

**UCHWAŁA NR XXXII/206/21
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
Kostrzyn nad Odrą na lata 2022 – 2037**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r.poz.1372), 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 2021 r. poz. 305), Rada Miasta Kostrzyn nad Odrą uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2022 – 2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia 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 10.000.000,00 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 XXII/141/20 z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2021-2036.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miasta

Marek Tatarewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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 URM Nr XXXII-206-21 z dnia 21 grudnia 2021 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
2022	115 408 724,37	101 356 640,16	18 514 818,00	2 247 846,00	15 499 093,00	19 822 220,00	45 272 663,16	31 762 980,00	14 052 084,21	4 107 950,00	9 912 134,21
2023	132 503 535,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 300 000,00	16 500 000,00	24 000 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	11 503 535,00	5 503 535,00	6 000 000,00
2024	125 573 554,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 300 000,00	16 500 000,00	24 000 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	4 573 554,00	4 573 554,00	0,00
2025	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 300 000,00	16 500 000,00	24 000 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2026	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 300 000,00	16 500 000,00	24 000 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2027	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 300 000,00	16 500 000,00	24 000 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2028	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2029	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2030	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2031	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2032	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2033	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2034	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2035	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2036	123 628 997,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	2 628 997,00	2 628 997,00	0,00
2037	123 441 368,00	121 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	16 000 000,00	12 500 000,00	58 200 000,00	33 000 000,00	2 441 368,00	2 441 368,00	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	w tym:
					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
2022	130 063 032,37	102 855 462,00	47 757 408,00	110 000,00	0,00	198 759,00	0,00	0,00	0,00	27 207 570,37	27 207 570,37	5 587 154,37
2023	137 495 000,00	116 000 000,00	43 500 000,00	110 000,00	0,00	232 377,00	0,00	0,00	0,00	21 495 000,00	21 495 000,00	4 675 000,00
2024	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	110 000,00	0,00	205 039,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2025	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	110 000,00	0,00	151 824,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2026	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	0,00	0,00	37 510,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2035	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	0,00	0,00	22 740,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2036	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	0,00	0,00	8 006,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2037	123 000 000,00	118 000 000,00	45 500 000,00	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
2022	-14 654 308,00	0,00	17 759 308,00	13 750 000,00	13 750 000,00	0,00	0,00	3 904 308,00	904 308,00
2023	-4 991 465,00	0,00	8 329 100,00	6 179 100,00	4 991 465,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2024	2 573 554,00	2 573 554,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2025	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 423 507,00	1 423 507,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	628 997,00	628 997,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	441 368,00	441 368,00	150 000,00	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
2022	105 000,00	0,00	0,00	0,00	3 105 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 337 635,00	3 187 635,00	0,00	0,00	0,00
2024	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 723 554,00	3 573 554,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2026	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2029	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2030	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2032	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2033	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2034	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 573 507,00	1 423 507,00	0,00	0,00	0,00
2036	150 000,00	0,00	0,00	0,00	778 997,00	628 997,00	0,00	0,00	0,00
2037	150 000,00	0,00	0,00	0,00	591 368,00	441 368,00	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	
	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	17 311 031,00	0,00	-1 498 821,84	2 510 486,16
2023	x	x	x	x	0,00	150 000,00	20 302 496,00	0,00	5 000 000,00	5 150 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	150 000,00	16 728 942,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	150 000,00	15 305 435,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	150 000,00	13 881 928,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	150 000,00	12 458 421,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	150 000,00	11 034 914,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	150 000,00	9 611 407,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	150 000,00	8 187 900,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	150 000,00	6 764 393,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	150 000,00	5 340 886,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	150 000,00	3 917 379,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	150 000,00	2 493 872,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	150 000,00	1 070 365,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	150 000,00	441 368,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	150 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 150 000,00

