

Projekt

z dnia 14 listopada 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ**

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą
na lata 2025-2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.) 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 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Kostrzyn nad Odrą, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040 stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta, 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 1.000.000,00 zł.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

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

§ 6. Traci moc Uchwała nr URM Nr LIII/363/23 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 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
2025	159 022 587,67	144 336 579,75	60 927 539,14	11 687 243,98	0,00	12 999 588,63	58 722 208,00	40 704 895,00	14 686 007,92	4 880 712,92	9 715 295,00
2026	174 285 445,00	149 388 360,00	63 060 003,00	12 096 298,00	0,00	13 454 574,00	60 777 485,00	42 129 566,00	24 897 085,00	5 000 000,00	19 897 085,00
2027	191 479 399,00	157 019 399,00	65 014 863,00	12 471 283,00	0,00	13 871 666,00	65 661 587,00	44 435 583,00	34 460 000,00	8 000 000,00	26 460 000,00
2028	198 082 438,00	158 331 942,00	66 835 279,00	12 820 479,00	0,00	14 260 073,00	64 416 111,00	44 651 779,00	39 750 496,00	5 000 000,00	34 750 496,00
2029	164 765 236,00	162 765 236,00	68 706 667,00	13 179 452,00	0,00	14 659 355,00	66 219 762,00	45 902 029,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	169 834 367,00	169 834 367,00	70 424 334,00	13 508 938,00	0,00	15 025 839,00	70 875 256,00	47 049 580,00	0,00	0,00	0,00
2031	172 838 392,00	172 838 392,00	72 114 518,00	13 833 153,00	0,00	15 386 459,00	71 504 262,00	48 178 770,00	0,00	0,00	0,00
2032	176 425 999,00	176 425 999,00	73 628 923,00	14 123 649,00	0,00	15 709 575,00	72 963 852,00	49 190 524,00	0,00	0,00	0,00
2033	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00
2034	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00
2035	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00
2036	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00
2037	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00
2038	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00
2039	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	0,00

2040	179 953 709,00	179 953 709,00	75 101 501,00	14 445 313,00	0,00	16 023 766,00	74 383 129,00	50 174 334,00	0,00	0,00	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
2025	180 485 587,67	142 555 317,67	71 428 604,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 930 270,00	37 930 270,00	40 000,00
2026	178 188 819,00	148 188 819,00	74 857 178,00	0,00	0,00	1 305 189,50	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00
2027	192 050 361,00	153 333 015,00	78 094 751,00	0,00	0,00	1 036 680,19	0,00	0,00	0,00	38 717 346,00	38 717 346,00	0,00
2028	197 318 238,00	158 318 238,00	81 199 017,00	0,00	0,00	962 822,65	0,00	0,00	0,00	39 000 000,00	39 000 000,00	0,00
2029	164 001 036,00	162 418 293,00	83 371 091,00	0,00	0,00	883 545,97	0,00	0,00	0,00	1 582 743,00	1 582 743,00	0,00
2030	169 070 167,00	167 562 121,00	85 538 739,00	0,00	0,00	806 978,87	0,00	0,00	0,00	1 508 046,00	1 508 046,00	0,00
2031	172 074 192,00	170 747 559,00	87 698 592,00	0,00	0,00	730 411,76	0,00	0,00	0,00	1 326 633,00	1 326 633,00	0,00
2032	175 661 799,00	174 928 549,00	89 803 358,00	0,00	0,00	655 715,12	0,00	0,00	0,00	733 250,00	733 250,00	0,00
2033	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	577 277,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	500 710,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	424 143,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	348 607,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	271 009,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	194 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	117 874,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	179 189 509,00	179 189 509,00	91 936 188,00	0,00	0,00	41 500,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	-21 463 000,00	0,00	21 530 000,00	11 463 000,00	11 463 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2026	-3 903 374,00	764 200,00	4 757 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 667 574,00	3 903 374,00
2027	-570 962,00	0,00	1 425 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 162,00	570 962,00
2028	764 200,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2025	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	0,00	0,00	0,00	854 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 000,00	0,00	0,00	0,00	854 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	90 000,00	0,00	0,00	0,00	854 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00	11 463 000,00	0,00	1 781 262,08	11 848 262,08
2026	x	x	x	x	0,00	90 000,00	10 698 800,00	0,00	1 199 541,00	1 289 541,00
2027	x	x	x	x	0,00	90 000,00	9 934 600,00	0,00	3 686 384,00	3 776 384,00
2028	x	x	x	x	0,00	90 000,00	9 170 400,00	0,00	13 704,00	103 704,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 406 200,00	0,00	346 943,00	346 943,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 642 000,00	0,00	2 272 246,00	2 272 246,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 877 800,00	0,00	2 090 833,00	2 090 833,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 113 600,00	0,00	1 497 450,00	1 497 450,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 349 400,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 585 200,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 821 000,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 056 800,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 292 600,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 528 400,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	764 200,00	0,00	764 200,00	764 200,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	764 200,00	764 200,00

