

Projekt

z dnia2022 r.

Zatwierdzony przez.....

**UCHWAŁA NR .../.../22
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata
2023-2032.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559,583,1005,1079 i 1561) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, 230 ust. 1, 6, 8 i 9, art. 230b, art. 232 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.1)) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały, obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki, albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem kwoty długu zaciągniętego;
- 6) kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia gminy.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Krosno Odrzańskie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.1. Upoważnia się Burmistrza Krosna Odrzańskiego 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 Gminy Krosno Odrzańskie i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

1) Zmiany tekstu jednolitego opublikowano w: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964

2. Upoważnia się Burmistrza Krosna Odrzańskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Krosna Odrzańskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Uchyla się Uchwałę Nr XLII/333/21 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2022-2031 wraz ze zmianami tej uchwały wprowadzonymi w 2022 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ

TOMASZ ROGOWSKI

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr Projekt WPF 2023-2032
z dnia 2022-11-15

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	65 371 577,39	61 578 867,83	12 507 587,00	391 375,24	12 019 533,00	17 339 758,02	19 320 614,57	11 651 239,89	3 792 709,56	2 184 035,34	1 359 233,59	
Wykonanie 2017	69 876 316,70	66 533 791,18	13 643 092,00	485 505,86	12 217 212,00	19 524 341,56	20 663 639,76	11 920 046,98	3 342 525,52	2 121 239,22	1 190 958,63	
Wykonanie 2018	75 497 753,45	67 858 302,62	14 839 108,00	425 184,02	13 128 590,00	19 354 772,99	20 110 647,61	12 030 371,16	7 639 450,83	1 842 283,14	3 136 545,69	
Wykonanie 2019	86 827 409,02	78 172 723,90	16 630 600,00	436 150,66	13 927 508,00	24 161 113,21	23 017 352,03	13 774 589,61	8 654 685,12	1 090 908,39	6 558 007,20	
Wykonanie 2020	93 028 804,23	84 251 167,82	15 880 567,00	590 243,25	14 615 792,00	30 352 559,08	22 812 006,49	13 391 751,93	8 777 636,41	3 486 064,63	5 122 771,84	
Wykonanie 2021	100 413 922,46	92 304 304,27	17 766 527,00	750 336,75	17 194 593,00	29 457 379,72	27 135 467,80	14 960 821,00	8 109 618,19	3 034 672,28	4 816 135,22	
Plan 3 kw. 2022	101 330 400,84	85 222 271,84	15 015 435,00	705 937,00	16 138 631,00	25 073 202,11	28 289 066,73	14 930 000,00	16 108 129,00	1 621 212,00	14 411 917,00	
Wykonanie 2022	108 625 009,28	101 179 116,28	17 903 854,00	705 937,00	16 138 631,00	37 941 627,55	28 489 066,73	14 930 000,00	7 445 893,00	1 621 212,00	5 749 681,00	
2023	94 043 979,00	76 014 187,00	14 412 519,00	1 030 700,00	17 136 683,00	11 680 916,00	31 753 369,00	17 343 866,00	18 029 792,00	2 468 254,00	15 511 538,00	
2024	84 755 463,00	82 855 463,00	15 709 646,00	1 123 463,00	18 678 984,00	12 732 198,00	34 611 172,00	18 904 814,00	1 900 000,00	1 000 000,00	900 000,00	
2025	90 183 900,00	89 483 900,00	16 966 417,00	1 213 340,00	20 173 303,00	13 750 774,00	37 380 066,00	20 417 199,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2026	96 695 194,00	96 195 194,00	18 238 899,00	1 304 341,00	21 686 301,00	14 782 082,00	40 183 571,00	21 948 489,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	99 081 050,00	99 081 050,00	18 786 066,00	1 343 471,00	22 336 890,00	15 225 545,00	41 389 078,00	22 606 944,00	0,00	0,00	0,00	
2028	101 558 076,00	101 558 076,00	19 255 717,00	1 377 058,00	22 895 312,00	15 606 183,00	42 423 805,00	23 172 117,00	0,00	0,00	0,00	
2029	104 097 027,00	104 097 027,00	19 737 110,00	1 411 484,00	23 467 695,00	15 996 338,00	43 484 400,00	23 751 420,00	0,00	0,00	0,00	
2030	106 699 453,00	106 699 453,00	20 230 538,00	1 446 771,00	24 054 387,00	16 396 247,00	44 571 510,00	24 345 206,00	0,00	0,00	0,00	
2031	109 366 939,00	109 366 939,00	20 736 301,00	1 482 940,00	24 655 747,00	16 806 153,00	45 685 798,00	24 953 836,00	0,00	0,00	0,00	
2032	112 101 114,00	112 101 114,00	21 254 709,00	1 520 014,00	25 272 141,00	17 226 307,00	46 827 943,00	25 577 682,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Marek Cebula