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
2022	4,06%	-1,62%	3,42%	15,46%	16,15%	TAK	TAK
2023	3,64%	5,39%	11,07%	13,40%	14,09%	TAK	TAK
2024	4,01%	3,30%	8,02%	11,78%	12,47%	TAK	TAK
2025	1,74%	3,25%	x	10,54%	11,23%	TAK	TAK
2026	1,74%	3,25%	x	4,11%	4,83%	TAK	TAK
2027	1,73%	3,24%	x	3,39%	4,11%	TAK	TAK
2028	1,53%	2,88%	x	2,49%	3,21%	TAK	TAK
2029	1,52%	2,87%	x	2,81%	2,81%	TAK	TAK
2030	1,50%	2,85%	x	3,45%	3,45%	TAK	TAK
2031	1,49%	2,84%	x	3,09%	3,09%	TAK	TAK
2032	1,48%	2,83%	x	3,03%	3,03%	TAK	TAK
2033	1,46%	2,81%	x	2,97%	2,97%	TAK	TAK
2034	1,35%	2,80%	x	2,90%	2,90%	TAK	TAK
2035	1,33%	2,79%	x	2,84%	2,84%	TAK	TAK
2036	0,59%	2,77%	x	2,83%	2,83%	TAK	TAK
2037	0,41%	2,77%	x	2,81%	2,81%	TAK	TAK

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

[illegible]

[illegible]

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гваранџи ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2022	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
2037	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. Automataczne 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do URM Nr XXXII-206-21 z dnia 21 grudnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 569 872,00	18 620 000,00	21 495 000,00	0,00	0,00	40 115 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 569 872,00	18 620 000,00	21 495 000,00	0,00	0,00	40 115 000,00
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:				10 934 750,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00
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	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00
1.1.2.1	Miejsca pamięci Odry i Warty -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2016	2022	6 534 750,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.3	Z parku do parku z Teodorem Fontane w poszukiwaniu skarbów dziedzictwa przyrody i kultury -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2016	2022	4 400 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
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				40 635 122,00	16 670 000,00	21 495 000,00	0,00	0,00	38 165 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 635 122,00	16 670 000,00	21 495 000,00	0,00	0,00	38 165 000,00
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	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.2	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2023	7 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.3	Budowa krytej pływalni w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2023	25 000 000,00	9 000 000,00	15 995 000,00	0,00	0,00	24 995 000,00
1.3.2.4	Budowa dróg na Osiedlu Kostrzyn Południe (ulice: Księdza Franciszka Skalby, Południowa) -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	2 194 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Opracowanie projektów zamiennych budynków przy ul. Niepodległości 13-15 w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2022	120 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

Załącznik Nr 3 do URM Nr XXXII-206-21 z dnia 21 grudnia 2021 roku

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą
na lata 2022 - 2037**

1. Założenia wstępne – założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2022 – 2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2021.305 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 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne,
- dla lat 2025-2037 przyjęto w większości stałe wartości z roku 2024.

Przyjęcie stałych wielkości do prognozy od roku 2024 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 2022 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu nowych stawek, które obowiązywać będą od roku 2022, uwzględniając nowe inwestycje oraz wpływy płatności rozłożone na raty, a także ulgi podatkowe.

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 2022

przyjęto projekt budżetu.

Za bazę planowania wydatków bieżących w roku 2023-2024 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2020-2021 oraz obserwację zjawisk gospodarczych.

W latach 2024-2037 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.

Od 2024 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 spłat pożyczek udzielonych dla wspólnot mieszkaniowych, nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych oraz wolne środki, a w latach 2022-2023 uwzględniono także wpływy z tytułu planowanego kredytu. W roku 2022 po stronie przychodów zaplanowano nadwyżkę z lat ubiegłych, w kwocie 2.345.708,00 z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej – na podstawie pisma Ministra finansów ST3.4751.5.2021.

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 2037 włącznie.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

W latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich trzech / siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Po dokonaniu obliczeń, jednostka wybiera wariant średniej 7-letniej dla maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 nie następuje. Począwszy od roku 2022 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

**Art. 226 ust 2a ufp w przypadku wyboru wariantu średniej 7-letniej
(przed udostępnieniem nowego formularza WPF)**

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,06%	15,46%	16,14%	11,40%	12,08%
2023	3,64%	13,42%	14,10%	9,78%	10,46%
2024	4,01%	11,80%	12,48%	7,79%	8,47%
2025	1,74%	10,56%	11,24%	8,82%	9,50%

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 w latach 2020 – 2021.

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 2022 jest kwota długu na koniec 2021 r., tj. dług wynoszący 6.561.081 zł.

Planowany dług na koniec 2022 r. wyniesie 17.311.031 zł., spełniając tym samym wskazany powyżej warunek.

Prognozuje się, iż od 2024 roku dług będzie rokrocznie niższy, niż spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w efekcie czego kwota długu w 2037 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 dostarcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2037 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.