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
2025	0,00%	1,43%	x	16,39%	17,85%	TAK	TAK
2026	1,52%	1,84%	x	6,02%	7,03%	TAK	TAK
2027	1,26%	3,30%	x	5,10%	6,11%	TAK	TAK
2028	1,20%	0,68%	x	4,21%	5,22%	TAK	TAK
2029	1,11%	0,83%	x	2,68%	3,69%	TAK	TAK
2030	1,01%	1,99%	x	1,86%	2,87%	TAK	TAK
2031	0,95%	1,79%	x	1,07%	2,08%	TAK	TAK
2032	0,88%	1,34%	x	1,69%	1,69%	TAK	TAK
2033	0,82%	0,82%	x	1,68%	1,68%	TAK	TAK
2034	0,77%	0,77%	x	1,54%	1,54%	TAK	TAK
2035	0,72%	0,72%	x	1,17%	1,17%	TAK	TAK
2036	0,68%	0,68%	x	1,18%	1,18%	TAK	TAK
2037	0,63%	0,63%	x	1,16%	1,16%	TAK	TAK
2038	0,58%	0,58%	x	0,96%	0,96%	TAK	TAK
2039	0,54%	0,54%	x	0,79%	0,79%	TAK	TAK
2040	0,49%	0,49%	x	0,68%	0,68%	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	35 292,63	35 292,63	11 951,66	2 690 000,00	2 690 000,00	2 630 000,00	375 239,67	137 870,77	11 951,66
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 300,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 300,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 300,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2025	4 750 270,00	4 690 000,00	2 734 000,00	27 325 509,67	375 239,67	26 950 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 950 000,00	0,00	0,00	29 966 300,00	116 300,00	29 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	534 730,00	0,00	0,00	38 767 030,00	232 300,00	38 534 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	38 996 646,00	279 300,00	38 717 346,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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											
	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 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⁾	
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	
2025	0,00	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	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	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	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 URM Nr z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				136 277 631,88	27 325 509,67	29 966 300,00	38 767 030,00	38 996 646,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 026 959,67	375 239,67	116 300,00	232 300,00	279 300,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				135 250 672,21	26 950 270,00	29 850 000,00	38 534 730,00	38 717 346,00	0,00
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:				9 546 618,88	5 125 509,67	3 066 300,00	767 030,00	279 300,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 026 959,67	375 239,67	116 300,00	232 300,00	279 300,00	0,00
1.1.1.1	Wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze powiązań dzięki straży pożarnej w regionie Odry i Warty	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2025	2026	53 000,00	19 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	KLIMAT+ zagospodarowanie otoczenia stawu przy ul. Gen. Władysława Sikorskiego	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2025	2028	347 000,00	0,00	0,00	150 000,00	197 000,00	0,00
1.1.1.3	Projekt Cyberbezpieczny Samorząd	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2025	380 059,67	356 239,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kkulturowe Ślady Ziemi Lubuskiej - waloryzacja historii wspólnego krajobrazu kulturowego	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2026	2028	246 900,00	0,00	82 300,00	82 300,00	82 300,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 519 659,21	4 750 270,00	2 950 000,00	534 730,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt Cyberbezpieczny Samorząd	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2025	794 659,21	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	KLIMAT+ zagospodarowanie otoczenia stawu przy ul. Gen. Władysława Sikorskiego	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2025	2028	595 000,00	60 270,00	0,00	534 730,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze powiązań dzięki straży pożarnej w regionie Odry i Warty	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa Żłobka Miejskiego w Kostrzynie nad odrą	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2026	7 000 000,00	4 000 000,00	2 950 000,00	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				126 731 013,00	22 200 000,00	26 900 000,00	38 000 000,00	38 717 346,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				126 731 013,00	22 200 000,00	26 900 000,00	38 000 000,00	38 717 346,00	0,00
1.3.2.1	Poprawa warunków obsługi i rozwoju terenów KSSSE w Kostrzynie nad Odrą poprzez budowę i rozbudowę infrastruktury drogowej oraz wodno -kanalizacyjnej	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2028	100 000 000,00	3 000 000,00	20 000 000,00	38 000 000,00	38 717 346,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja małej obodnicy miasta i odcinka drogi ul. Drzewickiej w Kostrzynie nad Odrą	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2025	8 731 013,00	8 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa budynków mieszkalnych przy ul. Niepodległości 13-15 w kostrzynie nad Odrą finansowana z Funduszu Dopłat	MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ	2024	2026	18 000 000,00	10 600 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	135 055 485,67
1.a	1 003 139,67
1.b	134 052 346,00
1.1	9 238 139,67
1.1.1	1 003 139,67
1.1.1.1	53 000,00
1.1.1.2	347 000,00
1.1.1.3	356 239,67
1.1.1.4	246 900,00
1.1.2	8 235 000,00
1.1.2.1	560 000,00
1.1.2.2	595 000,00
1.1.2.3	130 000,00
1.1.2.4	6 950 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	125 817 346,00
1.3.1	0,00
1.3.2	125 817 346,00
1.3.2.1	99 717 346,00
1.3.2.2	8 600 000,00
1.3.2.3	17 500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kostrzyn nad Odrą została przygotowana na lata 2025-2040.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Kostrzyn nad Odrą dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Kostrzyn nad Odrą, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 40 704 895,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 880 712,92 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 715 295,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań o charakterze inwestycyjnym.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 81 107 581,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Kostrzyn nad Odrą dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi Miasta. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta Kostrzyn nad Odrą

wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 71 428 604,67 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 7 780 719,43 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Kostrzyn nad Odrą nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -21 463 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 11 463 000,00 zł;
2. wolnych środków – 10 000 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	159 022 587,67	180 485 587,67	-21 463 000,00
2026	174 285 445,00	178 188 819,00	-3 903 374,00
2027	191 479 399,00	192 050 361,00	-570 962,00
2028	198 082 438,00	197 318 238,00	764 200,00
2029	164 765 236,00	164 001 036,00	764 200,00
2030	169 834 367,00	169 070 167,00	764 200,00
2031	172 838 392,00	172 074 192,00	764 200,00
2032	176 425 999,00	175 661 799,00	764 200,00
2033	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00
2034	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00
2035	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00
2037	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00
2038	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00
2039	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00
2040	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2026, 2027.

Z uwagi na znaczne ryzyko, jakim obarczone jest planowanie w długiej perspektywie czasowej przyjęto stałe wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu w latach 2033-2040.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 21 530 000,00 zł. Przychody Miasta Kostrzyn nad Odrą w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 463 000,00 zł;
2. wolne środki – 10 000 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 67 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Kostrzyn nad Odrą obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Kostrzyn nad Odrą

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	764 200,00
2027	764 200,00
2028	764 200,00
2029	764 200,00
2030	764 200,00
2031	764 200,00
2032	764 200,00
2033	764 200,00
2034	764 200,00
2035	764 200,00
2036	764 200,00
2037	764 200,00
2038	764 200,00
2039	764 200,00
2040	764 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 463 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 8,41%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 463 000,00	136 374 704,04	8,41%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Kostrzyn nad Odrą zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Kostrzyn nad Odrą

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	144 336 579,75	142 555 317,67	1 781 262,08	11 848 262,08
2026	149 388 360,00	148 188 819,00	1 199 541,00	1 289 541,00
2027	157 019 399,00	153 333 015,00	3 686 384,00	3 776 384,00
2028	158 331 942,00	158 318 238,00	13 704,00	103 704,00
2029	162 765 236,00	162 418 293,00	346 943,00	346 943,00
2030	169 834 367,00	167 562 121,00	2 272 246,00	2 272 246,00
2031	172 838 392,00	170 747 559,00	2 090 833,00	2 090 833,00
2032	176 425 999,00	174 928 549,00	1 497 450,00	1 497 450,00
2033	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2034	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2035	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2036	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2037	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2038	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2039	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00
2040	179 953 709,00	179 189 509,00	764 200,00	764 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Kostrzyn nad Odrą przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,00%	16,39%	TAK	17,85%	TAK
2026	1,52%	6,02%	TAK	7,03%	TAK
2027	1,26%	5,10%	TAK	6,11%	TAK
2028	1,20%	4,21%	TAK	5,22%	TAK
2029	1,11%	2,68%	TAK	3,69%	TAK
2030	1,01%	1,86%	TAK	2,87%	TAK
2031	0,95%	1,07%	TAK	2,08%	TAK
2032	0,88%	1,69%	TAK	1,69%	TAK
2033	0,82%	1,68%	TAK	1,68%	TAK
2034	0,77%	1,54%	TAK	1,54%	TAK
2035	0,72%	1,17%	TAK	1,17%	TAK
2036	0,68%	1,18%	TAK	1,18%	TAK
2037	0,63%	1,16%	TAK	1,16%	TAK
2038	0,58%	0,96%	TAK	0,96%	TAK
2039	0,54%	0,79%	TAK	0,79%	TAK
2040	0,49%	0,68%	TAK	0,68%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Kostrzyn nad Odrą spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto Kostrzyn nad Odrą planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 260a/2024 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 30.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze powiązań dzięki straży pożarnej w regionie Odry i Warty – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 53 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 19 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 53 000,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.
2. KLIMAT+ zagospodarowanie otoczenia stawu przy ul. Gen. Władysława Sikorskiego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 347 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 347 000,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.
3. Projekt Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 059,67 zł, w tym w 2025 r. – 356 239,67 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 356 239,67 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.
4. Kulturowe Ślady Ziemi Lubuskiej - waloryzacja historii wspólnego krajobrazu kulturowego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 246 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 246 900,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.
5. KLIMAT+ zagospodarowanie otoczenia stawu przy ul. Gen. Władysława Sikorskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 595 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 60 270,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 595 000,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.

6. Budowa Żłobka Miejskiego w Kostrzynie nad Odrą – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 950 000,00 zł. Jednostką realizującą jest MIASTO KOSTRZYN NAD ODRĄ.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 262 840,79 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 137 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 497 500,00 zł;
 - 2) Wspólna odporność na polsko-niemieckim obszarze powiązań dzięki straży pożarnej w regionie Odry i Warty – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 53 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 34 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 130 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Poprawa warunków obsługi i rozwoju terenów KSSSE w Kostrzynie nad Odrą poprzez budowę i rozbudowę infrastruktury drogowej oraz wodno-kanalizacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 700 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 482 654,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 282 654,00 zł;
 - 2) Modernizacja małej obwodnicy miasta i odcinka drogi ul. Drzewickiej w Kostrzynie nad Odrą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 268 987,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 700 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 400 000,00 zł;
 - 3) Przebudowa budynków mieszkalnych przy ul. Niepodległości 13-15 w Kostrzynie nad Odrą finansowana z Funduszu Dopłat – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 500 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Poznaj Lubuską Przyrodę.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.