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	60 948 451,78	54 606 913,43	22 084 910,74	0,00	0,00	423 446,45	423 446,45	0,00	0,00	6 341 538,35	6 341 538,35	967 020,81	
Wykonanie 2017	68 462 524,10	59 233 941,54	23 162 371,75	0,00	0,00	376 991,95	376 991,95	0,00	0,00	9 228 582,56	9 228 582,56	801 187,75	
Wykonanie 2018	83 682 344,31	63 622 206,12	25 833 095,85	0,00	0,00	388 971,00	364 971,00	0,00	0,00	20 060 138,19	20 060 138,19	548 866,00	
Wykonanie 2019	90 482 011,67	71 864 041,95	27 536 201,39	0,00	0,00	540 629,96	0,00	0,00	0,00	18 617 969,72	18 168 079,72	707 380,00	
Wykonanie 2020	86 756 125,47	79 023 964,28	28 470 446,64	0,00	0,00	490 067,49	0,00	0,00	0,00	7 732 161,19	7 732 161,19	827 900,00	
Wykonanie 2021	90 265 373,52	84 814 011,25	32 631 307,80	0,00	0,00	290 427,70	0,00	0,00	0,00	5 451 362,27	5 301 312,27	492 900,00	
Plan 3 kw. 2022	119 905 454,27	91 475 088,32	38 858 950,02	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	28 430 365,95	28 047 865,95	659 000,00	
Wykonanie 2022	123 468 329,71	105 206 481,76	38 916 184,80	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	18 261 847,95	17 879 347,95	681 000,00	
2023	102 016 749,99	80 921 939,10	40 626 873,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	21 094 810,89	21 094 810,89	582 000,00	
2024	85 599 993,65	83 754 207,65	42 048 814,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 845 786,00	1 845 786,00	0,00	
2025	87 873 900,00	86 266 834,00	43 310 279,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 607 066,00	1 607 066,00	0,00	
2026	94 395 194,00	88 854 839,00	44 609 587,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	5 540 355,00	5 540 355,00	0,00	
2027	96 781 050,00	91 076 210,00	45 724 827,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	5 704 840,00	5 704 840,00	0,00	
2028	99 158 076,00	93 353 115,00	46 867 947,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	5 804 961,00	5 804 961,00	0,00	
2029	101 697 027,00	95 686 942,00	48 039 646,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 010 085,00	6 010 085,00	0,00	
2030	104 299 453,00	98 079 116,00	49 240 637,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	6 220 337,00	6 220 337,00	0,00	
2031	107 066 939,00	100 531 094,00	50 471 653,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	6 535 845,00	6 535 845,00	0,00	
2032	109 931 630,00	103 044 373,00	51 733 444,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 887 257,00	6 887 257,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	4 423 125,61	2 253 854,00	3 107 004,62	0,00	0,00	0,00	0,00	3 107 004,62	0,00
Wykonanie 2017	1 413 792,60	1 341 484,00	6 386 276,23	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	5 276 276,23	0,00
Wykonanie 2018	-8 184 590,86	0,00	14 458 584,83	8 000 000,00	1 726 006,03	0,00	0,00	6 458 584,83	6 458 584,83
Wykonanie 2019	-3 654 602,65	0,00	10 532 509,97	5 600 000,00	3 654 602,65	0,00	0,00	4 932 509,97	0,00
Wykonanie 2020	6 272 678,76	382 296,72	5 090 423,32	0,00	0,00	165 641,15	0,00	4 924 782,17	0,00
Wykonanie 2021	10 148 548,94	1 987 484,00	9 575 618,08	0,00	0,00	407 272,95	0,00	9 168 345,13	0,00
Plan 3 kw. 2022	-18 575 053,43	0,00	20 562 537,43	6 500 000,00	6 500 000,00	1 903 178,23	0,00	12 159 359,20	12 075 053,43
Wykonanie 2022	-14 843 320,43	0,00	16 830 804,43	0,00	0,00	1 903 178,23	0,00	14 927 626,20	14 843 320,43
2023	-7 972 770,99	0,00	10 160 254,99	5 169 484,00	2 982 000,00	0,00	0,00	4 990 770,99	4 990 770,99
2024	-844 530,65	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	844 530,65
2025	2 310 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 169 484,00	2 169 484,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 854,00	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 187 484,00	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 469,35	2 155 469,35	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169 484,00	2 169 484,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	14 047 290,60	771 433,25	6 971 954,40	10 078 959,02
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	13 705 453,98	661 080,63	7 299 849,64	12 576 125,87
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	20 253 818,02	550 928,67	4 236 096,50	10 694 681,33
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	23 956 145,11	440 739,76	6 308 681,95	11 241 191,92
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	22 058 534,28	330 612,93	5 227 203,54	10 317 626,86
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	19 960 846,85	220 409,50	7 490 293,02	17 065 911,10
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 510 029,10	0,00	-6 252 816,48	7 809 720,95
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 752 953,35	0,00	-4 027 365,48	12 803 438,95
