościęcina do Zieleniewa” – 1.710.000 zł.
- „Budowa drogi gminnej na odcinku od ul. Konwaliowej do ul. Leśnej w Grzybowie” – 2.000.000 zł.
- „Przebudowa ulicy Polnej w Grzybowie” – 2.000.000 zł.
- „Przebudowa ulicy Słonecznej w Grzybowie” – 2.365.000 zł.

Dodatkowo zawarta została umowa z Województwem Zachodniopomorskim na dofinansowanie projektu pn. „Stworzenie terenu i rekreacji i wypoczynku w miejscowości Grzybowo” ze środków UE w kwocie 127.521 zł. Dofinansowanie będzie stanowiło maksymalnie 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowanych i zostanie wypłacone w roku 2023 po wykonaniu inwestycji.

W związku z powyższym łącną kwotę dofinansowań w wysokości 13.432.206,70 zł. wprowadza się w planie dochodów majątkowych na rok 2023 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, co jednocześnie skutkuje zwiększeniem łącznej kwoty dochodów budżetu Gminy.

b/ Aktualizację wartości wydatków w roku 2023 (poz. 2 WPF);

Zwiększa się wydatki budżetu Gminy o kwotę 27.415.706,70 zł., z tego:

- wydatki bieżące o kwotę 9.200.000 zł.
- wydatki majątkowe o kwotę 18.215.706,70 zł.

Możliwość zwiększenia środków na wydatki wynika z planowanych dofinansowań, o których mowa w pkt. 1a (wzrost w stosunku do poprzedniej kwoty o 8.215.706,70 zł.) oraz z posiadanych nadwyżek z lat ubiegłych, które nie zostaną wydatkowane w roku bieżącym (w kwocie 19.200.000 zł.)

Większość środków tj. w kwocie 18.215.706,70 zł. zabezpiecza się na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w przedsięwzięciach wieloletnich, natomiast kwotę 9.200.000 zł. zabezpiecza się na poczet wydatków bieżących związanych z realizacją zadań własnych Gminy. Przyjmuje się, że rosnące ceny towarów i usług, koszty pracy a w szczególności ceny energii wymuszą na samorządach konieczność zabezpieczenia większych środków na bieżące funkcjonowanie.

c/ Aktualizację wartości wyniku budżetu (poz. 3 WPF);

Zmiana wyniku finansowego z nadwyżki 900.000 zł. na deficyt w kwocie 18.300.000 zł. wynika ze zmian planowanych dochodów i wydatków, o których mowa w pkt. 1a i 1b.

d/ Aktualizację kwoty przychodów (poz. 4 WPF);

W 2022 roku nastąpił znaczny wzrost dochodów (w szczególności z tytułu sprzedaży mienia i otrzymanej rekompensaty dochodów utraconych przez Gminy w 2018 roku w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych), który w całości pokrywa wcześniej planowany deficyt. W związku z zaistniałą sytuacją wszystkie posiadane wolne środki i nadwyżki z lat ubiegłych zostały przeniesione z roku 2022 do przychodów roku 2023, pozwalając tym samym zaplanować większe wydatki bieżące i majątkowe.

e/ 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 o finansach publicznych (poz. 9.2 WPF);

Wprowadzone dochody w kwocie 127.521 zł. dotyczą planowanego dofinansowania do projektu pn. „Stworzenie terenu rekreacji i wypoczynku w miejscowości Grzybowo”.

f/ 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 o finansach publicznych (poz. 9.2 WPF);

Aktualizacja wydatków wynika z realizowanego przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków UE wprowadzonego do Wykazu przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

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 wynika z wprowadzonych zmian do Wykazu przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Objaśnienia do załącznika nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć do WPF na lata 2022 – 2031”:

1. W ramach wydatków majątkowych wprowadza się do realizacji w latach 2022 – 2023 nowe przedsięwzięcia pn.:

- „Budowa drogi gminnej na odcinku od ulicy Konwaliowej do ulicy Leśnej w Grzybowie” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. i w roku 2023 – 3.500.000 zł.

