

UCHWAŁA NR XXII/141/20
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ

z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
Kostrzyn nad Odrą na lata 2021 – 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 poz. 713 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 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rada Miasta Kostrzyn nad Odrą uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2021 – 2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

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

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 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 6.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu przedsięwzięć i 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 100.000,00 zł.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XIV/91/19 z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2020-2035.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady
Miasta

Marek Tatarewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do URM Nr XXII/141/20 z dn. 17 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	112 710 674,00	107 270 374,00	19 000 000,00	2 000 000,00	14 694 374,00	32 600 000,00	38 976 000,00	26 600 000,00	5 440 300,00	2 814 000,00	2 451 600,00
2021	120 060 089,00	109 732 489,00	19 541 002,00	2 133 000,00	15 017 672,00	32 050 479,00	40 990 336,00	28 650 000,00	10 327 600,00	5 098 600,00	5 160 000,00
2022	124 070 803,00	111 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	15 500 000,00	32 000 000,00	41 750 000,00	29 000 000,00	12 820 803,00	4 045 000,00	8 775 803,00
2023	115 250 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	33 000 000,00	42 250 000,00	29 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2024	115 750 000,00	113 750 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	33 000 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2026	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2029	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2030	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2031	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2032	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2033	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2034	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

2035	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2036	114 750 000,00	113 250 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	32 500 000,00	42 750 000,00	30 000 000,00	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 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
Wykonanie 2020	112 710 674,00	103 785 028,09	41 748 134,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	8 925 645,91	8 925 645,91	21 000,00
2021	132 625 436,00	109 732 489,00	43 747 253,00	110 000,00	0,00	198 759,00	0,00	0,00	0,00	22 892 947,00	22 892 947,00	3 070 000,00
2022	123 931 978,00	111 111 175,00	44 000 000,00	110 000,00	0,00	412 769,00	0,00	0,00	0,00	12 820 803,00	12 820 803,00	0,00
2023	114 311 175,00	109 311 175,00	43 500 000,00	110 000,00	0,00	285 561,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2024	113 866 620,00	108 866 620,00	43 500 000,00	110 000,00	0,00	214 719,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2025	114 016 667,00	109 016 667,00	43 500 000,00	110 000,00	0,00	170 447,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2026	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	155 676,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2027	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	140 905,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2028	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	126 496,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2029	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	111 364,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2030	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	96 593,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2031	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	81 822,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2032	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	67 251,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2033	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	52 281,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2034	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	0,00	0,00	37 510,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2035	114 016 667,00	109 016 667,00	45 000 000,00	0,00	0,00	22 740,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2036	114 016 662,00	109 016 662,00	45 000 000,00	0,00	0,00	8 006,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	0,00	0,00	2 372 544,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 544,55	0,00
2021	-12 565 347,00	0,00	14 890 839,00	11 000 000,00	11 000 000,00	1 770 839,00	0,00	2 000 000,00	1 565 347,00
2022	138 825,00	138 825,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00
2023	938 825,00	938 825,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2024	1 883 380,00	1 883 380,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2025	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	733 333,00	733 333,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	733 338,00	733 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
Wykonanie 2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 355 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00
2021	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 325 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00
2022	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 088 825,00	2 938 825,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 088 825,00	2 938 825,00	0,00	0,00	0,00
2024	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 033 380,00	2 883 380,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2026	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2029	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2030	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2032	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2033	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2034	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 000,00	0,00	0,00	0,00	883 333,00	733 333,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	733 338,00	733 338,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	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 ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x						
		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	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	150 000,00	8 766 523,00	0,00	3 485 345,91	5 707 890,46	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	17 561 031,00	0,00	0,00	3 770 839,00	
2022	x	x	x	x	0,00	150 000,00	14 622 206,00	0,00	138 825,00	288 825,00	
2023	x	x	x	x	0,00	150 000,00	11 683 381,00	0,00	3 938 825,00	4 088 825,00	
2024	x	x	x	x	0,00	150 000,00	8 800 001,00	0,00	4 883 380,00	5 033 380,00	
2025	x	x	x	x	0,00	150 000,00	8 066 668,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2026	x	x	x	x	0,00	150 000,00	7 333 335,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2027	x	x	x	x	0,00	150 000,00	6 600 002,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2028	x	x	x	x	0,00	150 000,00	5 866 669,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2029	x	x	x	x	0,00	150 000,00	5 133 336,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2030	x	x	x	x	0,00	150 000,00	4 400 003,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2031	x	x	x	x	0,00	150 000,00	3 666 670,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2032	x	x	x	x	0,00	150 000,00	2 933 337,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2033	x	x	x	x	0,00	150 000,00	2 200 004,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2034	x	x	x	x	0,00	150 000,00	1 466 671,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2035	x	x	x	x	0,00	150 000,00	733 338,00	0,00	4 233 333,00	4 383 333,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 233 338,00	4 233 338,00	