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 734 953,35	0,00	-4 907 752,10	83 018,89
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 579 484,00	0,00	-898 744,65	2 101 255,35
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 269 484,00	0,00	3 217 066,00	3 217 066,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 969 484,00	0,00	7 340 355,00	7 340 355,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 669 484,00	0,00	8 004 840,00	8 004 840,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 269 484,00	0,00	8 204 961,00	8 204 961,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 869 484,00	0,00	8 410 085,00	8 410 085,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 469 484,00	0,00	8 620 337,00	8 620 337,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 169 484,00	0,00	8 835 845,00	8 835 845,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056 741,00	9 056 741,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	20,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,17%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-9,25%	-6,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-4,58%	-2,01%	x	x	x	x
2023	5,73%	-5,26%	-1,42%	14,22%	14,87%	TAK	TAK
2024	5,21%	0,86%	2,28%	11,07%	11,72%	TAK	TAK
2025	4,37%	5,57%	x	8,44%	9,09%	TAK	TAK
2026	3,76%	9,95%	x	4,26%	4,93%	TAK	TAK
2027	3,42%	10,23%	x	3,75%	4,41%	TAK	TAK
2028	3,21%	9,96%	x	3,49%	4,16%	TAK	TAK
2029	3,01%	9,83%	x	3,15%	3,82%	TAK	TAK
2030	2,86%	9,75%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2031	2,55%	9,61%	x	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2032	2,34%	9,60%	x	9,27%	9,27%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	552 209,30	552 209,30	552 209,30	0,00	0,00	0,00	121 793,93	121 793,93	94 535,46
Wykonanie 2017	161 467,03	161 467,03	148 188,77	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	75 931,93	75 931,93	64 542,21
Wykonanie 2018	24 623,59	24 623,59	24 623,59	1 992 147,93	1 992 147,93	1 987 592,39	123 969,68	123 969,68	64 679,70
Wykonanie 2019	1 080 854,38	863 200,88	863 200,88	5 550 270,18	5 550 270,18	5 368 642,03	1 345 590,09	1 345 590,09	1 147 967,45
Wykonanie 2020	1 584 404,78	1 371 372,78	1 371 372,78	2 989 542,06	2 989 542,06	2 765 051,16	1 722 331,93	1 722 331,93	1 445 071,49
Wykonanie 2021	675 019,91	608 346,91	608 346,91	4 034 450,17	4 034 450,17	3 805 257,46	585 233,81	585 233,81	519 430,88
Plan 3 kw. 2022	502 173,32	502 173,32	502 173,32	14 217 683,00	13 273 683,00	13 273 683,00	320 855,02	320 855,02	263 425,00
Wykonanie 2022	397 259,32	397 259,32	397 259,32	5 555 447,00	5 555 447,00	5 555 447,00	191 455,02	191 455,02	158 475,00
2023	46 000,00	1 000,00	1 000,00	5 354 038,00	5 354 038,00	5 354 038,00	25 554,00	25 554,00	1 524,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	2 186 396,31	0,00	2 186 396,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 511 076,13	6 511 076,13	3 396 620,81	2 305 438,70	62 070,70	2 243 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	6 700 185,22	6 700 185,22	4 363 253,62	11 460 168,68	123 969,68	11 336 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 269 552,35	11 269 552,35	7 881 821,32	10 332 355,41	1 463 727,84	8 868 627,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 287 578,73	4 287 578,73	3 653 533,99	6 182 666,14	1 434 067,69	4 748 598,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	982 099,04	982 099,04	688 407,27	5 046 078,30	691 973,17	4 354 105,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	16 943 703,00	16 943 703,00	14 236 333,00	11 351 220,00	127 724,00	11 223 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	8 359 792,00	8 359 792,00	6 942 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 346 419,00	4 346 419,00	3 576 877,90	18 639 808,00	113 829,00	18 525 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty 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					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	2 253 854,00	358 979,31	0,00	358 979,31	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 341 484,00	109 824,32	0,00	109 824,32	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 341 484,00	110 151,96	0,00	110 151,96	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 787 484,00	110 188,91	0,00	110 188,91	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 787 484,00	110 126,83	0,00	110 126,83	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	411 758,00
Wykonanie 2021	1 987 484,00	110 203,43	0,00	110 203,43	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 987 484,00	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 987 484,00	220 409,50	0,00	220 409,50	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 155 469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	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