W ramach wymienionego zadania planuje się wykonanie nawierzchni drogowej klasy D z kostki betonowej o szerokości 5,5 m wraz oświetleniem, kanalizacją deszczową, ścieżką rowerową, chodnikiem, zatokami postojowymi, zjazdami i skrzyżowaniami do przyległych nieruchomości na odcinku o długości ok. 448 mb. Budowa drogi połączy wybudowany wcześniej odcinek z ulicą Leśną wprowadzając odseparowanie ruchu pieszych i rowerzystów od ruchu samochodowego.

Zadanie będzie dofinansowane do kwoty 2.000.000 zł. z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych

- „Budowa Centrum Sportowo – Rekreacyjnego w Zieleniewie” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. i w roku 2023 – 4.000.000 zł.

Projekt zakłada budowę budynku zaplecza sportowego o powierzchni użytkowej 418 m² z pomieszczeniem na użytek boisk oraz na użytek mieszkańców (sala wiejska). W bieżącym roku planowane jest ogłoszenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

- „Przebudowa ulicy Polnej w Grzybowie” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. i w roku 2023 – 3.500.000 zł.

W ramach realizacji zadania planuje się zmianę nawierzchni z płyt betonowych na nową konstrukcję z kostki betonowej o długości ok. 300 mb i szerokości 5,5 m, budowę chodnika jednostronnego o szerokości zmiennej od 1,5 m do 2 m, zjazdów na nieruchomości przyległe, odwodnienie oraz wykonanie kanału technologicznego.

Zadanie będzie dofinansowane do kwoty 2.000.000 zł. z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych.

- „Przebudowa ul. Słonecznej w Grzybowie” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. i w roku 2023 – 4.000.000 zł.

W ramach realizacji tego zadania planowana jest zmiana nawierzchni z płyt betonowych na nową konstrukcję z kostki betonowej o długości 221 mb i szerokości 5,5 m i budowa chodnika jednostronnego o szerokości zmiennej od 1,5 m do 2 m. Dodatkowo zostaną wykonane zjazdy do przyległych nieruchomości, kanał technologiczny i odwodnienie.

Zadanie będzie dofinansowane do kwoty 2.365.000 zł. z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych.

- „Rozbudowa garażu OSP Drzonowo” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. i w roku 2023 – 2.000.000 zł.

Zadanie zaplanowano do realizacji w roku 2022, jednak zakres inwestycji jest zbyt rozległy i nie ma możliwości zrealizowania tego zadania do końca bieżącego roku. W związku z powyższym zachodzi konieczność wykonania tej inwestycji w okresie dwuletnim, tj. w roku 2022 i 2023.

- „Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w Dźwirzynie do przystani jachtowej” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. i w roku 2023 - 350.000 zł.

Z uwagi na długo trwające procedury związane z uzyskaniem pozwolenia wodnoprawnego oraz odstępowania od odległości od wału, konieczne jest przesunięcie realizacji zadania na okres dwuletni. W bieżącym roku planuje się ogłoszenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

- „Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej w Karcinie” z limitem wydatków w roku 2022 – 71.000 zł. i w roku 2023 – 130.000 zł.

Na etapie konsultacji koncepcji oraz w wyniku negatywnej opinii Starosty Kołobrzесьkiego podyktowanej chęcią ochrony przyrody zaszła konieczność wprowadzenia zmiany do umowy z Wykonawcą dokumentacji. Zmiana umowy będzie polegać na wydłużeniu terminu wykonania dokumentacji projektowej oraz zwiększenia wynagrodzenia z uwagi na zwiększony zakres projektu. Ostateczne wykonanie tego zadania nastąpi w roku 2023.

2. W ramach wydatków majątkowych zwiększa się limit zobowiązań dotyczący przedsięwzięcia pn. „Przebudowa dróg gminnych – wykonanie dokumentacji projektowej” wg poniższego zestawienia:

	Łączne nakłady	2022 r.	2023 r.
było:	440 000	240 000	200 000
po zmianach:	540 000	240 000	300 000

Konieczność zwiększenia środków na wykonanie dokumentacji projektowych wynika z dostosowania planu wydatków do bieżących potrzeb. Dokonuje się zabezpieczenia środków finansowych w celu umożliwienia rozstrzygnięcia postępowań przetargowych.

