

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY
FINANSOWEJ
MIASTA
KOSTRZYN NAD
ODRĄ
NA LATA
2016 – 2024**

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADA MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2016 – 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), Rada Miasta Kostrzyn nad Odrą uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2016 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 – 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się Wykaz Przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na łączną kwotę 6.000.000 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, na łączną kwotę 100.000 zł.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr III/16/14 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2015-2024.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kostrzyn nad Odrą

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Projektu Uchwały Rady Miasta Nr z dn.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	63 217 821,63	60 299 828,24	10 132 153,00	563 893,33	23 967 495,71	19 307 113,66	11 059 657,00	8 564 797,58	2 917 993,39	584 761,14	2 113 097,52
Wykonanie 2014	71 377 439,96	63 032 345,80	11 224 675,00	604 315,64	25 241 412,75	19 322 842,44	10 955 525,00	9 330 939,20	8 345 094,16	5 499 358,73	2 800 922,45
Plan 3 kw. 2015	75 763 967,93	64 777 012,93	12 600 243,00	700 000,00	25 825 703,00	20 292 500,00	11 147 814,00	9 635 841,93	10 986 955,00	2 677 000,00	8 289 955,00
2016	71 028 677,00	64 713 036,00	13 729 962,00	750 000,00	25 248 112,00	19 854 992,00	11 958 004,00	8 701 003,00	6 315 641,00	4 455 641,00	1 830 000,00
2017	64 258 634,00	62 758 634,00	12 382 400,00	700 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2018	64 498 540,00	62 998 540,00	12 610 000,00	700 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2019	64 498 540,00	62 998 540,00	12 110 000,00	700 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2020	64 498 540,00	62 998 540,00	12 210 000,00	650 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2021	64 498 540,00	62 998 540,00	12 210 000,00	650 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2022	64 498 540,00	62 998 540,00	12 210 000,00	650 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2023	64 498 540,00	62 998 540,00	12 210 000,00	650 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2024	64 498 540,00	62 998 540,00	12 210 000,00	650 000,00	25 300 000,00	22 100 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	59 909 671,05	54 843 981,81	0,00	0,00	x	1 150 583,34	1 150 583,34	0,00	0,00	5 065 689,24
Wykonanie 2014	68 994 710,90	57 802 156,63	0,00	0,00	x	857 736,78	857 736,78	0,00	0,00	11 192 554,27
Plan 3 kw. 2015	79 841 875,93	63 742 086,93	181 900,00	0,00	x	1 450 566,00	1 450 566,00	0,00	0,00	16 099 789,00
2016	69 606 585,00	62 650 211,00	181 900,00	0,00	0,00	1 287 450,00	1 287 450,00	0,00	0,00	6 956 374,00
2017	61 869 942,00	55 131 548,00	181 900,00	0,00	0,00	1 124 434,00	1 124 434,00	0,00	0,00	6 738 394,00
2018	62 293 048,00	56 142 231,00	181 000,00	0,00	0,00	961 218,00	961 218,00	0,00	0,00	6 150 817,00
2019	62 293 048,00	56 123 701,00	110 000,00	0,00	x	805 120,00	805 120,00	0,00	0,00	6 169 347,00
2020	62 293 048,00	56 104 171,00	110 000,00	0,00	x	656 040,00	656 040,00	0,00	0,00	6 188 877,00
2021	62 293 048,00	56 084 641,00	110 000,00	0,00	x	506 960,00	506 960,00	0,00	0,00	6 208 407,00
2022	62 293 048,00	56 066 763,00	110 000,00	0,00	x	357 880,00	357 880,00	0,00	0,00	6 226 285,00
2023	62 293 048,00	56 047 233,00	110 000,00	0,00	x	208 800,00	208 800,00	0,00	0,00	6 245 815,00
2024	62 348 493,00	55 774 606,00	110 000,00	0,00	x	67 130,00	67 130,00	0,00	0,00	6 573 887,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	3 308 150,58	7 889 858,91	0,00	0,00	7 718 417,42	0,00	0,00	0,00	171 441,49	0,00
Wykonanie 2014	2 382 729,06	7 811 850,10	0,00	0,00	7 645 659,85	0,00	0,00	0,00	166 190,25	0,00
Plan 3 kw. 2015	-4 077 908,00	6 654 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	4 077 908,00	0,00	0,00	154 000,00	0,00
2016	1 422 092,00	1 160 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2017	2 388 692,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2018	2 205 492,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2019	2 205 492,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2020	2 205 492,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2021	2 205 492,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2022	2 205 492,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2023	2 205 492,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00
2024	2 150 047,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	3 552 350,80	3 422 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 258,80
Wykonanie 2014	2 582 092,00	2 422 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
