

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

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 t.j. ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LIII/363/23 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kostrzyn nad Odrą.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starchnik Miasta
mgr Małgorzata Słotwińska

BURMISTRZ
dr Andrzej Kunik

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 Uchwały Nr Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia

Wyszczególnienie		z tego:									
		z tego:					z tego:				
		Dochody bieżące x	Dochody ogółem x	z tytułu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych			z tytułu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych			z tego:	
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:	w tym:
Lp	1	1.1	1								
2024	177 706 872,32	129 162 017,29	25 887 777,00	4 543 634,00	24 875 155,00	18 601 405,42	55 254 045,87	38 200 000,00	23 750 211,00	24 684 644,03	
2025	139 475 975,50	125 903 468,50	26 949 176,00	4 729 923,00	21 404 372,00	14 425 003,00	58 394 994,50	39 800 000,00	13 572 507,00	292 400,00	
2026	140 386 753,00	130 029 246,00	27 784 600,00	4 876 551,00	22 067 908,00	14 893 547,00	60 406 640,00	41 000 000,00	10 357 507,00	0,00	
2027	176 331 127,06	132 231 127,06	28 479 215,00	4 998 465,00	22 619 605,00	14 659 321,00	61 474 520,06	42 023 926,00	44 100 000,00	44 100 000,00	
2028	179 093 753,00	134 993 753,00	29 276 633,00	5 138 422,00	23 252 955,00	15 069 782,00	62 255 961,00	43 200 596,00	44 100 000,00	44 100 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lista 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, którą 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.

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			w tym:	
						gwarancje i poręczenia	odseki i dyskonto		odseki i dyskonto	odseki i dyskonto	pozostałe odseki i dyskonto	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp		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	
2024	180 466 713,17	132 608 312,14	63 229 366,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 858 401,03	47 758 401,03	283 000,00	
2025	138 561 729,50	121 236 479,50	62 919 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 325 250,00	17 325 250,00	0,00	
2026	139 472 507,00	122 946 737,00	63 800 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 525 770,00	16 525 770,00	0,00	
2027	175 416 880,00	127 893 373,00	65 597 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 523 507,00	47 523 507,00	0,00	
2028	179 093 753,00	131 570 246,00	67 293 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 523 507,00	47 523 507,00	0,00	

	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:			
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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				
2024		-2 759 840,85	0,00	4 989 887,85	2 742 739,06	2 173 814,80	586 026,05	586 026,05	1 581 122,74	0,00				
2025		914 246,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		914 246,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		914 247,06	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		0,00	0,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						
									w tym:
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
2024	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 230 047,00	2 150 047,00	0,00	0,00	0,00
2025	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 004 246,00	914 246,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 004 246,00	914 246,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 004 247,06	914 247,06	0,00	0,00	0,00
2028	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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
2024	2,20%	-2,86%	15,58%	16,08%	TAK	TAK
2025	0,82%	4,19%	15,85%	16,35%	TAK	TAK
2026	0,79%	6,15%	4,64%	6,37%	TAK	TAK
2027	0,78%	3,69%	4,34%	6,07%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,85%	3,50%	5,23%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	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:			
	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 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:		
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		
2024	71 150,00	71 150,00	64 000,00	649 890,00	649 890,00	585 630,00	71 150,00	71 150,00	64 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	292 400,00	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	z tego:			Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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:		z tego:											
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				
2024	771 447,00	771 447,00	585 630,00	37 829 231,00	0,00	37 829 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	1 125 250,00	0,00	0,00	17 325 250,00	0,00	17 325 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	625 770,00	0,00	0,00	16 525 770,00	0,00	16 525 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	132 800,00	0,00	0,00	44 232 800,00	0,00	44 232 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	44 100 000,00	0,00	44 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2024-2028

Dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 400 366,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 687 236,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 713 130,03 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 953 678,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 947 548,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 006 130,03 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 759 840,85 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	175 306 506,20	+2 400 366,12	177 706 872,32
Dochody bieżące	127 474 781,20	+1 687 236,09	129 162 017,29
Dotacje bieżące	17 006 259,87	+1 595 145,55	18 601 405,42
Pozostałe	55 161 955,33	+92 090,54	55 254 045,87
Dochody majątkowe	47 831 725,00	+713 130,03	48 544 855,03
Wydatki ogółem	177 513 034,20	+2 953 678,97	180 466 713,17
Wydatki bieżące	130 660 763,20	+1 947 548,94	132 608 312,14
Wynagrodzenia i pochodne	61 882 507,19	+1 346 861,50	63 229 368,69
Pozostałe wydatki bieżące	68 492 256,01	+600 687,44	69 092 943,45
Wydatki majątkowe	46 852 271,00	+1 006 130,03	47 858 401,03
Wynik budżetu	-2 206 528,00	-553 312,85	-2 759 840,85

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 553 312,85 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 742 739,06 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 436 575,00	+553 312,85	4 989 887,85
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+2 742 739,06	2 742 739,06
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 206 528,00	-1 620 501,95	586 026,05
Wolne środki	2 150 047,00	-568 924,26	1 581 122,74

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.