

**UCHWAŁA NR III/19/24  
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ**

z dnia 19 czerwca 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr LIII/363/23 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) zmienia się załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Kostrzyn nad Odrą, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kostrzyn nad Odrą.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miasta

**Marek Tatarewicz**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 III/19/24  
Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą  
z dnia 19 czerwca 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2024	175 306 506,20	127 474 781,20	25 887 777,00	4 543 634,00	24 875 155,00	17 006 259,87	55 161 955,33	38 200 000,00	47 831 725,00	23 750 211,00	23 971 514,00	
2025	138 561 729,50	124 989 222,50	26 949 176,00	4 729 923,00	21 404 372,00	14 425 003,00	57 480 748,50	39 800 000,00	13 572 507,00	13 280 107,00	292 400,00	
2026	139 472 507,00	129 115 000,00	27 784 600,00	4 876 551,00	22 067 908,00	14 893 547,00	59 492 394,00	41 000 000,00	10 357 507,00	10 357 507,00	0,00	
2027	175 416 880,00	131 316 880,00	28 479 215,00	4 998 465,00	22 619 606,00	14 659 321,00	60 560 273,00	42 023 926,00	44 100 000,00	0,00	44 100 000,00	
2028	179 093 753,00	134 993 753,00	29 276 633,00	5 138 422,00	23 252 955,00	15 069 782,00	62 255 961,00	43 200 596,00	44 100 000,00	0,00	44 100 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	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
2024	177 513 034,20	130 660 763,20	61 882 507,19	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	46 852 271,00	46 852 271,00	20 000,00
2025	138 561 729,50	121 236 479,50	62 919 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 325 250,00	17 325 250,00	0,00
2026	139 472 507,00	122 946 737,00	63 800 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 525 770,00	16 525 770,00	0,00
2027	175 416 880,00	127 893 373,00	65 597 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 523 507,00	47 523 507,00	0,00
2028	179 093 753,00	131 570 246,00	67 293 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 523 507,00	47 523 507,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 206 528,00	0,00	4 436 575,00	0,00	0,00	2 206 528,00	56 481,00	2 150 047,00	2 150 047,00
2025	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 230 047,00	2 150 047,00	0,00	0,00	0,00
2025	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	-3 185 982,00	1 250 593,00	
2025	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	0,00	3 752 743,00	3 842 743,00	
2026	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	0,00	6 168 263,00	6 258 263,00	
2027	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	0,00	3 423 507,00	3 513 507,00	
2028	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	0,00	3 423 507,00	3 513 507,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,21%	-2,63%	18,87%	15,58%	16,08%	TAK	TAK
2025	0,00%	3,39%	x	15,88%	16,39%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,40%	x	4,56%	6,29%	TAK	TAK
2027	0,00%	2,93%	x	4,15%	5,88%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,85%	x	3,20%	4,94%	TAK	TAK

<sup>X</sup> 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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2024	71 150,00	71 150,00	64 000,00	649 890,00	649 890,00	585 630,00	71 150,00	71 150,00	64 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	292 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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 <sup>X</sup>	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
2024	771 447,00	771 447,00	585 630,00	37 829 231,00	0,00	37 829 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 125 250,00	0,00	0,00	17 325 250,00	0,00	17 325 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	625 770,00	0,00	0,00	16 525 770,00	0,00	16 525 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	132 800,00	0,00	0,00	44 232 800,00	0,00	44 232 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	44 100 000,00	0,00	44 100 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2024	2 150 047,00	43 040,74	43 040,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsłudze 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.