3. W ramach wydatków majątkowych dokonuje się zmiany limitu zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa ulicy Kasztanowej w Budzistowie oraz budowa drogi gminnej od skrzyżowania z ul. Topolową do Centrum Handlowego „Karuzela”” wg poniższego zestawienia:

	Łączne nakłady	2022 r.	2023 r.
było:	7.300 000	2.000 000	5.300 000
po zmianach:	5.100 000	2.500 000	2.600 000

Zadanie zaplanowano do realizacji w okresie dwuletnim, tj. w roku 2022 i 2023. Zwiększenie wydatków w bieżącym roku o kwotę 500.000 zł. wynika z szybszego zaawansowania robót (na poziomie 50%) i konieczności dokonania płatności jeszcze w roku 2022. Jednocześnie w wyniku wcześniejszej płatności nastąpi zmniejszenie wydatków w roku 2023. Dodatkowo koszt całej inwestycji okazał się niższy od pierwotnie zakładanego, stąd w roku 2023 następuje zmniejszenie limitu zobowiązań do kwoty 2.600.000 zł.

4. W ramach wydatków majątkowych dokonuje się zmiany limitu zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. „Budowa drogi rowerowej od Rościęcina do Zieleniewa” wg poniższego zestawienia:

	Łączne nakłady	2022 r.	2023 r.
było:	1.800 000	1.000 000	800 000
po zmianach:	2.500 000	0	2.500 000

Zmniejsza się limit wydatków majątkowych na wymienionym zadaniu w roku 2022 o kwotę 1.000.000 zł. i przenosi się te środki do wydatkowania w roku 2023. Jednocześnie zwiększa się limit wydatków w roku 2023 o dodatkową kwotę 700.000 zł. z uwagi na możliwe wystąpienie oferowanej ceny na poziomie wyższym, niż wynika to z kosztorysu inwestorskiego. Przesunięcie środków w poszczególnych latach wynika z faktu, iż w bieżącym roku wybrany Wykonawca nie wykaże odpowiedniego zaawansowania robót. Realizacja inwestycji polegać będzie na budowie drogi rowerowej na odcinku 2,5 km od miejscowości Rościęcino do połączenia się z drogą rowerową w miejscowości Zieleniewo. Inwestycja będzie dofinansowana w ramach Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

5. W ramach wydatków majątkowych dokonuje się zmiany limitu zobowiązań dla przedsięwzięcia pn. „Budowa drogi gminnej w Karcinie (za kościołem) wg poniższego zestawienia:

	Łączne nakłady	2022 r.	2023 r.
było:	3.000 000	2.000 000	1.000 000
po zmianach:	3.300 000	0	3.300 000

W bieżącym roku planuje się rozpoczęcie realizacji inwestycji, jednak ze względu na fakt, iż Wykonawca po podpisaniu umowy nie będzie w stanie wykonać zaawansowania robót do 50% ich wartości, należy przesunąć finansowanie tego zadania na rok 2023. W ramach realizacji zadania zostanie wykonany odcinek drogi gminnej o długości ok. 350 m (o nawierzchni asfaltowej) wraz z chodnikiem, parkingiem i drogą dla rowerów. Dodatkowo wykonane będzie oświetlenie drogowe, kanalizacja deszczowa, zagospodarowanie zieleni, nasadzenie drzew oraz posadowione zostaną elementy małej architektury. Inwestycja będzie dofinansowana w ramach Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

6. W ramach wydatków majątkowych realizowanych w ramach programów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wprowadza się do realizacji w latach 2022 – 2023 nowe przedsięwzięcie pn. „Stworzenie terenu rekreacji i wypoczynku w miejscowości Grzybowo” z limitem wydatków w roku 2022 – 0 zł. oraz w roku 2023 do kwoty 753.000 zł. Inwestycja będzie współfinansowana ze środków UE w kwocie 127.521 zł. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

W pozycji 10.6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołobrzeg uwzględniono wykupy obligacji wynikających z umowy podpisanej z Powszechną Kasą Oszczędności BP S.A. w sprawie prowadzenia i obsługi emisji obligacji. W ramach podpisanej umowy do spłaty w latach 2022 – 2023 pozostaje kwota 1.800.000 zł.

Gmina Kołobrzeg nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.