Plan 3 kw. 2015	2 576 092,00	2 422 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 000,00
2016	2 582 092,00	2 422 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2017	2 548 692,00	2 388 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2018	2 365 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2019	2 365 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2020	2 365 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2021	2 365 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2022	2 365 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2023	2 365 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
2024	2 310 047,00	2 150 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	25 041 011,98	0,00	5 455 846,43	13 174 263,85
Wykonanie 2014	22 616 368,00	0,00	5 230 189,17	12 875 849,02
Plan 3 kw. 2015	20 193 783,00	0,00	1 034 926,00	7 534 926,00
2016	17 771 691,00	0,00	2 062 825,00	3 062 825,00
2017	15 382 999,00	0,00	7 627 086,00	7 627 086,00
2018	13 177 507,00	0,00	6 856 309,00	6 856 309,00
2019	10 972 015,00	0,00	6 874 839,00	6 874 839,00
2020	8 766 523,00	0,00	6 894 369,00	6 894 369,00
2021	6 561 031,00	0,00	6 913 899,00	6 913 899,00
2022	4 355 539,00	0,00	6 931 777,00	6 931 777,00
2023	2 150 047,00	0,00	6 951 307,00	6 951 307,00
2024	0,00	0,00	7 223 934,00	7 223 934,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik ^x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 ^x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 ^x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.1.)] \cdot [(1) \cdot (5.1.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.1.)] \cdot [(1) \cdot (5.1.1.)]}{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.1.)] \cdot [(1) \cdot (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.1.)]}{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) \cdot (15.1.1.) + (1.2.1.) \cdot (2.1.1.) \cdot (2.1.2.) \cdot (15.2.)]}{[(1.1.) \cdot (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	7,23%	7,23%	87 149,00	7,37%	9,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,60%	4,60%	60 129,67	4,68%	15,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	5,35%	5,35%	81 088,00	5,46%	4,90%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	5,48%	5,48%	63 350,00	5,57%	9,18%	9,83%	9,82%	TAK	TAK
2017	5,75%	5,75%	0,00	5,75%	14,20%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2018	5,19%	5,19%	0,00	5,19%	12,96%	9,43%	9,42%	TAK	TAK
2019	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	12,98%	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2020	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	13,01%	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2021	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	13,05%	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2022	4,14%	4,14%	0,00	4,14%	13,07%	13,01%	13,01%	TAK	TAK
2023	3,91%	3,91%	0,00	3,91%	13,10%	13,04%	13,04%	TAK	TAK
2024	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	13,53%	13,07%	13,07%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	25 944 269,11	6 779 492,86	2 860 000,00	240 000,00	2 620 000,00	4 515 972,25	0,00	549 716,99
Wykonanie 2014	0,00	0,00	26 841 600,55	6 760 187,14	4 534 160,36	423 914,06	4 110 246,30	4 483 267,23	6 624 280,99	85 006,05
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	28 918 314,47	7 818 073,00	9 900 000,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	6 070 115,00	116 674,00
2016	1 422 092,00	1 422 092,00	29 153 532,00	7 234 397,00	1 280 000,00	0,00	1 280 000,00	605 000,00	5 697 700,00	553 674,00
2017	2 388 692,00	2 388 692,00	28 150 000,00	7 167 650,00	4 672 000,00	0,00	4 672 000,00	0,00	6 738 394,00	0,00
2018	2 205 492,00	2 205 492,00	27 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150 817,00	0,00
2019	2 205 492,00	2 205 492,00	27 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 169 347,00	0,00
2020	2 205 492,00	2 205 492,00	26 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 188 877,00	0,00
2021	2 205 492,00	2 205 492,00	26 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 208 407,00	0,00
2022	2 205 492,00	2 205 492,00	26 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 226 285,00	0,00
2023	2 205 492,00	2 205 492,00	26 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 245 815,00	0,00
2024	2 150 047,00	2 150 047,00	26 960 000,00	7 167 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 573 887,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	410 587,72	373 760,05	0,00	1 981 122,29	1 981 122,29	0,00	546 882,33	465 359,88	0,00
Wykonanie 2014	267 411,20	264 563,31	264 563,31	1 674 832,04	1 592 278,06	1 592 278,06	722 997,96	614 072,77	614 072,77