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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2023-2032
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 914 675,00	18 639 808,00	900 000,00	0,00	0,00	19 539 808,00
1.a	- wydatki bieżące				155 453,00	113 829,00	0,00	0,00	0,00	113 829,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 759 222,00	18 525 979,00	900 000,00	0,00	0,00	19 425 979,00
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:				7 548 867,00	4 347 419,00	0,00	0,00	0,00	4 347 419,00
1.1.1	- wydatki bieżące				34 840,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.1.1.1	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostosowanie biura obsługi interesanta dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnością	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2022	2023	34 840,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 514 027,00	4 346 419,00	0,00	0,00	0,00	4 346 419,00
1.1.2.1	Piastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej w Krośnie Odrzańskim - Etap I - RPO - Rewitalizacja Dolnego Miasta, zapewnienie różnorodnej oferty kulturalnej i sportowej	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2023	3 570 000,00	2 499 000,00	0,00	0,00	0,00	2 499 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Wężyskach oraz budynku o wielu funkcjach użytkowych w Wężyskach - Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2019	2023	3 878 882,00	1 798 274,00	0,00	0,00	0,00	1 798 274,00
1.1.2.3	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostosowanie biura obsługi interesanta dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnością	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2022	2023	65 145,00	49 145,00	0,00	0,00	0,00	49 145,00
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				17 365 808,00	14 292 389,00	900 000,00	0,00	0,00	15 192 389,00
1.3.1	- wydatki bieżące				120 613,00	112 829,00	0,00	0,00	0,00	112 829,00
1.3.1.1	Wykonanie usług w zakresie prac geodezyjnych w procedurze scalania i podziału -	Urząd Miasta-Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2021	2023	82 599,00	82 599,00	0,00	0,00	0,00	82 599,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulicy Baczyńskiego i Sienkiewicza w obrębie Krosna Odrzańskiego -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.3	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostosowanie biura obsługi interesanta dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnością	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2022	2023	8 014,00	230,00	0,00	0,00	0,00	230,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 245 195,00	14 179 560,00	900 000,00	0,00	0,00	15 079 560,00
1.3.2.1	Piastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej w Krośnie Odrzańskim - etap I - RPO -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2021	2023	1 457 860,00	1 131 530,00	0,00	0,00	0,00	1 131 530,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Wężyskach oraz budynku o wielu funkcjach użytkowych w Wężyskach -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2019	2023	1 741 952,00	759 726,00	0,00	0,00	0,00	759 726,00
1.3.2.3	Rewitalizacja obszaru miejskiego wzdłuż ul. Poznańskiej do skrzyżowania z ul. Kościuszki - Rewitalizacja obszaru miejskiego	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2023	5 230 399,00	4 455 000,00	0,00	0,00	0,00	4 455 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej na odcinku Krosno Odrzańskie (ul. Kościuszki) - Łochowice wraz z budową ścieżki rowerowej - drogi	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2023	4 980 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00
1.3.2.5	Budowa remizy OSP w Osiecznicy -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2024	2 000 000,00	1 082 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 982 000,00
1.3.2.6	Budowa zbiornika przeciwpożarowego dolnej części miasta Krosno Odrzańskie - ochrona przeciwpożarowa	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2023	1 700 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	1 690 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. 1-go Maja w Krośnie Odrzańskim -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2023	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Parkowej w Krośnie Odrzańskim -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2023	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.9	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami - Dostosowanie biura obsługi interesanta dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnością	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2022	2023	14 984,00	11 304,00	0,00	0,00	0,00	11 304,00

