

UCHWAŁA NR LIV/416/14
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM
z dnia 29 października 2014 r.
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie
na lata 2014-2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 - tekst jednolity z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 - tekst jednolity z późn. zm.) oraz zgodnie z § 2, § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 86 z późn. zm.) uchwała się, **co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XLIV/338/13 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2014-2024 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik Nr 3 "Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2014-2024" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) załącznik Nr 4 "Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy", otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 4 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 LIV/416/14

RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM

Z DNIA 29.10.2014 R.

W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2014-2024

„Wieloletnia Prognoza Finansowa”

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* [1..1]+[1.2]	z tego:										w tym:	
		w tym:										ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Dochody bieżące *		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1..1]+[1.2]												
Wykonanie 2011	45 769 388,60	43 965 609,02	8 886 249,00	459 058,76	12 025 634,07	8 569 046,06	11 495 146,00	8 502 333,11	1 803 779,58	843 096,62			0,00
Wykonanie 2012	51 922 716,37	47 668 190,80	9 558 261,00	322 882,43	15 599 174,16	11 766 874,89	11 257 511,00	8 394 066,45	4 254 525,57	983 902,81			3 112 122,15
Plan 3 kw. 2013	53 915 488,31	49 293 219,31	10 410 426,00	400 000,00	14 616 614,00	10 740 114,00	11 447 961,00	10 444 651,31	4 622 269,00	1 500 000,00			2 340 723,00
Wykonanie 2013	55 068 483,89	50 116 561,51	10 030 773,00	379 711,21	15 416 308,16	11 418 242,95	11 447 961,00	10 477 775,81	4 951 922,38	1 902 032,49			2 242 938,30
2014	53 775 072,18	51 543 920,18	10 333 514,00	350 000,00	16 735 161,00	11 200 000,00	11 120 531,00	10 847 836,18	2 231 152,00	1 100 000,00			1 056 562,00
2015	50 555 995,65	49 555 995,65	10 581 518,34	358 400,00	17 347 105,79	11 468 800,00	11 451 494,40	7 854 161,92	1 000 000,00	900 000,00			0,00
2016	51 645 339,54	50 745 339,54	10 835 474,78	367 001,60	17 763 436,33	11 744 051,20	11 726 330,27	8 042 661,81	900 000,00	900 000,00			0,00
2017	52 463 227,69	51 963 227,69	11 095 526,17	375 809,64	18 189 788,80	12 025 908,43	12 007 762,19	8 235 685,69	500 000,00	500 000,00			0,00
2018	53 510 345,15	53 210 345,15	11 361 818,80	384 829,07	18 626 313,01	12 314 530,23	12 295 948,48	8 433 342,15	300 000,00	300 000,00			0,00
2019	54 787 393,44	54 487 393,44	11 634 502,45	394 064,97	19 073 344,53	12 610 078,96	12 591 051,25	8 635 742,36	300 000,00	300 000,00			0,00
2020	56 095 090,88	55 795 090,88	11 913 730,51	403 522,53	19 531 104,80	12 912 720,85	12 893 236,48	8 843 000,17	300 000,00	300 000,00			0,00
2021	57 434 173,06	57 134 173,06	12 199 660,04	413 207,07	19 999 851,31	13 222 626,15	13 202 674,15	9 055 232,18	300 000,00	300 000,00			0,00
2022	58 805 393,21	58 505 393,21	12 492 451,88	423 124,04	20 479 847,74	13 539 969,18	13 519 538,33	9 272 567,75	300 000,00	300 000,00			0,00
2023	60 209 523,15	59 909 523,15	12 792 270,73	433 279,01	20 971 364,09	13 864 928,44	13 844 007,25	9 495 099,14	300 000,00	300 000,00			0,00
2024	61 650 554,46	61 350 554,46	13 099 285,22	443 677,71	21 474 676,83	14 197 686,72	14 176 263,43	9 722 981,52	300 000,00	300 000,00			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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:								
			2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2011	46 124 915,68	41 685 589,60	0,00	0,00	x	1 462 704,59	1 462 704,59	0,00	0,00	4 439 326,08	
