

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY
FINANSOWEJ
MIASTA
KOSTRZYN NAD
ODRĄ
NA LATA
2023 – 2038**

Projekt
UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2023 – 2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r.poz.559 tj. ze zmianami), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 tj. ze zmianami), art. 111, pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 tj. ze zmianami) Rada Miasta Kostrzyn nad Odrą uchwala, co następuje:

§ 1 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2023 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2038 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 15.000.000,00 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 200.000,00 zł.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego

z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4 Traci moc Uchwała Nr XXXII/206/21 z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2022-2037.

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

§ 6 Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

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 projektu URM Nr z dnia

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 2016	83 081 921,23	77 046 307,65	14 018 220,00	1 075 276,66	11 852 635,00	18 456 207,25	31 643 968,74	20 670 571,72	6 035 613,58	4 389 864,57	1 623 051,81
Wykonanie 2017	88 544 200,03	84 789 692,36	17 050 391,00	905 035,68	12 533 863,00	20 377 643,49	33 922 759,19	22 919 946,81	3 754 507,67	1 795 970,23	1 895 437,44
Wykonanie 2018	97 835 548,72	89 522 697,00	18 448 155,00	1 139 886,74	13 140 531,00	21 155 423,64	35 638 700,62	23 999 713,77	8 312 851,72	4 443 078,63	3 864 071,67
Wykonanie 2019	105 672 613,00	99 436 236,80	20 820 096,00	1 067 788,61	14 210 834,00	26 346 666,69	36 990 851,50	24 966 169,70	6 236 376,20	2 531 820,97	3 633 230,14
Wykonanie 2020	113 031 770,68	107 298 351,44	19 722 567,00	2 186 404,61	14 779 374,00	32 342 324,75	38 267 681,08	26 401 272,15	5 733 419,24	2 920 656,93	2 676 837,13
Wykonanie 2021	122 325 196,28	113 010 527,90	21 151 814,00	2 486 579,66	17 529 650,00	33 449 754,11	38 392 730,13	25 868 911,63	9 314 668,38	6 418 092,60	2 843 418,23
Plan 3 kw. 2022	129 698 275,60	110 903 921,39	18 514 818,00	2 247 846,00	16 601 445,00	27 703 869,70	45 835 942,69	31 762 980,00	18 794 354,21	7 020 220,00	11 742 134,21
Wykonanie 2022	133 216 713,32	114 422 359,11	21 403 237,00	2 247 846,00	16 601 445,00	28 333 888,42	45 835 942,69	31 762 980,00	18 794 354,21	7 020 220,00	11 742 134,21
2023	131 860 112,00	101 081 282,00	17 999 485,00	3 095 694,00	18 326 826,00	12 256 893,00	49 402 384,00	34 000 000,00	30 778 830,00	13 917 000,00	16 801 830,00
2024	134 800 000,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	13 800 000,00	5 775 615,00	6 000 000,00
2025	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2026	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2027	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2028	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2029	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00