Załącznik Nr 3
do Projektu Uchwały Nr .../22 z 15.11.2022 r.
w sprawie WPF na lata 2023-2032

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2023-2032.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian, wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, 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 Gminy Krosno Odrzańskie 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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krosno Odrzańskie za lata 2016-2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, szacowane wykonanie budżetu na dzień 31.12.2022 r. oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku, wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krosno Odrzańskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r., głównie z uwzględnieniem zmian planowanych do podjęcia w listopadzie br.

Art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie została przygotowana na lata 2023-2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krosno Odrzańskie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krosno Odrzańskie, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Krosno Odrzańskie.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krosno Odrzańskie 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) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) 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.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krosno Odrzańskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych. Na rok 2024 przyjęto wzrost wpływów w poszczególnych kategoriach dochodów o 9%, na rok 2025 wzrost o 8%, na rok 2026 wzrost o 7,5%, na rok 2027 wzrost o 3%, na lata 2028-2032 wzrost o 2,5% rok do roku. Wskaźnik indeksacji jest wynikiem analizy sytuacji gospodarczej kraju.

Przy planowaniu wieloletnich prognoz finansowych zaleca się stosowanie Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, których ostatnia dostępna aktualizacja miała miejsce 3 października 2022 r. Z danych zawartych w ww. dokumencie a także zaprezentowanych w Tabeli Nr 1 wynika, że w roku bieżącym inflacja wyniesie 9,8%, w roku 2024-4,8%, a w 2025-3,1%. Jednakże według projekcji inflacji i PKB Narodowego Banku Centralnego, ogłoszonej 14 listopada 2022 r., obecnie prognozy wyglądają następująco:

Tabela Nr 2. NBP- projekcja inflacji, PKB oraz WIBOR – 14 listopada 2022 r.

	2022	2023	2024	2025
Inflacja CPI r/r	14,5%	13,1%	5,9%	3,5%
PKB r/r	4,6%	0,7%	2,0%	3,1%
WIBOR 3M*	5,94%	6,95%	6,95%	6,95%

*Projekcja sporządzona przy założeniu stałych stóp procentowych

Źródło: https://www.nbp.pl/home.aspx?f=/polityka_pieniezna/dokumenty/projekcja_inflacji.html

Wzięto również pod uwagę rosnące stopy procentowe. Obecnie, od 08.09.2022 r., stopa referencyjna wynosi 6,75%. Najniższy poziom odnotowano 29.05.2020 r., wówczas stopa referencyjna została obniżona do 0,10%. W roku bieżącym Rada Polityki Pieniężnej dokonała 8 podwyżek, stopa referencyjna na dzień 1 stycznia 2022 r. wynosiła zaledwie 1,75%. Obecnie RPP nie podejmuje kolejnych decyzji o podwyżkach stóp procentowych, jednak dane o rosnącej inflacji mogą wymusić dalsze reakcje.

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krosno Odrzańskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na 17 343 866,00 zł, co stanowi wzrost o 16,17% w stosunku do planowanych w 2022 r.

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.

Projekt uchwały w zakresie stawek planowanych na 2023 r. planowany jest pod obrady organu stanowiącego na najbliższej sesji.

Do prognozy na lata 2024-2032 przyjęto wzrost dochodów jak wyżej opisano, w zakresie indeksacji dochodów bieżących.

Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, oraz jest wynikiem prowadzonej polityki podatkowej państwa. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2024-2032 wzięto pod uwagę wyżej opisaną indeksację. Należy ponadto zauważyć, że poziom dochodów uzyskanych przez Gminę w 2021 r. na poziomie ponad 17,7 mln zł wskutek wprowadzonych przez Rząd RP rozwiązań prawnych, uzyska podobny poziom dochodów dopiero w 2026 r. Ten ogromny ubytek dochodów bieżących ma olbrzymi wpływ na wieloletnie planowanie budżetów Gminy oraz jej możliwości rozwojowe.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o wyżej opisany system planowania.

2.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 468 254,00 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. Nie mniej jednak sygnały płynące z rynku nieruchomości w kraju są niepokojące ze względu na problemy z dostępnością do kredytów hipotecznych związanych z wysokimi stopami procentowymi. Wskutek tego wartość planu i jego wykonanie będzie podlegało cyklicznemu monitorowaniu w trakcie realizacji przyszłorocznego budżetu.

W 2023 r. zaplanowano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 15 511 538,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań m.in. przedstawionych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj.:

- 1) Przebudowa drogi gminnej nr 002504F na odcinku Chyże – Gostchorze – 1 462 889,00 zł, kwota refundacji zadania zrealizowanego w 2022 r. z dofinansowaniem w ramach PROW 2014-2020,
- 2) Przebudowa drogi gminnej na odcinku Krosno Odrzańskie (ul. Kościuszki) – Łochowice wraz z budową ścieżki rowerowej – 4 702 500,00 zł, środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- 3) Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami – 49 145,00 zł, przedsięwzięcie grantowe ze środków EFS w ramach PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020,
- 4) Budowa remizy OSP Osiecznica – 1 000 000,00 zł, środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- 5) Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wężyskach oraz budynku o wielu funkcjach użytkowych – 1 528 532,00 zł, kwota dofinansowania w ramach RPO Lubuskie 2014-2020,
- 6) Rozwój terenów zielonych wraz z infrastrukturą towarzyszącą – 314 272,00 zł, kwota dofinansowania w ramach RPO Lubuskie 2014-2020, transza końcowa,
- 7) Rewitalizacja obszaru miejskiego wzdłuż ul. Poznańskiej do skrzyżowania z ul. Kościuszki – 4 455 000,00 zł, środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- 8) Piastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej w Krośnie Odrzańskim – 1 999 200,00 zł, dofinansowanie w ramach RPO Lubuskie 2014-2020.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krosno Odrzańskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

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.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. Na rok 2024 zaplanowano wzrost wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 3,5%, na lata 2025-2026 r. wzrost o 3,0%, na lata 2027-2032 wzrost o 2,5%. Sytuacja prognozowania wzrostów w zakresie wydatków bieżących będzie podlegała licznym analizom i będzie uzależniona od faktycznego wykonania budżetu 2022 roku oraz sytuacji finansowej w 2023 r.

Wydatki związane z obsługą długu zostały skorygowane w stosunku do prognozy obowiązującej w 2022 r.

Wydatki na obsługę długu są uzależnione od stawki WIBOR oraz warunków wynikających z umów kredytowych i emisji obligacji. Poziom stóp procentowych jest skorelowany z inflacją. Tak długo jak będzie utrzymywać się wysoka inflacja, koszt obsługi długu będzie wysoki. Należy też mieć świadomość, iż dynamika spadku stóp procentowych będzie dużo wolniejsza od dynamiki spadku stóp procentowych. Według analiz ustabilizowanie poziomu stóp procentowych nastąpi

dopiero w 2029 r. W związku z powyższym środki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2023-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości nadwyżki operacyjnej pomniejszonej o planowane rozchody.

4. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 972 770,99 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) emisji papierów wartościowych - 2 982 000,00 zł,
- 2) wolnych środków, szacowanych na koniec 2022 r. – 4 990 770,99 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. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Krosno Odrzańskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	94 043 979,00	102 016 749,99	-7 972 770,99
2024	84 755 463,00	85 599 993,65	-844 530,65
2025	90 183 900,00	87 873 900,00	2 310 000,00
2026	96 695 194,00	94 395 194,00	2 300 000,00
2027	99 081 050,00	96 781 050,00	2 300 000,00
2028	101 558 076,00	99 158 076,00	2 400 000,00
2029	104 097 027,00	101 697 027,00	2 400 000,00
2030	106 699 453,00	104 299 453,00	2 400 000,00
2031	109 366 939,00	107 066 939,00	2 300 000,00
2032	112 101 114,00	109 931 630,00	2 169 484,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano także w 2024 r. w wysokości 844 530,65 r., którego pokrycie planuje się z wolnych środków szacowanych na koniec 2023 r.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku 2023 zaplanowano kwotę 10 160 254,99 zł, tj.:

- 1) przychody z emisji papierów wartościowych – 5 169 484,00 zł,
- 2) wolne środki szacowane z rozliczenia 2022 r. – 4 990 770,99 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wynosi 17 752 953,35 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Nowy dług planowany w 2022 r. w kwocie 6,5 mln zł nie został zaciągnięty i na sesji w listopadzie 2022 r. przedstawiona zostanie propozycja zmiany budżetu w tym zakresie. W 2023 r. planuje się nowy dług kwocie 5 169 484,00 zł, którego spłata została zaplanowana w latach 2025-2032.

Spłatę zobowiązań historycznych oraz planowanego przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krosno Odrzańskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 187 484,00	0,00	2 187 484,00
2024	2 155 469,35	0,00	2 155 469,35
2025	2 210 000,00	100 000,00	2 310 000,00
2026	2 200 000,00	100 000,00	2 300 000,00
2027	2 200 000,00	100 000,00	2 300 000,00
2028	2 300 000,00	100 000,00	2 400 000,00
2029	2 300 000,00	100 000,00	2 400 000,00
2030	2 200 000,00	200 000,00	2 400 000,00
2031	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2032	0,00	2 169 484,00	2 169 484,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 17 752 953,35 zł. Na koniec 2023 r. kwotę długu planuje się na poziomie 20 734 953,35 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 2023 roku wyniesie 30,03%

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	20 734 953,35	69 039 009,00	30,03%
2024	18 579 484,00	73 278 734,35	25,35%
2025	16 269 484,00	76 433 126,00	21,29%

*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.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -4 907 752,10 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Krosno Odrzańskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Podobnie w roku 2024 r. planuje się deficyt operacyjny, który także planuje się sfinansować wolnymi środkami.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Krosno Odrzańskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	76 014 187,00	80 921 939,10	-4 907 752,10	83 018,89
2024	82 855 463,00	83 754 207,65	-898 744,65	2 101 255,35
2025	89 483 900,00	86 266 834,00	3 217 066,00	3 217 066,00
2026	96 195 194,00	88 854 839,00	7 340 355,00	7 340 355,00
2027	99 081 050,00	91 076 210,00	8 004 840,00	8 004 840,00
2028	101 558 076,00	93 353 115,00	8 204 961,00	8 204 961,00
2029	104 097 027,00	95 686 942,00	8 410 085,00	8 410 085,00
2030	106 699 453,00	98 079 116,00	8 620 337,00	8 620 337,00
2031	109 366 939,00	100 531 094,00	8 835 845,00	8 835 845,00
2032	112 101 114,00	103 044 373,00	9 056 741,00	9 056 741,00

Źródło: Opracowanie własne.

Finansowanie deficytu bieżącego wolnymi środkami jest możliwe na podstawie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964), który stanowi, iż do ustalenia na lata 2023-2025 relacji z art. 242 ust 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące mogą być powiększone o tzw. wolne środki.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Krosno Odrzańskie przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,73%	14,22%	TAK	14,87%	TAK
2024	5,21%	11,07%	TAK	11,72%	TAK
2025	4,37%	8,44%	TAK	9,09%	TAK
2026	3,76%	4,26%	TAK	4,93%	TAK
2027	3,42%	3,75%	TAK	4,41%	TAK
2028	3,21%	3,49%	TAK	4,16%	TAK
2029	3,01%	3,15%	TAK	3,82%	TAK
2030	2,86%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2031	2,55%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2032	2,34%	9,27%	TAK	9,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krosno Odrzańskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.