⁸⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	5,14%	8,91%	x	x	x	x
2021	3,24%	0,39%	6,95%	12,27%	13,19%	TAK	TAK
2022	4,37%	0,70%	5,80%	8,28%	9,20%	TAK	TAK
2023	4,15%	5,26%	7,76%	6,30%	7,22%	TAK	TAK
2024	3,97%	6,31%	8,79%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2025	1,26%	5,45%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2026	1,24%	5,44%	x	3,67%	4,51%	TAK	TAK
2027	1,22%	5,42%	x	3,26%	4,10%	TAK	TAK
2028	1,20%	5,40%	x	4,14%	4,14%	TAK	TAK
2029	1,18%	5,38%	x	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2030	1,16%	5,36%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2031	1,15%	5,34%	x	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2032	1,13%	5,33%	x	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2033	1,11%	5,31%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2034	0,95%	5,29%	x	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2035	0,94%	5,27%	x	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2036	0,92%	5,25%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
Wykonanie 2020	145 791,23	145 791,23	145 791,23	2 501 873,34	2 501 873,34	2 489 689,19	89 110,00	89 110,00	86 952,79
2021	531 300,00	531 300,00	531 300,00	3 470 000,00	3 470 000,00	3 470 000,00	635 288,00	635 288,00	549 395,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 825 000,00	3 825 000,00	3 825 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
Wykonanie 2020	4 500 130,85	4 500 130,85	4 352 842,96	11 628 140,00	0,00	11 628 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 930 903,00	7 930 903,00	6 741 268,00	12 530 000,00	0,00	12 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	7 321 122,00	0,00	7 321 122,00	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	0,00
2024	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	200 000,00		
2021	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00		
2023	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	2 150 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę 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.

x - 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXII/141/20
Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą
z dnia 17 grudnia 2020 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 255 872,00	12 530 000,00	7 321 122,00	0,00	0,00	19 851 122,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 255 872,00	12 530 000,00	7 321 122,00	0,00	0,00	19 851 122,00
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:				10 934 750,00	7 530 000,00	0,00	0,00	0,00	7 530 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 934 750,00	7 530 000,00	0,00	0,00	0,00	7 530 000,00
1.1.2.1	Miejsca pamięci Odry i Warty -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2016	2021	6 534 750,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00
1.1.2.3	Z parku do parku z Teodorem Fontane w poszukiwaniu skarbów dziedzictwa przyrody i kultury -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2016	2021	4 400 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00
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				12 321 122,00	5 000 000,00	7 321 122,00	0,00	0,00	12 321 122,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 321 122,00	5 000 000,00	7 321 122,00	0,00	0,00	12 321 122,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg w ulicach Kard. S. Wyszyńskiego i na os. Warniki wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Przebudowa dróg w ulicach Kard. S. Wyszyńskiego i na os. Warniki wraz z infrastrukturą towarzyszącą	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	5 821 122,00	3 000 000,00	2 821 122,00	0,00	0,00	5 821 122,00
1.3.2.2	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	6 500 000,00	2 000 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2021 - 2036

1. Założenia wstępne – założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2021 – 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 t.j). 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2022-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne,
- dla lat 2024-2036 przyjęto w większości stałe wartości z roku 2023.

Przyjęcie stałych wielkości do prognozy po roku 2023 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 znaczną zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat, wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zleceniem Ministerstwa Finansów, przygotowując wieloletnią prognozę finansową dla Miasta Kostrzyn nad Odrą, uwzględniono wytyczne dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

2. Prognoza dochodów

Mając na uwadze fakt, że poprawne zaplanowanie dochodów jest podstawą prawidłowej konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. że dochody nie powinny być zaplanowane ani zbyt ostrożnie, ani zbyt optymistycznie - założenia prognostyczne ustalono dla poszczególnych grup dochodów, na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w mieście w ostatnich dwóch latach i przewidywanych tendencjach rozwoju. W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

Dla roku 2021 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu nowych stawek obowiązujących od roku 2021, 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 wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu.

Za bazę planowania wydatków bieżących w roku 2022-2023 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2019-2020 oraz obserwację zjawisk gospodarczych.

W latach 2024-2036 wydatki skalkulowano biorąc pod uwagę uwarunkowania znane na etapie opracowania prognozy.

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 przedstawione w załączniku do uchwały, w której 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.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242

ustawy – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 uofp.

W wyniku wypracowanej przez wiele lat metodyki planowania w Mieście Kostrzyn nad Odrą reguła, w której wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących - jest zachowana od kilku lat.

Od 2022 r. zaplanowano w budżecie nadwyżkę budżetową, którą przewiduje się przeznaczyć w całości na spłatę zaciągniętych kredytów.

6. Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące ze spłaty pożyczek udzielonych dla wspólnot mieszkaniowych, nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych oraz wolne środki, a w 2021 r. uwzględniono także wpływ z tytułu planowanego kredytu. Nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych stanowi kwota 1.770.839 zł, pochodząca ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

7. Rozchody budżetu

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. Raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane do roku 2036 włącznie.

8. 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 2020 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie stałą i stabilny poziom inwestycji.

Relacja wskaźnika wynikającego z art. 243 uwzględniają zmiany z art. 15z-oa-zoc ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Kwota długu, wykazana jako planowany dług na koniec roku, jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego (dług z roku poprzedniego + zaciągany dług – spłata wcześniej zaciągniętego długu). Z uwagi na fakt, iż w portfelu długu nie znajdują się kredyty w walutach obcych, nie podlega on wahaniom kursu.

W okresie prognozy kwota długu jest wypadkową kwot nowo zaciąganych kredytów i poziomu zaplanowanych spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

Kwotą wyjściową do wyliczenia długu na rok 2021 jest kwota długu na koniec 2020 r., tj. dług wynoszący 8.766.523 zł.

Planowany dług na koniec 2021 r. wyniesie 17.561.031 zł., spełniając tym samym wskazany powyżej warunek.

Prognozuje się, iż od 2022 roku dług będzie rokrocznie niższy, niż spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w efekcie czego kwota długu w 2036 roku będzie wynosiła zero.

9. 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 nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2036 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 aktualnie obowiązujących przepisów Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą.