

Projekt

z dnia 15 kwietnia 2025 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KOSTRZYN NAD ODRĄ**

z dnia 16 kwietnia 2025 r.

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

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 tj. z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VII/55/24 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040, 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.

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

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	161 777 024,54	146 359 016,62	60 927 539,14	11 687 243,98	307 114,00	14 562 079,39	58 875 040,11	40 704 895,00	15 418 007,92	4 880 712,92	10 447 295,00
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	184 471 153,57	144 710 434,74	72 271 452,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 760 718,83	38 862 270,00	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	-22 694 129,03	0,00	22 761 129,03	11 463 000,00	11 463 000,00	11 231 129,03	11 231 129,03	0,00	0,00
2026	-3 903 374,00	0,00	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	764 200,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	764 200,00	764 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	764 200,00	764 200,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	11 469 260,80	0,00	1 648 581,88	12 946 710,91	
2026	x	x	x	x	0,00	90 000,00	10 705 060,80	0,00	1 199 541,00	5 957 115,00	
2027	x	x	x	x	0,00	90 000,00	9 940 860,80	0,00	3 686 384,00	5 111 546,00	
2028	x	x	x	x	0,00	90 000,00	9 176 660,80	0,00	13 704,00	103 704,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 412 460,80	0,00	346 943,00	346 943,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 648 260,80	0,00	2 272 246,00	2 272 246,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 884 060,80	0,00	2 090 833,00	2 090 833,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 119 860,80	0,00	1 497 450,00	1 497 450,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 355 660,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 591 460,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 827 260,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 063 060,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 298 860,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 534 660,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	770 460,80	0,00	764 200,00	764 200,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 260,80	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%	1,38%	16,39%	18,58%	TAK	TAK
2026	1,52%	1,84%	13,88%	16,08%	TAK	TAK
2027	1,26%	3,30%	12,47%	14,66%	TAK	TAK
2028	1,20%	0,68%	11,02%	13,21%	TAK	TAK
2029	1,11%	0,83%	8,34%	10,53%	TAK	TAK
2030	1,01%	1,99%	5,83%	8,02%	TAK	TAK
2031	0,95%	1,79%	4,13%	6,32%	TAK	TAK
2032	0,88%	1,34%	1,69%	1,69%	TAK	TAK
2033	0,82%	0,82%	1,68%	1,68%	TAK	TAK
2034	0,77%	0,77%	1,54%	1,54%	TAK	TAK
2035	0,72%	0,72%	1,17%	1,17%	TAK	TAK
2036	0,68%	0,68%	1,18%	1,18%	TAK	TAK
2037	0,63%	0,63%	1,16%	1,16%	TAK	TAK
2038	0,58%	0,58%	0,96%	0,96%	TAK	TAK
2039	0,54%	0,54%	0,79%	0,79%	TAK	TAK
2040	0,49%	0,49%	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	184 682,63	184 682,63	161 341,66	2 690 000,00	2 690 000,00	2 630 000,00	357 460,77	357 460,77	179 101,66
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 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	4 763 270,00	4 763 270,00	2 792 616,00	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					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	0,00	6 260,80	6 260,80	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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 754 436,87 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 022 436,87 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 732 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 985 565,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 155 117,07 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 830 448,83 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -22 694 129,03 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	159 022 587,67	+2 754 436,87	161 777 024,54
Dochody bieżące	144 336 579,75	+2 022 436,87	146 359 016,62
Subwencja ogólna	0,00	+307 114,00	307 114,00
Dotacje bieżące	12 999 588,63	+1 562 490,76	14 562 079,39
Pozostałe	58 722 208,00	+152 832,11	58 875 040,11
Dochody majątkowe	14 686 007,92	+732 000,00	15 418 007,92
Wydatki ogółem	180 485 587,67	+3 985 565,90	184 471 153,57
Wydatki bieżące	142 555 317,67	+2 155 117,07	144 710 434,74
Wynagrodzenia i pochodne	71 428 604,67	+842 848,14	72 271 452,81
Pozostałe wydatki bieżące	71 126 713,00	+1 312 268,93	72 438 981,93
Wydatki majątkowe	37 930 270,00	+1 830 448,83	39 760 718,83
Wynik budżetu	-21 463 000,00	-1 231 129,03	-22 694 129,03

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 231 129,03 zł i po zmianach wynoszą 22 761 129,03 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	21 530 000,00	+1 231 129,03	22 761 129,03
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	10 000 000,00	+1 231 129,03	11 231 129,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.
Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.
Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kostrzyn nad Odrą na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,00%	16,39%	TAK	18,58%	TAK
2026	1,52%	13,88%	TAK	16,08%	TAK
2027	1,26%	12,47%	TAK	14,66%	TAK
2028	1,20%	11,02%	TAK	13,21%	TAK
2029	1,11%	8,34%	TAK	10,53%	TAK
2030	1,01%	5,83%	TAK	8,02%	TAK
2031	0,95%	4,13%	TAK	6,32%	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 dane z wykonania budżetu. Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.
Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.