<sup>x</sup> - 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/19/24  
Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą  
z dnia 19 czerwca 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				193 468 320,00	37 829 231,00	17 325 250,00	16 525 770,00	44 232 800,00	44 100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				193 468 320,00	37 829 231,00	17 325 250,00	16 525 770,00	44 232 800,00	44 100 000,00
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:				2 518 320,00	634 500,00	1 125 250,00	625 770,00	132 800,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 518 320,00	634 500,00	1 125 250,00	625 770,00	132 800,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2025	1 057 500,00	634 500,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poznaj Lubuską Przyrodę	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2025	2027	1 277 820,00	0,00	553 250,00	591 770,00	132 800,00	0,00
1.1.2.3	Wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze powiazań dzięki straży pożarnej w regionie Odry i Warty	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2025	2026	183 000,00	0,00	149 000,00	34 000,00	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				190 950 000,00	37 194 731,00	16 200 000,00	15 900 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				190 950 000,00	37 194 731,00	16 200 000,00	15 900 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej w ulicy Pralników z budową skrzyżowania z drogą krajową DK 31 ulicą Sportową w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2022	2024	3 800 000,00	3 634 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2024	15 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa krytej pływalni w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2024	32 000 000,00	8 778 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi zbiorczej KN 4 w Kostrzynie nad Odrą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2023	2024	12 150 000,00	9 081 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa warunków obsługi i rozwoju terenów KSSSE w Kostrzynie nad Odrą poprzez budowę i rozbudowę infrastruktury drogowej oraz wodno-kanalizacyjnej	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2028	100 000 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	9 000 000,00	44 100 000,00	44 100 000,00
1.3.2.6	Modernizacja małej obodnicy miasta i odcinka drogi ul. Drzewickiej w Kostrzynie nad Odrą	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2025	10 000 000,00	5 100 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa budynków mieszkalnych przy ul. Niepodległości 13-15 w kostrzynie nad Odrą finansowana z Funduszu Dopłat	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2026	18 000 000,00	1 100 000,00	10 000 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	141 830 051,00
1.a	0,00
1.b	141 830 051,00
1.1	2 335 320,00
1.1.1	0,00
1.1.2	2 335 320,00
1.1.2.1	1 057 500,00
1.1.2.2	1 277 820,00
1.1.2.3	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	139 494 731,00
1.3.1	0,00
1.3.2	139 494 731,00
1.3.2.1	3 634 261,00
1.3.2.2	8 000 000,00
1.3.2.3	8 778 997,00
1.3.2.4	9 081 473,00
1.3.2.5	100 000 000,00
1.3.2.6	10 000 000,00
1.3.2.7	0,00



## UZASADNIENIE

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 954 208,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 954 208,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 954 208,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 947 708,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 006 500,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>171 352 297,92</b>	<b>+3 954 208,28</b>	<b>175 306 506,20</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>124 520 572,92</b>	<b>+2 954 208,28</b>	<b>127 474 781,20</b>
Dotacje bieżące	14 164 356,92	+2 841 902,95	17 006 259,87
Pozostałe	55 049 650,00	+112 305,33	55 161 955,33
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>46 831 725,00</b>	<b>+1 000 000,00</b>	<b>47 831 725,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>173 558 825,92</b>	<b>+3 954 208,28</b>	<b>177 513 034,20</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>127 713 054,92</b>	<b>+2 947 708,28</b>	<b>130 660 763,20</b>
Wynagrodzenia i pochodne	62 220 572,37	-338 065,18	61 882 507,19
Pozostałe wydatki bieżące	65 206 482,55	+3 285 773,46	68 492 256,01
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>45 845 771,00</b>	<b>+1 006 500,00</b>	<b>46 852 271,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 423 507,00	+10 149 000,00	13 572 507,00
2026	3 423 507,00	+6 934 000,00	10 357 507,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 176 250,00	+10 149 000,00	17 325 250,00
2026	9 591 770,00	+6 934 000,00	16 525 770,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Kostrzyn nad Odrą zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Kostrzyn nad Odrą**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 150 047,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,21%	15,58%	TAK	16,08%	TAK
2025	0,00%	15,88%	TAK	16,39%	TAK
2026	0,00%	4,56%	TAK	6,29%	TAK
2027	0,00%	4,15%	TAK	5,88%	TAK
2028	0,00%	3,20%	TAK	4,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Kostrzyn nad Odrą spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze powiązań dzięki straży pożarnej w regionie Odry i Warty – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.
2. Przebudowa budynków mieszkalnych przy ul. Niepodległości 13-15 w kostrzynie nad Odrą finansowana z Funduszu Dopłat – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 0,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	36 729 231,00	+1 100 000,00	37 829 231,00
2025	7 176 250,00	+10 149 000,00	17 325 250,00
2026	9 591 770,00	+6 934 000,00	16 525 770,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.