

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY
FINANSOWEJ
MIASTA
KOSTRZYN NAD ODRĄ
NA LATA
2020 – 2035**

**Projekt, UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ
z dnia**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2020 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 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 t.j.), Rada Miasta Kostrzyn nad Odrą uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2020 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2035 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 III/13/18 z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2019-2034.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kostrzyn nad Odrą.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do URM Nr z dn.

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		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	113 468 548,00	106 213 256,00	20 308 006,00	1 100 000,00	14 511 724,00	31 218 980,00	39 074 546,00	26 840 000,00	7 255 292,00	5 046 300,00	2 086 992,00	
2021	118 772 159,00	107 597 159,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	39 997 159,00	27 000 000,00	11 175 000,00	5 000 000,00	4 675 000,00	
2022	114 125 000,00	108 300 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	40 700 000,00	28 000 000,00	5 825 000,00	2 000 000,00	3 825 000,00	
2023	114 172 159,00	112 172 159,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	44 572 159,00	29 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2024	113 116 714,00	111 116 714,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 716 714,00	29 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2025	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2026	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2028	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2029	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2030	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2031	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2032	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2033	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2034	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	

2035	112 600 000,00	111 100 000,00	20 000 000,00	1 100 000,00	15 500 000,00	31 000 000,00	41 700 000,00	29 000 000,00	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, 1622 i 1649), 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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	125 263 056,00	107 111 970,00	41 921 630,00	110 000,00	0,00	519 732,00	0,00	0,00	18 151 086,00	18 151 086,00	5 303 536,00	
2021	115 900 000,00	105 900 000,00	44 000 000,00	110 000,00	0,00	741 132,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	1 600 000,00	
2022	111 252 841,00	105 252 841,00	44 000 000,00	110 000,00	0,00	538 120,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	
2023	111 300 000,00	105 300 000,00	44 500 000,00	110 000,00	0,00	404 570,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	
2024	110 300 000,00	105 300 000,00	44 500 000,00	110 000,00	0,00	271 618,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2025	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	193 630,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2026	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	175 258,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2027	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	156 887,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2028	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	138 913,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2029	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	120 143,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2030	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	101 771,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2031	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	83 399,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2032	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	65 224,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2033	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	110 000,00	0,00	46 655,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2034	111 933 333,00	106 933 333,00	45 000 000,00	0,00	0,00	28 283,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2035	111 933 338,00	106 933 338,00	45 000 000,00	0,00	0,00	9 912,00	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
2020	-11 794 508,00	0,00	14 150 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	1 794 508,00
2021	2 872 159,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 872 159,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 872 159,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 816 714,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	666 667,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	666 662,00	0,00	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 zaciągnięciem 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	w tym:	
								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
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	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 022 159,00	2 872 159,00	0,00	0,00	0,00
2022	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 022 159,00	2 872 159,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 022 159,00	2 872 159,00	0,00	0,00	0,00
2024	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 966 714,00	2 816 714,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2026	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2029	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2030	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2032	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2033	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2034	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 000,00	0,00	0,00	0,00	816 662,00	666 662,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				z tego:			w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy			innymi środkami	6	6.1	7.1	7.2			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	18 766 523,00	0,00	-898 714,00	3 101 286,00	
2021	x	x	x	x	150 000,00	15 894 364,00	0,00	1 697 159,00	1 697 159,00	
2022	x	x	x	x	150 000,00	13 022 205,00	0,00	3 047 159,00	3 197 159,00	
2023	x	x	x	x	150 000,00	10 150 046,00	0,00	6 872 159,00	7 022 159,00	
2024	x	x	x	x	150 000,00	7 333 332,00	0,00	5 816 714,00	5 966 714,00	
2025	x	x	x	x	150 000,00	6 666 665,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2026	x	x	x	x	150 000,00	5 999 998,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2027	x	x	x	x	150 000,00	5 333 331,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2028	x	x	x	x	150 000,00	4 666 664,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2029	x	x	x	x	150 000,00	3 999 997,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2030	x	x	x	x	150 000,00	3 333 330,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2031	x	x	x	x	150 000,00	2 666 663,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2032	x	x	x	x	150 000,00	1 999 996,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2033	x	x	x	x	150 000,00	1 333 329,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2034	x	x	x	x	150 000,00	666 662,00	0,00	4 166 667,00	4 316 667,00	
2035	x	x	x	x	150 000,00	0,00	0,00	4 166 662,00	4 316 662,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	3,78%	-0,38%	5,65%	13,22%	15,45%	TAK	TAK
2021	4,86%	3,18%	8,74%	9,76%	11,99%	TAK	TAK
2022	4,55%	4,64%	6,53%	6,55%	8,78%	TAK	TAK
2023	4,17%	8,96%	10,93%	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2024	3,99%	7,60%	9,76%	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2025	1,21%	5,44%	x	9,07%	9,07%	TAK	TAK
2026	1,19%	5,42%	x	4,40%	5,35%	TAK	TAK
2027	1,17%	5,40%	x	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2028	1,14%	5,38%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2029	1,12%	5,35%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2030	1,10%	5,33%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2031	1,07%	5,31%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2032	1,05%	5,28%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2033	1,03%	5,26%	x	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2034	0,87%	5,24%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2035	0,84%	5,21%	x	5,31%	5,31%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			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	
2020	0,00	0,00	0,00	1 617 992,00	1 617 992,00	1 617 992,00	91 000,00	91 000,00	76 500,00	
2021	0,00	0,00	0,00	4 675 000,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	

