

**Zarządzenie nr 42/2026
Wójta Gminy Kołobrzeg
z dnia 30 marca 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.¹) 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.

¹ Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz. 39, 1844 i 1846.

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
6	Kwota długu, w tym:	12 000 000,00	16 500 000,00	14 000 000,00	11 500 000,00	9 000 000,00	6 500 000,00	4 000 000,00	1 500 000,00	0,00
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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 849 020,79	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	36 200 622,59	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
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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)	6,74%	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	6,74%	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%	21,13%	19,04%	16,98%	9,16%	8,36%	7,30%	7,79%	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%	24,07%	21,98%	19,92%	12,10%	11,30%	10,24%	7,79%	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 bez art. 15zob ust. 1 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 bez art. 15zob ust. 1 , 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 bez art. 15zob ust. 1 , 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)	14,47%	19,34%	15,97%	12,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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 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, przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 20.01.2026 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Dochody ogółem, w tym:	93 758 647,00	70 610,64	93 829 257,64	0,08%
dochody bieżące	86 247 847,00	613 310,64	86 861 157,64	0,71%
dochody majątkowe, w tym:	7 510 800,00	-542 700,00	6 968 100,00	-7,23%
ze sprzedaży majątku	100 000,00	0,00	100 000,00	
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 400 800,00	-542 700,00	6 858 100,00	-7,33%

Nazwa	Plan na dzień 20.01.2026 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Wydatki ogółem, w tym:	132 529 796,99	4 651 062,45	137 180 859,44	3,51%
wydatki bieżące	81 767 313,67	244 823,18	82 012 136,85	0,30%
wydatki majątkowe	50 762 483,32	4 406 239,27	55 168 722,59	8,68%

Nazwa	Plan na dzień 20.01.2026 r.	Zmiany	Plan po zmianach	% zmiany
Deficyt budżetu	38 771 149,99	4 580 451,81	43 351 601,80	11,81%
pokrycie deficytu: w tym:	38 771 149,99	4 580 451,81	43 351 601,80	11,81%
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	25 811 589,99	4 473 141,49	30 284 731,48	17,33%
niewykorzystane środki pieniężne z lat ubiegłych - projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd"	684 560,00	22 988,21	707 548,21	3,36%
niewykorzystane środki pieniężne z roku 2025 - Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	275 000,00	84 322,11	359 322,11	30,66%
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 30 marca 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 30 marca 2026 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2026 rok. W wyniku podjętych zmian planowany deficyt zwiększył się o kwotę 4.580.451,81 zł. i wynosi 43.351.601,80 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 4.580.451,81 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);
- 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 o finansach publicznych (poz. 9.1 WPF);
- 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);
- 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);
- 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. 9.4 WPF);

W pozycji 10.6 Wieloletniej Prognozy Fi-⁷nansowej 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.