

UCHWAŁA NR XXVII/209/12
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM

z dnia 01 października 2012 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie
na lata 2012-2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591- tekst jedn. z późn. zm.), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8, art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych* (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:


§ 1. W uchwale Nr XIX/151/11 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2012-2024 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krosna Odrzańskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ


Tomasz Miechowicz

Załącznik Nr 1 do uchwały nr XXVI/209/12 z dnia 01 października 2012 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Wydatków ogółem | Wydatków bieżących razem | Wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od pożyczek oraz wymiary wycenionych papierów wartościowych) | z tego: | | | na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 | wydatki bieżące na obsługę długu | w tym: | |
|------------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------|
| | dochody bieżące | | dochody majątkowe | | | | | z tytułu gwarancji i poręczeń | w tym: | | | | | odsetki i dystanso |
| | 1.1. | 1.1.1. | 1.2. | 1.2.1. | | | | | podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 u.p.r./169s.u.p | 2.1.1.1.1. | | | | |
| Lp | 1. | 1.1. | 1.1.1. | 1.2. | 1.2.1. | 1.2.2. | 2.1. | 2.1.1. | 2.1.1.1. | 2.1.1.1.1. | 2.1.1.2. | 2.1.2. | 2.1.2.1. | |
| Formuła | [1.1]+[1.2] | | | | [2.1]+[2.2] | | [2.1]+[2.2] | | | | | | | |
| 2012 | 47 988 932,00 | 43 550 465,00 | 515 223,00 | 4 438 447,00 | 900 000,00 | 3 399 891,00 | 45 548 608,00 | 41 871 327,00 | 0,00 | 0,00 | 880 425,00 | 1 644 528,00 | 1 644 528,00 | |
| 2013 | 45 116 325,00 | 43 283 325,00 | 0,00 | 1 835 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 40 000 000,00 | 38 654 399,00 | 0,00 | 0,00 | 2 441 813,00 | 1 345 501,00 | 1 345 501,00 | |
| 2014 | 45 048 991,00 | 44 148 991,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 41 434 268,00 | 39 240 856,00 | 0,00 | 0,00 | 33 000,00 | 1 159 144,00 | 1 159 144,00 | |
| 2015 | 45 931 971,00 | 45 031 971,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 44 237 257,00 | 40 286 015,00 | 0,00 | 0,00 | 16 250,00 | 972 725,00 | 972 725,00 | |
| 2016 | 46 432 610,00 | 45 932 610,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 44 312 412,00 | 41 716 040,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 141,00 | 683 141,00 | |
| 2017 | 47 351 263,00 | 46 851 263,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 45 947 539,00 | 41 362 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 765 424,00 | 765 424,00 | |
| 2018 | 48 088 288,00 | 47 788 288,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 46 850 564,00 | 41 861 354,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 048,00 | 683 048,00 | |
| 2019 | 49 044 054,00 | 48 744 054,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 47 943 580,00 | 42 354 805,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 001,00 | 610 001,00 | |
| 2020 | 50 018 935,00 | 49 718 935,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 48 279 211,00 | 42 379 796,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 505 618,00 | 505 618,00 | |
| 2021 | 51 013 313,00 | 50 713 313,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 49 278 589,00 | 42 913 034,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 401 234,00 | 401 234,00 | |
| 2022 | 52 027 580,00 | 51 727 580,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 50 287 856,00 | 43 450 560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 296 851,00 | 296 851,00 | |
| 2023 | 53 062 131,00 | 52 762 131,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 51 322 407,00 | 44 184 885,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192 467,00 | 192 467,00 | |
| 2024 | 53 860 582,48 | 53 560 582,48 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 52 389 337,00 | 44 657 719,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 084,00 | 88 084,00 | |