Wykonanie 2012	44 141 966,92	42 223 447,74	0,00	0,00	x	1 440 778,96	1 440 778,96	0,00	0,00	1 918 519,18	
Plan 3 kw. 2013	52 451 442,31	47 594 365,31	0,00	0,00	x	1 250 752,00	1 250 752,00	0,00	0,00	4 857 077,00	
Wykonanie 2013	49 470 708,16	45 912 189,71	0,00	0,00	x	968 853,75	968 853,75	0,00	0,00	3 558 518,45	
2014	58 884 021,17	50 295 867,67	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	8 588 153,50	
2015	48 906 948,99	47 492 162,93	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	1 414 786,06	
2016	49 391 485,54	47 967 084,55	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	1 424 400,99	
2017	51 121 743,69	48 446 755,40	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	2 674 988,29	
2018	52 168 861,15	48 931 222,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	3 237 639,15	
2019	52 999 909,44	49 420 535,18	0,00	0,00	x	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	3 579 374,26	
2020	54 307 606,88	49 914 740,53	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	4 392 866,35	
2021	55 646 689,06	50 413 887,90	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	5 232 801,16	
2022	57 017 909,21	50 918 026,81	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	6 099 882,40	
2023	58 422 039,15	51 427 207,18	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	6 994 831,97	
2024	59 995 065,11	51 941 479,15	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	8 053 605,96	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:										w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu ^x budżetu		4.2.1	4.3		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
Wykonanie 2011	-355 527,08	4 067 816,58	0,00	0,00	4 067 816,58	156 508,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2012	7 780 749,45	1 318 797,05	0,00	0,00	1 318 797,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2013	1 464 046,00	3 494 028,00	0,00	0,00	3 494 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	5 597 775,73	6 587 219,17	0,00	0,00	6 587 219,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014	-5 108 948,99	6 785 608,99	0,00	0,00	6 785 608,99	5 108 948,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	1 649 046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 655 469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	5.1	z tego: w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2011	2 657 174,35	2 657 174,35	76 992,17	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012	2 512 331,24	2 512 331,24	388 638,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013	4 958 074,00	4 958 074,00	514 627,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	4 954 870,23	4 954 870,23	514 627,00	0,00	0,00	0,00	
2014	1 676 660,00	1 676 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 649 046,66	1 649 046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	2 253 854,00	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 655 469,35	1 655 469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] + [5.] - [2.] - [3.] - [2b]
Wykonanie 2011	26 848 691,23	0,00	2 280 019,42	6 347 836,00
Wykonanie 2012	24 262 034,42	0,00	5 444 743,06	6 763 540,11
Plan 3 kw. 2013	18 862 214,24	0,00	1 698 854,00	5 192 882,00
Wykonanie 2013	19 210 972,86	0,00	4 204 371,80	10 791 590,97
2014	17 178 758,01	0,00	1 248 052,51	8 033 661,50
2015	15 529 711,35	0,00	2 063 832,72	2 063 832,72
2016	13 275 857,35	0,00	2 778 254,99	2 778 254,99
2017	11 934 373,35	0,00	3 516 472,29	3 516 472,29
2018	10 592 889,35	0,00	4 279 123,15	4 279 123,15
2019	8 805 405,35	0,00	5 066 858,26	5 066 858,26
2020	7 017 921,35	0,00	5 880 350,35	5 880 350,35
2021	5 230 437,35	0,00	6 720 285,16	6 720 285,16
2022	3 442 953,35	0,00	7 587 366,40	7 587 366,40
2023	1 655 469,35	0,00	8 482 315,97	8 482 315,97
2024	0,00	0,00	9 409 075,31	9 409 075,31

- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania zadań w ramach budżetowych wyłączeń przewidzianych na przepadających 1a dany rok
	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.2) + (2.1.3.3) + (2.1.3.4) + (2.1.3.5) + (2.1.3.6) + (2.1.3.7) + (2.1.3.8) + (2.1.3.9) + (2.1.3.10) + (2.1.3.11) + (2.1.3.12) + (2.1.3.13) + (2.1.3.14) + (2.1.3.15) + (2.1.3.16) + (2.1.3.17) + (2.1.3.18) + (2.1.3.19) + (2.1.3.20) + (2.1.3.21) + (2.1.3.22) + (2.1.3.23) + (2.1.3.24) + (2.1.3.25) + (2.1.3.26) + (2.1.3.27) + (2.1.3.28) + (2.1.3.29) + (2.1.3.30) + (2.1.3.31) + (2.1.3.32) + (2.1.3.33) + (2.1.3.34) + (2.1.3.35) + (2.1.3.36) + (2.1.3.37) + (2.1.3.38) + (2.1.3.39) + (2.1.3.40) + (2.1.3.41) + (2.1.3.42) + (2.1.3.43) + (2.1.3.44) + (2.1.3.45) + (2.1.3.46) + (2.1.3.47) + (2.1.3.48) + (2.1.3.49) + (2.1.3.50) + (2.1.3.51) + (2.1.3.52) + (2.1.3.53) + (2.1.3.54) + (2.1.3.55) + (2.1.3.56) + (2.1.3.57) + (2.1.3.58) + (2.1.3.59) + (2.1.3.60) + (2.1.3.61) + (2.1.3.62) + (2.1.3.63) + (2.1.3.64) + (2.1.3.65) + (2.1.3.66) + (2.1.3.67) + (2.1.3.68) + (2.1.3.69) + (2.1.3.70) + (2.1.3.71) + (2.1.3.72) + (2.1.3.73) + (2.1.3.74) + (2.1.3.75) + (2.1.3.76) + (2.1.3.77) + (2.1.3.78) + (2.1.3.79) + (2.1.3.80) + (2.1.3.81) + (2.1.3.82) + (2.1.3.83) + (2.1.3.84) + (2.1.3.85) + (2.1.3.86) + (2.1.3.87) + (2.1.3.88) + (2.1.3.89) + (2.1.3.90) + (2.1.3.91) + (2.1.3.92) + (2.1.3.93) + (2.1.3.94) + (2.1.3.95) + (2.1.3.96) + (2.1.3.97) + (2.1.3.98) + (2.1.3.99) + (2.1.3.100)$	$(0.1.1) - (1.1.1) - (1.1.2) - (1.1.3) - (1.1.4) - (1.1.5) - (1.1.6) - (1.1.7) - (1.1.8) - (1.1.9) - (1.1.10) - (1.1.11) - (1.1.12) - (1.1.13) - (1.1.14) - (1.1.15) - (1.1.16) - (1.1.17) - (1.1.18) - (1.1.19) - (1.1.20) - (1.1.21) - (1.1.22) - (1.1.23) - (1.1.24) - (1.1.25) - (1.1.26) - (1.1.27) - (1.1.28) - (1.1.29) - (1.1.30) - (1.1.31) - (1.1.32) - (1.1.33) - (1.1.34) - (1.1.35) - (1.1.36) - (1.1.37) - (1.1.38) - (1.1.39) - (1.1.40) - (1.1.41) - (1.1.42) - (1.1.43) - (1.1.44) - (1.1.45) - (1.1.46) - (1.1.47) - (1.1.48) - (1.1.49) - (1.1.50) - (1.1.51) - (1.1.52) - (1.1.53) - (1.1.54) - (1.1.55) - (1.1.56) - (1.1.57) - (1.1.58) - (1.1.59) - (1.1.60) - (1.1.61) - (1.1.62) - (1.1.63) - (1.1.64) - (1.1.65) - (1.1.66) - (1.1.67) - (1.1.68) - (1.1.69) - (1.1.70) - (1.1.71) - (1.1.72) - (1.1.73) - (1.1.74) - (1.1.75) - (1.1.76) - (1.1.77) - (1.1.78) - (1.1.79) - (1.1.80) - (1.1.81) - (1.1.82) - (1.1.83) - (1.1.84) - (1.1.85) - (1.1.86) - (1.1.87) - (1.1.88) - (1.1.89) - (1.1.90) - (1.1.91) - (1.1.92) - (1.1.93) - (1.1.94) - (1.1.95) - (1.1.96) - (1.1.97) - (1.1.98) - (1.1.99) - (1.1.100)$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.4]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.4]		
Wykonanie 2011	9,00%	8,83%	0,00	8,83%	6,82%	0,00%	9,61	9,7	9,7.1
Wykonanie 2012	7,61%	6,86%	0,00	6,86%	12,38%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	11,52%	10,56%	0,00	10,56%	5,93%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	10,75%	9,82%	0,00	9,82%	11,09%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	4,42%	4,42%	0,00	4,42%	4,37%	8,38%	10,10%	TAK	TAK
2015	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	6,06%	7,56%	9,28%	TAK	TAK
2016	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	7,12%	5,45%	7,17%	TAK	TAK
2017	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	7,66%	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2018	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	8,56%	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2019	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	9,80%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2020	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	11,02%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2021	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	12,22%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2022	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	13,41%	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2023	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	14,59%	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2024	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	15,75%	13,41%	13,41%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		10.1	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:			11.5	
							bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾		
Lp	10	10.1	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła						[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	18 852 000,97	4 789 006,70	0,00	0,00	0,00	3 311 291,80	1 128 034,28	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	18 834 324,91	6 526 597,66	0,00	0,00	0,00	952 663,30	942 155,31	23 700,57
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	20 049 136,00	4 996 718,00	0,00	0,00	0,00	1 332 999,00	3 135 196,00	315 790,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	19 978 259,78	4 699 200,73	0,00	0,00	0,00	1 175 518,00	2 069 351,11	240 558,09
2014	0,00	0,00	0,00	21 244 086,86	5 452 546,00	5 052 189,00	1 325 506,00	3 726 683,00	4 080 583,00	4 132 671,50	219 589,00
2015	1 649 046,66	1 649 046,66	1 649 046,66	21 060 869,46	5 512 277,00	875 050,00	875 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 253 854,00	2 253 854,00	2 253 854,00	21 271 478,15	5 567 399,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 341 484,00	1 341 484,00	1 341 484,00	21 484 192,93	5 623 073,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 341 484,00	1 341 484,00	1 341 484,00	21 699 034,87	5 679 304,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 787 484,00	1 787 484,00	1 787 484,00	21 916 025,22	5 736 097,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	1 787 484,00	22 135 185,47	5 793 458,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 787 484,00	1 787 484,00	1 787 484,00	22 356 537,32	5 851 393,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 787 484,00	1 787 484,00	1 787 484,00	22 580 102,69	5 909 907,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 787 484,00	1 787 484,00	1 787 484,00	22 805 903,72	5 969 006,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 655 469,35	1 655 469,35	1 655 469,35	23 033 962,76	6 028 696,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3		12.3.1		12.3.2			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: 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 i 3 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.2.1.1		12.3		12.3.1		12.3.2	
Formuła																
Wykonanie 2011	543 805,26		483 943,14		0,00		0,00	0,00		0,00	423 652,92		356 214,28		423 652,92	
Wykonanie 2012	545 618,57		482 769,83		3 112 122,15		3 112 122,15		3 122 122,15		524 190,24		437 603,61		524 190,24	
Plan 3 kw. 2013	2 749 935,00		2 163 320,00		2 340 723,00		2 267 507,00		2 267 507,00		2 896 673,00		2 208 495,00		2 596 673,00	
Wykonanie 2013	2 112 162,45		1 810 455,37		2 088 628,30		2 015 413,05		2 015 413,05		2 198 008,48		1 869 299,00		2 198 008,48	
2014	1 609 715,98		1 435 815,93		920 052,00		902 116,00		902 116,00		1 757 777,98		1 520 444,85		1 520 444,85	
2015	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		875 050,00		625 428,00		732 930,00	
2016	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2017	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2018	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2019	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2020	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2021	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2022	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2023	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2024	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydutki 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:		Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		
Formuła											
Wykonanie 2011	3 220 584,89	1 464 619,70	3 220 584,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	400 100,57	319 940,00	400 100,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	1 642 656,00	563 645,00	1 642 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 557 801,43	560 507,26	1 557 801,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	418 689,00	238 607,00	418 689,00	417 415,13	417 415,13	251 129,09	251 129,09	251 129,09	107 502,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	107 502,00	107 502,00	0,00	107 502,00	107 502,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4		12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7			12.7.1