2030	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2031	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2032	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2033	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2034	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2035	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2036	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2037	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	0,00
2038	124 423 507,00	121 000 000,00	20 000 000,00	3 200 000,00	18 300 000,00	12 000 000,00	67 500 000,00	36 000 000,00	3 423 507,00	3 423 507,00	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 2016	73 907 280,47	68 210 697,96	28 974 845,88	0,00	0,00	510 691,98	0,00	0,00	0,00	5 696 582,51	5 696 582,51	475 673,01
Wykonanie 2017	88 401 702,73	76 395 522,21	31 609 736,58	0,00	0,00	444 118,36	0,00	0,00	0,00	12 006 180,52	12 006 180,52	2 500 524,40
Wykonanie 2018	100 682 038,76	81 408 141,83	34 229 652,63	0,00	0,00	380 817,05	0,00	0,00	0,00	19 273 896,93	19 273 896,93	99 632,25
Wykonanie 2019	107 536 667,78	93 679 384,25	38 115 612,43	0,00	0,00	322 874,41	0,00	0,00	0,00	13 857 283,53	13 857 283,53	1 323 909,54
Wykonanie 2020	109 871 904,01	100 480 888,58	39 649 469,50	0,00	0,00	178 636,68	0,00	0,00	0,00	9 391 015,43	9 391 015,43	25 750,00
Wykonanie 2021	115 999 435,89	104 079 286,49	41 631 427,33	0,00	0,00	90 410,12	0,00	0,00	0,00	11 920 149,40	11 920 149,40	823 535,99
Plan 3 kw. 2022	144 352 583,60	112 412 743,23	48 299 099,70	110 000,00	110 000,00	228 314,55	0,00	0,00	0,00	31 939 840,37	28 939 840,37	5 844 145,00
Wykonanie 2022	131 600 000,00	106 600 000,00	48 260 737,71	0,00	0,00	308 314,55	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	25 000 000,00	4 844 145,00
2023	144 752 357,00	105 760 357,00	53 011 810,00	110 000,00	110 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	38 992 000,00	38 992 000,00	4 000 000,00
2024	132 955 420,00	111 188 340,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	1 466 079,00	0,00	0,00	0,00	21 767 080,00	16 204 260,00	0,00
2025	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	834 055,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2026	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	772 454,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2027	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	710 852,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2028	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	651 093,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2029	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	587 649,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2030	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	526 047,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2031	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	464 445,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2032	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	404 011,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2033	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	110 000,00	110 000,00	341 242,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2034	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	0,00	0,00	279 640,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

2035	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	0,00	0,00	218 039,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2036	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	0,00	0,00	156 929,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2037	123 728 974,00	118 728 974,00	54 000 000,00	0,00	0,00	94 836,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2038	123 728 969,00	118 728 969,00	54 000 000,00	0,00	0,00	33 234,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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 2016	9 174 640,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	142 497,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 846 490,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 864 054,78	0,00	6 589 000,84	0,00	0,00	0,00	0,00	6 443 291,43	1 864 054,78
Wykonanie 2020	3 159 866,67	0,00	2 372 544,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 544,55	0,00
Wykonanie 2021	6 325 760,39	0,00	3 571 473,51	0,00	0,00	2 046 268,18	499 782,24	1 380 382,51	0,00
Plan 3 kw. 2022	-14 654 308,00	0,00	17 759 308,00	13 750 000,00	13 750 000,00	1 124 187,56	0,00	2 780 120,44	904 308,00
Wykonanie 2022	1 616 713,32	1 616 713,32	4 009 308,00	0,00	0,00	1 124 187,56	0,00	2 780 120,44	904 308,00
2023	-12 892 245,00	0,00	15 187 737,00	10 418 000,00	10 418 000,00	0,00	0,00	4 679 737,00	2 474 245,00
2024	1 844 580,00	1 844 580,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2025	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	694 533,00	694 533,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	694 538,00	694 533,00	90 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	145 709,41	0,00	0,00	0,00	2 327 618,12	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	144 822,82	0,00	0,00	0,00	2 205 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	105 000,00	0,00	0,00	0,00	3 105 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	105 000,00	0,00	0,00	0,00	2 310 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00
2023	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 295 492,00	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00
2024	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 934 580,00	2 844 580,00	0,00	0,00	0,00
2025	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2028	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2029	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2031	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2032	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2033	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00