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Handwritten signature

| Wyszczególnienie | Wydávki majątkowe | | w tym: | | Wynik budżetu | Dochody bieżące - Wydávki bieżące | Przychody budżetu | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 UfP, anapozowane w budżecie roku bieżącego | z tego: | | | w tym: | |
|------------------|-------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|--------|--------|
| | 2.2. | 2.2.1. | na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 | na pokrycie deficytu budżetu | | | | | Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu | na pokrycie deficytu budżetu | Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych | | w tym: |
| | | | | | | | | | | | | | |
| LP | 2.2. | 2.2.1. | 3. | 4. | 5. | 5.1. | 5.2. | 5.3. | 5.1.1. | 5.2.1. | 5.3.1. | w tym: | |
| Formula | | | [1,]-[2] | [1,]-[2,1] | [5,1,]+[5,2,]+[5,3,] | | | | | | | | |
| 2012 | 2 032 755,00 | 808 386,00 | 2 440 324,00 | 34 630,00 | 75 142,00 | 75 142,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2013 | 1 502 859,00 | 0,00 | 3 615 466,00 | 3 283 326,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2014 | 1 034 269,00 | 0,00 | 3 614 722,00 | 3 748 991,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2015 | 2 968 517,00 | 0,00 | 1 694 714,00 | 3 763 231,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2016 | 2 596 372,00 | 0,00 | 2 120 198,00 | 4 216 570,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2017 | 3 619 379,00 | 0,00 | 1 403 724,00 | 4 723 103,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | 4 316 162,00 | 0,00 | 1 227 724,00 | 5 243 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2019 | 4 376 784,00 | 0,00 | 1 700 464,00 | 5 779 248,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 5 393 797,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 6 833 521,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2021 | 5 959 321,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 7 399 045,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 6 540 445,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 7 980 169,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 7 137 522,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 8 577 246,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 7 643 534,00 | 0,00 | 1 471 245,48 | 8 814 779,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Lp | 6. | z tego: | | 7. | w tym: | 8. | wskaźniki z art. 169/170 sup. | | | 10a. | |
|---------|------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 6.1. | 6.1.1. | | | | 6.2. | 9. | 9a. | | 10. |
| | | | | | | | | | | | |
| Formula | Rozchody budżetu | Splawy rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych | kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 i) oraz art. 169 ust. 3 sup przypadająca na dany rok budżetowy | Inne rozchody (bez splaty długu np. udzielane pożyczki) | Kwota długu | dług spłacany wydatkami (zobowiązania, wymagalne, umowy zaliczone do kategorii kredytów i pożyczek, itp.) | Łączna kwota Wyłączeń z art. 170 ust. 3 sup | Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sup (bez wyłączeń) | Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sup (uwzględnieniu wyłączeń) | Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/docho- dy ogółem - max 15% z art. 169 sup (po uwzględnieniu wyłączeń) | Planowana łączna kwota splaty zobowiązań/docho- dy ogółem - max 15% z art. 169 sup (bez wyłączeń) |
| 2012 | 2 515 466,00 | 2 515 466,00 | 388 638,00 | 0,00 | 23 807 153,48 | 0,00 | 8 945 913,00 | 49,61% | 30,97% | 8,67% | 7,86% |
| 2013 | 3 615 466,00 | 3 615 466,00 | 514 627,00 | 0,00 | 20 191 687,48 | 0,00 | 8 431 286,00 | 44,75% | 26,07% | 11,00% | 9,86% |
| 2014 | 3 614 722,00 | 3 614 722,00 | 0,00 | 0,00 | 16 576 965,48 | 0,00 | 0,00 | 36,80% | 36,80% | 10,60% | 10,60% |
| 2015 | 1 694 714,00 | 1 694 714,00 | 0,00 | 0,00 | 14 882 251,48 | 0,00 | 0,00 | 32,40% | 32,40% | 5,81% | 5,81% |
| 2016 | 2 120 198,00 | 2 120 198,00 | 0,00 | 0,00 | 12 762 063,48 | 0,00 | 0,00 | 27,49% | 27,49% | 6,47% | 6,47% |
| 2017 | 1 403 724,00 | 1 403 724,00 | 0,00 | 0,00 | 11 358 329,48 | 0,00 | 0,00 | 23,99% | 23,99% | 4,56% | 4,56% |
| 2018 | 1 227 724,00 | 1 227 724,00 | 0,00 | 0,00 | 10 130 605,48 | 0,00 | 0,00 | 21,07% | 21,07% | 3,97% | 3,97% |
| 2019 | 1 700 464,00 | 1 700 464,00 | 0,00 | 0,00 | 8 430 141,48 | 0,00 | 0,00 | 17,19% | 17,19% | 4,71% | 4,71% |
| 2020 | 1 739 724,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | 6 890 417,48 | 0,00 | 0,00 | 13,38% | 13,38% | 4,49% | 4,49% |
| 2021 | 1 739 724,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | 4 950 693,48 | 0,00 | 0,00 | 9,70% | 9,70% | 4,20% | 4,20% |
| 2022 | 1 739 724,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | 3 210 969,48 | 0,00 | 0,00 | 6,17% | 6,17% | 3,91% | 3,91% |
| 2023 | 1 739 724,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | 1 471 245,48 | 0,00 | 0,00 | 2,77% | 2,77% | 3,64% | 3,64% |
| 2024 | 1 471 245,48 | 1 471 245,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 2,90% | 2,90% |