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku													
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołanych w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7					
Formuła														
Wykonanie 2011	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	2 657 174,35	526 071,75	526 071,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 512 331,24	451 746,18	451 746,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	4 958 074,00	0,00	358 708,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 954 870,23	355 554,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 676 660,00	0,00	355 554,85	355 554,85	0,00	0,00	0,00
2015	1 649 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 655 469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z zadaniem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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, informacje o limitach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

ZAŁĄCZNIK NR 2

DO UCHWAŁY NR LIV/416/14

RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM

Z DNIA 29.10.2014 R.

W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2014-2024

„Wykaz przedsięwzięć do WPF”

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) z tego									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1.1	Dowóz dzieci i młodzieży do szkół i przedszkoli z terenu Gminy Krosno Odrzańskie w roku szkolnym 2013/2014	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2014	388 382,00	193 300,00	0,00	0,00	0,00	193 300,00
1.3.1.2	Plan miejscowy i zmiana studium na ul. Gubińskiej - Rozwój terenów inwestycyjnych	KROSNO ODRZAŃSKIE	2014	2015	100 300,00	0,00	100 300,00	0,00	0,00	100 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	Budowa drogi przejazdowej ul. Parkowa - Srebrna Góra	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2014	400 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg na Osiedlu Chrobrego II w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2014	794 000,00	694 000,00	0,00	0,00	0,00	694 000,00
1.3.2.3	Budowa ul. Mickiewicza wraz z siecią kanalizacji rozdzielczej	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2014	285 867,00	265 867,00	0,00	0,00	0,00	265 867,00
1.3.2.4	Przebudowa Targowiska w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2014	2 070 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja placu przy BZ WBK	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2014	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
					3 629 867,00	3 434 867,00	0,00	0,00	0,00	3 434 867,00

ZAŁĄCZNIK NR 3

**DO UCHWAŁY NR LIV/416/14
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM
Z DNIA 29.10.2014 R.**

W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2014-2024

*„Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krosno Odrzańskie
na lata 2014 -2024”*

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LIV/416/14 z dnia 29.10.2014 r.
w sprawie WPF na lata 2014 -2024

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2014-2024

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2014-2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej 3 kolejnych lat budżetowych. Natomiast prognozę kwoty długu 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 lat 2011-2012 wprowadzono dane ze sprawozdań budżetowych za 2012 r.,
2. dla III kwartału roku 2013 przyjęto wartości planu po stronie dochodów i wydatków gminy wynikające ze sprawozdań budżetowych za III kwartał 2013 r.,
3. dla roku 2013 wykonanie, przyjęto wartości sprawozdawcze według stanu na dzień 31.12.2013 r.
4. dla lat 2014-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 102% rok do roku dla dochodów bieżących,
5. 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.

2. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Zmiana Uchwały w sprawie WPF jest skutkiem dostosowania zmian w zakresie uchwały budżetowej zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Zmianie uległ załącznik Nr 2 "Przedsięwzięcia", w którym dokonano zmian w budżecie projektu "Wspólna promocja gospodarcza Krosna Odrzańskiego, Gubina, Kargowej i Skwierzyny". Projekt wskutek oszczędności poprzetargowych ulega zmianom, co wpływa na ogólną wartość

projektu. Ponadto wstępne założenia projektowe zakładały realizację podstawowych zadań projektu w roku budżetowym, jednakże wskutek podpisania umowy o dofinansowanie dopiero 04 lipca 2014 r. harmonogram realizacji poszczególnych etapów projektu musi ulec zmianie, stąd część planowanych wydatków do realizacji w roku bieżącym ulegnie przesunięciu na rok 2015.

Załącznik Nr 4 "Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy" uległ zmianie gdyż wprowadzono nowe zadanie pn. "Odśnieżanie dróg gruntowych gminnych w sezonie zimowym 2014/2015".

Korekta objęła również Prognozę długu Gminy Krosno Odrzańskie. W związku z trwającymi pracami nad projektem budżetu na 2015 rok, proponuje się dokonać nadpłaty kolejnego kredytu posiadanego w Banku Ochrony Środowiska SA w kwocie 528.000,00 zł oraz rozłożenie pozostałej do spłaty kwoty kredytu w równomiernych rocznych ratach. Powyższe pozwoli na sprawniejsze planowanie projektu budżetu przede wszystkim w latach 2017-2018 objętych kontrolą wskaźnikową. Jednocześnie korekcie uległo planowanie kosztów obsługi zadłużenia wskutek utrzymującej się tendencji spadkowej oprocentowania oraz kolejnemu obniżeniu zadłużenia.