2035	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2036	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2037	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 533,00	694 533,00	0,00	0,00	0,00
2038	90 000,00	0,00	0,00	0,00	784 538,00	694 538,00	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	17 772 626,42	0,00	8 835 609,69	8 835 609,69
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	15 384 633,09	0,00	8 394 170,15	8 394 170,15
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	13 184 780,50	0,00	8 114 555,17	8 114 555,17
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	122 126,12	10 972 222,18	207,18	5 756 852,55	12 200 143,98
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	150 000,00	8 766 589,62	66,62	6 817 462,86	9 040 007,41
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 561 355,39	324,39	8 931 241,41	12 357 892,10
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	105 000,00	17 311 031,00	0,00	-1 508 821,84	2 500 486,16
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	105 000,00	4 355 863,39	0,00	7 822 359,11	11 831 667,11
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	12 568 047,00	0,00	-4 679 075,00	90 662,00
2024	x	x	x	x	0,00	90 000,00	9 723 467,00	0,00	9 811 660,00	10 901 660,00
2025	x	x	x	x	0,00	90 000,00	9 028 934,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2026	x	x	x	x	0,00	90 000,00	8 334 401,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2027	x	x	x	x	0,00	90 000,00	7 639 868,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2028	x	x	x	x	0,00	90 000,00	6 945 335,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2029	x	x	x	x	0,00	90 000,00	6 250 802,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2030	x	x	x	x	0,00	90 000,00	5 556 269,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2031	x	x	x	x	0,00	90 000,00	4 861 736,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2032	x	x	x	x	0,00	90 000,00	4 167 203,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2033	x	x	x	x	0,00	90 000,00	3 472 670,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2034	x	x	x	x	0,00	90 000,00	2 778 137,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00

2035	x	x	x	x	0,00	90 000,00	2 083 604,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2036	x	x	x	x	0,00	90 000,00	1 389 071,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2037	x	x	x	x	0,00	90 000,00	694 538,00	0,00	2 271 026,00	2 361 026,00
2038	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	0,00	2 271 031,00	2 361 031,00

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 2016	0,00%	x	22,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,44%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,44%	6,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,57%	17,73%	x	x	x	x
2023	2,86%	-5,09%	10,57%	15,66%	17,20%	TAK	TAK
2024	3,95%	10,35%	15,65%	13,97%	15,51%	TAK	TAK
2025	1,40%	2,85%	x	13,82%	15,36%	TAK	TAK
2026	1,35%	2,79%	x	5,12%	6,70%	TAK	TAK
2027	1,29%	2,74%	x	4,34%	5,91%	TAK	TAK
2028	1,23%	2,68%	x	3,37%	4,94%	TAK	TAK
2029	1,18%	2,62%	x	2,13%	3,70%	TAK	TAK
2030	1,12%	2,57%	x	2,71%	2,71%	TAK	TAK
2031	1,06%	2,51%	x	3,80%	3,80%	TAK	TAK
2032	1,01%	2,45%	x	2,68%	2,68%	TAK	TAK
2033	0,95%	2,40%	x	2,62%	2,62%	TAK	TAK
2034	0,89%	2,34%	x	2,57%	2,57%	TAK	TAK

2035	0,84%	2,28%	x	2,51%	2,51%	TAK	TAK
2036	0,78%	2,23%	x	2,45%	2,45%	TAK	TAK
2037	0,72%	2,17%	x	2,40%	2,40%	TAK	TAK
2038	0,67%	2,11%	x	2,34%	2,34%	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