M. K.

| | | wskaźniki z art. 243 ufp | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|
| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp | | Relacja (Dob+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu obliczonej z art. 244 ufp (bez wyłączeń) | Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu (bez wyłączeń) | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń | Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu wyłączeń | |
| | | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy | 12b. | | | | | | | | |
| Lp | 11. | 12. | 12a. | 12b. | 13. | 13a. | 13b. | 14. | 14a. | 14b. | |
| Formuła | | | | | | | | | | | |
| 2012 | 0,00 | 5,43% | 6,66% | 1,95% | 8,67% | NIE | NIE | 7,86% | NIE | NIE | |
| 2013 | 0,00 | 2,61% | 3,83% | 9,27% | 11,00% | NIE | NIE | 9,86% | NIE | NIE | |
| 2014 | 0,00 | 4,78% | 6,01% | 10,32% | 10,60% | NIE | NIE | 10,60% | NIE | NIE | |
| 2015 | 0,00 | 7,18% | 7,18% | 10,15% | 5,81% | TAK | TAK | 5,81% | TAK | TAK | |
| 2016 | 0,00 | 9,91% | 9,91% | 10,16% | 6,47% | TAK | TAK | 6,47% | TAK | TAK | |
| 2017 | 0,00 | 10,21% | 10,21% | 11,03% | 4,58% | TAK | TAK | 4,58% | TAK | TAK | |
| 2018 | 0,00 | 10,45% | 10,45% | 11,53% | 3,97% | TAK | TAK | 3,97% | TAK | TAK | |
| 2019 | 0,00 | 10,91% | 10,91% | 12,40% | 4,71% | TAK | TAK | 4,71% | TAK | TAK | |
| 2020 | 0,00 | 11,65% | 11,65% | 14,26% | 4,49% | TAK | TAK | 4,49% | TAK | TAK | |
| 2021 | 0,00 | 12,73% | 12,73% | 15,09% | 4,20% | TAK | TAK | 4,20% | TAK | TAK | |
| 2022 | 0,00 | 13,92% | 13,92% | 15,91% | 3,81% | TAK | TAK | 3,81% | TAK | TAK | |
| 2023 | 0,00 | 15,09% | 15,09% | 16,73% | 3,64% | TAK | TAK | 3,64% | TAK | TAK | |
| 2024 | 0,00 | 15,91% | 15,91% | 16,82% | 2,80% | TAK | TAK | 2,80% | TAK | TAK | |

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

| Wyszczególnienie | Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki: | | | | | | Wartość przyszłych zobowiązań | w tym: |
|------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|--------|
| | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | związane z funkcjonowaniem organów JST | wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą ** | 17. | | |
| Lp | 15.1. | 15.2. | 15.3. | 15.4. | 16. | 17. | 17.1. | |
| Formuła | | | | | | | | |
| 2012 | 20 176 274,00 | 4 920 423,00 | 680 067,00 | 150 000,00 | 2 440 324,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2013 | 20 489 013,00 | 4 946 945,00 | 2 441 813,00 | 1 100 000,00 | 3 615 466,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2014 | 20 683 304,00 | 4 986 415,00 | 33 000,00 | 2 000,00 | 3 614 722,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2015 | 20 900 238,00 | 5 087 894,00 | 16 250,00 | 0,00 | 1 694 714,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2016 | 21 109 240,00 | 5 148 873,00 | 0,00 | 0,00 | 2 120 189,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2017 | 21 315 292,00 | 5 200 362,00 | 0,00 | 0,00 | 1 403 724,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | 21 528 435,00 | 5 252 366,00 | 0,00 | 0,00 | 1 227 724,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2019 | 21 743 719,00 | 5 304 890,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 464,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 21 961 156,00 | 5 357 939,00 | 0,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2021 | 22 180 768,00 | 5 410 967,00 | 0,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 22 402 576,00 | 5 465 077,00 | 0,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 22 626 602,00 | 5 519 727,00 | 0,00 | 0,00 | 1 739 724,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 22 852 866,00 | 5 574 924,00 | 0,00 | 0,00 | 1 471 245,48 | 0,00 | 0,00 | |

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2012-2024**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2012-2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4, a prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która przynajmniej raz w roku będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2012 przyjęto wartości po stronie dochodów i wydatków gminy wynikające z uchwały w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej po zmianach Gminy Krosno Odrzańskie na 2012 rok po zmianach,
- 2) dla lat 2013-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 102% rok do roku,
- 3) dla lat 2013-2024 przyjęto następujący sposób prognozowania wydatków ogółem – dla roku 2013 przyjęto wskaźnik 96 % prognozowanych wydatków roku poprzedniego tj. 2012, dla lat 2014-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 101% rok do roku.

Określanie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości finansowania zadań Gminy Krosno Odrzańskie. Niestabilność oraz nieprzewidywalność cykli gospodarczych na rynkach światowych oraz w kraju nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto zmienność otoczenia prawnego wymusza na samorządach racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi.