Gmina Krosno Odrzańskie nie jest objęta procedurą z art. 240a ust. 4 lub 8 ustawy o finansach publicznych.

3. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów obejmują:

1. 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 (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca),
 - d) wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości,
 - e) wpływy z tytułu dotacji i środków,
 - f) 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 i środki na inwestycje (dotacje i refundacje poniesionych wydatków).

4. Prognoza wydatków.

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

- a) wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
- b) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- c) obsługę długu,
- d) poręczenia i gwarancje,
- e) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych (Dz.U z 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity z póź. zm.).

Dla prognozy wykonanych wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto wartości, które zostały określone według stanu planu budżetu na dzień 30.10.2013 r. W latach 2014-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 101% rok do roku.

Prognoza wydatków związanych z obsługą zadłużenia stanowi przybliżoną symulację w przypadku utrzymującego się niskiego oprocentowania kredytów na polskim rynku międzybankowym, obowiązującego w roku 2013.

Natomiast wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą, planowane są w miarę możliwości i potrzeb inwestycyjnych Gminy.

5. 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 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity z póź. 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.

6. Przychody.

W prognozowanym okresie, tj. w roku 2014 po stronie przychodów przewiduje się wpływy, stanowiące niewykorzystane wolne środki z roku 2013, które zostaną przeznaczone na wcześniejszą spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz sfinansowanie deficytu budżetu w 2014 r. Nie planuje się zaciągania kredytów.

7. 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.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity z póź. zm.).

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity z póź. zm.) odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

9. Przedsięwzięcia.

W ramach przedsięwzięć Gmina Krosno Odrzańskie realizuje następujące projekty:

1. Realizowane 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. z 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity z późn. zm.):
 - a) "PAKT.com.org - rozwój dialogu obywatelskiego";
 - b) "Budowa świetlicy w Szklarce Radnickiej";
 - c) " Program Gospodarki Niskoemisyjnej;
 - d) "Wspólna promocja gospodarcza Krosna Odrzańskiego, Gubina, Kargowej i Skwierzyny".
2. Programy realizowane ze środków krajowych:
 - a) „Dowóz dzieci i młodzieży do szkół i przedszkoli z terenu Gminy Krosno Odrzańskie w roku szkolnym 2013/2014”;
 - b) " Plan miejscowy i zmiana studium na ul. Gubińskiej - Rozwój terenów inwestycyjnych;
 - c) "Budowa ul. Mickiewicza wraz z siecią kanalizacji rozdzielczej",
 - d) "Przebudowa Targowiska w Krośnie Odrzańskim"
 - e) "Rewitalizacja placu przy BZ WBK",
 - f) "Budowa drogi przejazdowej ul. Parkowa - Srebrna Góra",
 - g) "Budowa dróg na Osiedlu Chrobry II w Krośnie Odrzańskim".

Uchwałą zmieniającą wprowadzono nowe przedsięwzięcie realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych: "Wspólna promocja gospodarcza Krosna Odrzańskiego, Gubina, Kargowej i Skwierzyny"

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy Krosno Odrzańskie. Pewnych trudności nastręcza 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 obowiązującej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 - tekst jednolity 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 4

**DO UCHWAŁY NR LIV/416/14
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM
Z DNIA 29.10.2014 R.**

W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2014-2024

„Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy”

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr LIV/416/14 z dnia 29.10.2014 r.
w sprawie WPF na lata 2014 -2024

**Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym
i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania
jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy**

- 1) Obsługa w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej jednostek organizacyjnych i instytucji kultury Gminy Krosno Odrzańskie w terminie od 01.08.2013 r. do 31.12.2014 r.;
- 2) Gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- 3) Umowa na wykonanie audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta w Krośnie Odrzańskim oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Krosno Odrzańskie w terminie od 20.08.2013 r. do 31.12.2014 r.;
- 4) Dowóz dzieci i młodzieży do szkół i przedszkoli z terenu Gminy Krosno Odrzańskie w roku szkolnym 2014/2015;
- 5) Odśnieżanie dróg gminnych w sezonie zimowym 2014/2015.