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:			w tym:			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 2016	661 247,96	661 247,96	661 247,96	1 513 051,81	1 513 051,81	1 146 400,29	42 143,47	42 143,47	41 939,66
Wykonanie 2017	26 500,00	26 500,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00	159 111,21	159 111,21	134 562,62
Wykonanie 2018	462 233,54	462 233,54	462 233,54	44 545,69	44 545,69	44 545,69	456 345,88	456 345,88	379 883,56
Wykonanie 2019	173 827,47	173 827,47	161 631,60	630 003,14	630 003,14	630 003,14	153 501,61	153 501,61	129 694,32
Wykonanie 2020	166 184,14	166 184,14	166 184,14	463 020,21	463 020,21	450 836,06	89 639,23	89 639,23	87 286,65
Wykonanie 2021	86 762,35	86 762,35	86 762,35	1 777 418,23	1 777 418,23	1 777 418,23	71 880,95	71 880,95	63 227,31
Plan 3 kw. 2022	627 240,00	627 240,00	627 240,00	4 267 376,21	4 267 376,21	4 267 376,21	702 805,05	702 805,05	668 610,29
Wykonanie 2022	627 240,00	627 240,00	627 240,00	4 267 376,21	4 267 376,21	4 267 376,21	735 890,05	735 890,05	696 732,29
2023	240 000,00	240 000,00	240 000,00	2 501 830,00	2 501 830,00	2 501 830,00	60 000,00	60 000,00	57 000,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	129 999,07	129 999,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	904 405,46	904 405,46	615 972,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 271 277,58	1 271 277,58	660 188,08	19 141 487,00	0,00	19 141 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 067 293,43	5 067 293,43	3 891 938,11	11 628 140,00	0,00	11 628 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 386 912,62	5 386 912,62	4 578 875,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 212 704,37	2 212 704,37	1 926 146,21	21 927 080,00	160 000,00	21 767 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 212 704,37	2 212 704,37	1 926 146,21	21 927 080,00	160 000,00	21 767 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	31 750 000,00	450 000,00	31 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 204 260,00	0,00	16 204 260,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 205 492,00	7 273,50	7 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 205 492,00	207,18	207,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	226 695,47
Wykonanie 2021	2 205 492,00	66,62	66,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	43 794,97
Plan 3 kw. 2022	2 205 492,00	324,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	3 602,68
Wykonanie 2022	2 205 492,00	324,39	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	0,00	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
2038	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu URM Nr z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				60 847 667,00	31 750 000,00	16 204 260,00	0,00	0,00	37 504 260,00
1.a	- wydatki bieżące				450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				60 397 667,00	31 300 000,00	16 204 260,00	0,00	0,00	37 504 260,00
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				60 847 667,00	31 750 000,00	16 204 260,00	0,00	0,00	37 504 260,00
1.3.1	- wydatki bieżące				450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Preferencyjny zakup węgla -	URZĄD MIASTA	2022	2023	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 397 667,00	31 300 000,00	16 204 260,00	0,00	0,00	37 504 260,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej w ulicy Pralników z budową skrzyżowania z drogą krajową DK 31 ulicą Sportową w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2022	2024	3 639 560,00	1 900 000,00	1 712 500,00	0,00	0,00	3 612 500,00
1.3.2.2	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2024	13 500 000,00	7 000 000,00	6 391 760,00	0,00	0,00	3 391 760,00
1.3.2.3	Budowa krytej pływalni w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2021	2024	31 758 107,00	15 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	19 000 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi zbiorczej KN 4 w Kostrzynie nad Odrą -	URZĄD MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ	2023	2024	11 500 000,00	7 400 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	11 500 000,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą
na lata 2023 - 2038**

1. Założenia wstępne – założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2022 – 2038. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2022.1634 t.j z późn. 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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2024-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne,
- dla lat 2026-2038 przyjęto w większości stałe wartości z roku 2025.

Przyjęcie stałych wielkości do prognozy od roku 2025 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 2023 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu nowych stawek które obowiązywać będą od roku 2023, 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. Nie występuje ryzyko faktycznej spłaty z tytułu zawartej umowy poręczenia z KTBS Sp. z o.o.. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu.

Za bazę planowania wydatków bieżących w roku 2024-2025 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2021-2022 oraz obserwację zjawisk gospodarczych.

W latach 2025-2038 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 KTBS Sp. z o.o..

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, przychody z zaciągniętych kredytów oraz wolne środki.

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 2038 włącznie.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 nie następuje. Począwszy od roku 2023 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

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 2023 jest kwota długu na koniec 2022 r., tj. dług wynoszący 4.355.863,39 zł.

Planowany dług na koniec 2023 r. wyniesie 12.568.047,00 zł., spełniając tym samym wskazany powyżej warunek.

Prognozuje się, iż od 2025 roku dług będzie rokrocznie niższy, niż spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w efekcie czego kwota długu w 2038 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 2038 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.