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;



- 2) w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych –PIT,
 - b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych –CIT,
 - c) subwencje z budżetu państwa,
 - d) wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych,
 - e) pozostałe dochody bieżące (uwzględniając wpływy z usług, odsetki na rachunkach bankowych).
- 3) w dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:
 - a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego; w przypadku sprzedaży nieruchomości prognozowanie z tego tytułu w okresie długofalowym nie jest możliwe)
 - b) dotacje na inwestycje (dotacje i refundacje poniesionych wydatków).

1. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich zaliczane,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
- c) obsługę długu,
- d) poręczenia,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto wartości, które zostały określone w uchwale w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej Gminy Krosno Odrzańskie na 2012 rok po zmianach. W latach 2013-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 101% rok do roku.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

2. Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą w miarę możliwości i potrzeb inwestycyjnych gminy będą analizowane na etapie projektu budżetu na kolejny rok budżetowy.

3. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

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



Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku, Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) – organ stanowiący tj. Rada Gminy nie może uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Należy w tym miejscu podkreślić, iż zgodnie z prognozą problem z uchwaleniem budżetu występuje w latach 2012-2014. W pozostałym okresie takie zagrożenie nie występuje. Zostaną podjęte właściwe kroki celem redukcji istniejącego zadłużenia i uzyskania właściwego poziomu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się przychody pochodzące z wolnych środków. Nie planuje się zaciągania kredytów.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku nr 157 poz.1240 z późn. zm.)

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia nie zapewniają spełnienia wymogów ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku, Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2012 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Krosno Odrzańskie w zakresie relacji będzie podlegała ciągłemu monitoringowi.

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystany do prognozowania zapewnia możliwie dokładne tendencje w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy Krosno Odrzańskie. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do roku 2024. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku, Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Jednocześnie należy zapewnić, iż wskutek podejmowanych działań, budżet Gminy Krosno Odrzańskie będzie podlegał pełnemu monitoringowi i analizie celem spełnienia w 2014 roku i latach następnych wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.



ZAŁĄCZNIK NR 3
DO UCHWAŁY NR XXVI/209/12
Z DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2012 R.

M. K.

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć

| L.p. | Nazwa i cel | Okres realizacji | | Rozdz. | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Łączne nakłady finansowe | Limit zobowiązań | Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------|------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| | | od | do | | | | | |
| | Razem | | | | | 4 271 452,00 | 4 101 260,00 | 4 101 260,00 |
| | - wydatki bieżące | | | | | | | |
| 1.[b] | Aktywizacja społeczno-zawodowa bezrobotnych w Gminie Krosno Odrzańskie | 2011 | 2013 | | Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim | 3 019 452,00 | 2 849 260,00 | 2 849 260,00 |
| 2.[b] | Internet w domu, internet w szkole szansą na rozwój wykluczonych cyfrowo mieszkańców Gminy Krosno Odrzańskie | 2012 | 2013 | | Urząd Miasta-Wydział PR | 510 376,00 | 340 184,00 | 340 184,00 |
| 3.[b] | PACT.com.org - Rozwój dialogu obywatelskiego | 2012 | 2015 | | Urząd Miasta-Wydział PR | 2 403 326,00 | 2 403 326,00 | 2 403 326,00 |
| | - wydatki majątkowe | | | | | 105 750,00 | 105 750,00 | 105 750,00 |
| 1.[m] | Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wężyskach | 2012 | 2014 | | Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim | 1 252 000,00 | 1 252 000,00 | 1 252 000,00 |
| | | | | | | 1 252 000,00 | 1 252 000,00 | 1 252 000,00 |

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

| L.p. | Nazwa i cel | Okres realizacji | | Rozdz. | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------|------------|--------------|-----------|-----------|
| | | od | do | | | | | |
| | Razem | | | | 701 228,00 | 3 348 782,00 | 35 000,00 | 16 250,00 |
| | - wydatki bieżące | | | | 551 228,00 | 2 248 782,00 | 33 000,00 | 16 250,00 |
| 1.[b] | Aktywizacja społeczno-zawodowa bezrobotnych w Gminie Krosno Odrzańskie | 2011 | 2013 | | 170 446,00 | 169 738,00 | | |
| 2.[b] | Internet w domu, internet w szkole szansą na rozwój wykluczonych cyfrowo mieszkańców Gminy Krosno Odrzańskie | 2012 | 2013 | | 347 282,00 | 2 056 044,00 | | |
| 3.[b] | PACT.com.org - Rozwój dialogu obywatelskiego | 2012 | 2015 | | 33 500,00 | 23 000,00 | 33 000,00 | 16 250,00 |
| | - wydatki majątkowe | | | | 150 000,00 | 1 100 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
| 1.[m] | Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wężyskach | 2012 | 2014 | | 150 000,00 | 1 100 000,00 | 2 000,00 | |