Plan 3 kw. 2015	398 548,00	398 548,00	398 548,00	6 763 926,00	6 763 926,00	6 189 926,00	124 959,00	106 214,00	124 959,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	1 676 125,87	1 328 172,51	0,00	429 475,81	429 475,81	419 212,90	419 212,90	0,00	0,00
Wykonanie 2014	3 679 939,79	1 913 799,19	8 693 473,00	1 875 065,79	1 875 065,79	1 875 065,79	1 875 065,79	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	10 709 200,00	3 466 485,00	9 534 200,00	7 261 450,00	6 681 460,00	675 125,00	95 125,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	3 422 092,00	3 044,98	1 034,24	1 034,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 422 092,00	493,00	3 044,98	3 044,98	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 422 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 422 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 388 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 150 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Projektu Uchwały Rady Miasta Nr z dn. kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 097 677,00	1 280 000,00	4 672 000,00	0,00	0,00	5 952 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 097 677,00	1 280 000,00	4 672 000,00	0,00	0,00	5 952 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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				6 097 677,00	1 280 000,00	4 672 000,00	0,00	0,00	5 952 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 097 677,00	1 280 000,00	4 672 000,00	0,00	0,00	5 952 000,00
1.3.2.1	Budowa Domu Dziennego Pobytu wraz z pomieszczeniami garażowymi przy budynku POS - Budowa budynku jednokondycyjnego wraz z pomieszczeniami garażowymi OPS	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2015	2017	1 900 000,00	375 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	1 870 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	BUDOWA MURU ZABEZPIECZAJĄCEGO PRZED POWODZIĄ NA NABRZEŻU RZEKI WARTY - OCHRONA ŚRODOWISKA	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2014	2017	1 546 740,00	225 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	BUDOWA POCHYLNI NA DOJŚCIACH DO KŁADKI WRAZ Z REMONTEM KŁADKI I SCHODÓW ŁĄCZĄCEJ OŚ. LEŚNE Z UL. JANA PAWŁA II - BUDOWA I REMONTY DRÓG , CHODNIKÓW MIEJSKICH	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2013	2017	2 008 937,00	380 000,00	1 602 000,00	0,00	0,00	1 982 000,00
1.3.2.4	Przebudowa , rozbudowa i adaptacja budynku biblioteki wraz z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych - przebudowa , rozbudowa i adaptacja budynku	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2015	2017	642 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Załącznik Nr 3 do Projektu Uchwały Rady Miasta Nr z dn.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2016-2024

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta przygotowana została na lata 2016 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) . Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków określone dla przedsięwzięć ujętych w dokumencie . Ponadto prognozę kwoty długu , stanowiącą część WPF sporządza się na okres , na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2017-2019 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2020-2024 przyjęto stałe wartości z roku 2019.

Przyjęcie stałych wielkości do prognozy po roku 2019 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2016-2019 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji 1,0 - 2%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano wzrost o 1,7% w odniesieniu do roku poprzedniego. Dla roku 2016 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu stawek obowiązujących w roku 2015, uwzględniając nowe inwestycje oraz wpływy płatności rozłożone na raty .

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2019 prognozowano wzrost o 1,0 – 2,0 % w stosunku do roku poprzedniego oraz korekty merytoryczne.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytu.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wypracowanej przez wiele lat metodyki planowania w Mieście Kostrzyn nad Odrą, taka relacja tzn. wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących, jest zachowana od kilku lat.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące ze spłaty pożyczek udzielonych dla wspólnot mieszkaniowych oraz wolne środki. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, także udzielenie pożyczek dla wspólnot mieszkaniowych. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024.

Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 nie następuje. Począwszy od roku 2016 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta wartości w poszczególnych kategoriach zostały określone, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Miasta. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2024 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Miasta.