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 przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	6 394 604,00	6 394 604,00	5 433 892,00	11 628 140,00	0,00	11 628 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 421 513,00	4 421 513,00	3 758 300,00	5 920 352,00	0,00	5 920 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2020	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 205 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 150 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 URM Nr z dn.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 427 606,00	11 628 140,00	5 920 352,00	0,00	0,00	17 608 492,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 427 606,00	11 628 140,00	5 920 352,00	0,00	0,00	17 608 492,00
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:				11 544 556,00	6 394 604,00	4 421 513,00	0,00	0,00	10 876 117,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 544 556,00	6 394 604,00	4 421 513,00	0,00	0,00	10 876 117,00
1.1.2.1	Miejsca pamięci Odry i Warty -	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2016	2020	5 636 806,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 030 000,00
1.1.2.2	Kostrzyński e-Urząd -	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2017	2020	907 750,00	894 604,00	0,00	0,00	0,00	894 604,00
1.1.2.3	Z parku do parku z Teodorem Fontane w poszukiwaniu skarbów dziedzictwa przyrody i kultury -	URZĄD MIASTA KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2016	2021	5 000 000,00	500 000,00	4 421 513,00	0,00	0,00	4 951 513,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 883 050,00	5 233 536,00	1 498 839,00	0,00	0,00	6 732 375,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 883 050,00	5 233 536,00	1 498 839,00	0,00	0,00	6 732 375,00
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 KOSTRZYŃ NAD ODRĄ	2020	2021	6 883 050,00	5 233 536,00	1 498 839,00	0,00	0,00	6 732 375,00

**Załącznik nr 3 do Projektu Uchwały Rady Miasta Nr
z dnia grudnia 2019 roku**

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą
na lata 2020 - 2035**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została przygotowana na lata 2020 – 2035. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2019.869). 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 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2021-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne,
- dla lat 2023-2035 przyjęto w większości stałe wartości z roku 2022.

Przyjęcie stałych wielkości do prognozy po roku 2022 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 2020 zaplanowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie zadeklarowanych przez podatników podstaw do opodatkowania przy zastosowaniu nowych stawek obowiązujących od roku 2020, 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 2020 przyjęto projekt budżetu.

Za bazę planowania wydatków bieżących w roku 2021-2022 przyjęto poziom i dynamikę ich wykonania w latach 2018-2019 oraz obserwację zjawisk gospodarczych.

W latach 2023-2035 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 nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wypracowanej przez wiele lat metodyki planowania w Mieście Kostrzyn nad Odrą, taka relacja tj. wydatki bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki nie mogą przekroczyć dochodów bieżących - jest zachowana od kilku lat.

Od 2021 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 oraz wolne środki, a w 2020 r. uwzględniono także wpływ z tytułu planowanego kredytu.

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 2035 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 stały i stabilny poziom inwestycji.

Kwota długu (pozycja 6 Załącznika nr 1), 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 + zaciągnany 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 2020 jest kwota długu na koniec 2019 r., tj. dług wynoszący 10.972.015 zł.

Planowany dług na koniec 2020 r. wyniesie 18.766.523 zł., spełniając tym samym wskazany powyżej warunek.

Prognozuje się, iż od 2021 roku dług będzie rokrocznie niższy, niż spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w efekcie czego kwota długu w 2035 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 2035 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.