

Projekt Nr 1

z dnia 23.01.2015 r.

Zatwierdzony przez

BURMISTRZ


Marek Cebula

UCHWAŁA NR .../.../15

RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM

z dnia, 2015 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie
na lata 2015-2024

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. z 2015 r. poz. 92 - tekst jednolity) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr II/9/14 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2015-2024 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 "Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2015-2024" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik Nr 3 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" 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 wynikają płatności wykraczają poza rok budżetowy", nie uległ zmianie i pozostaje w brzmieniu, jak w załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały.

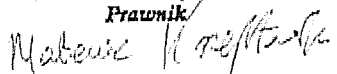
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krosna Odrzańskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Radosław Sujak

Mateusz Krzeptowski
Prawnik



SKARBNIK GMINY


Dora Sziba



ZAŁĄCZNIK NR 1

DO UCHWAŁY NR .../.../15

W SPRAWIE WPF NA LATA 2015-2024

„Wieloletnia Prognoza Finansowa”

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:			
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych					podatki i opłaty ³⁾		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1	1.1.1.4	1.1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1	1.1.1.4	1.1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Formuła	[1..1]+[1..2]														
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				
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				
Plan 3 kw. 2014	53 705 520,21	51 728 457,21	10 333 514,00	350 000,00	16 910 533,00	11 200 000,00	11 120 531,00	10 868 887,21	1 977 063,00	1 100 000,00	802 463,00				
Wykonanie 2014	53 833 033,25	51 601 881,25	10 333 514,00	350 000,00	16 910 533,00	11 200 000,00	11 120 531,00	10 696 297,21	2 231 152,00	1 100 000,00	802 463,00				
2015	52 773 135,00	51 344 053,00	11 929 356,00	350 000,00	16 987 251,00	11 294 357,00	11 707 925,00	11 918 687,65	7 854 161,92	1 429 082,00	900 000,00				
2016	53 049 779,26	52 149 779,26	12 144 084,41	356 300,00	17 272 661,52	11 497 655,43	11 918 687,65	7 995 536,83	900 000,00	900 000,00	0,00				
2017	53 688 475,28	53 088 475,28	12 362 677,93	362 713,40	17 583 569,43	11 704 613,22	12 133 203,67	8 139 456,50	500 000,00	500 000,00	0,00				
2018	54 344 087,84	54 044 067,84	12 585 206,13	369 242,24	17 900 073,67	11 915 296,26	12 351 601,33	8 285 966,71	300 000,00	300 000,00	0,00				
2019	55 316 861,06	55 016 861,06	12 811 739,84	375 888,60	18 222 275,00	12 129 771,59	12 573 930,16	8 435 114,12	300 000,00	300 000,00	0,00				
2020	56 307 164,56	56 007 164,56	13 042 351,16	382 654,60	18 550 275,95	12 348 107,48	12 800 260,90	8 586 946,17	300 000,00	300 000,00	0,00				
2021	57 315 293,52	57 015 293,52	13 277 113,48	389 542,38	18 884 180,92	12 570 373,42	13 030 665,60	8 741 511,20	300 000,00	300 000,00	0,00				
2022	58 341 568,81	58 041 568,81	13 516 101,52	396 554,14	19 224 096,17	12 796 640,14	13 265 217,58	8 898 856,40	300 000,00	300 000,00	0,00				
2023	59 386 317,04	59 086 317,04	13 759 391,35	403 692,12	19 570 129,91	13 026 979,66	13 503 991,49	9 059 037,85	300 000,00	300 000,00	0,00				
2024	60 449 870,75	60 149 870,75	14 007 060,39	410 958,57	19 922 392,24	13 261 465,30	13 747 063,34	9 222 100,53	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	Wynik budżetu *	Przychody x budżetu *	z tego:						w tym:	
			4.1	4.2	4.3	na pokrycie deficytu x budżetu		4.4	na pokrycie deficytu x budżetu	
						4.1.1	4.2.1			
LP	3	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
Wykonanie 2012	7 780 749,45	1 318 797,05	0,00	1 318 797,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	5 597 775,73	6 587 219,17	0,00	6 587 219,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	-5 143 028,99	6 291 688,99	0,00	6 291 688,99	5 143 028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	-5 108 948,99	6 785 608,99	0,00	6 785 608,99	5 108 948,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 212 179,08	436 867,58	0,00	436 867,58	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	
2017	1 341 484,00	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	
2019	1 787 484,00	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	
2021	1 787 484,00	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	
2023	1 787 484,00	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	w tym:			5.1.1.3	
			z tego:				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	2 512 331,24	2 512 331,24	388 638,00	388 638,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 954 870,23	4 954 870,23	514 627,00	514 627,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	155 501,00	155 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 676 660,00	1 676 660,00	0,00	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	0,00
2016	2 253 854,00	2 253 854,00	0,00	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	0,00
2018	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	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	0,00
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	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	0,00
2022	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	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	0,00
2024	1 655 469,35	1 655 469,35	0,00	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 przekształconych 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 o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])
Wykonanie 2012	24 262 034,42	0,00	5 444 743,06	6 763 540,11
Wykonanie 2013	19 210 972,86	0,00	4 204 371,80	10 791 590,97
Plan 3 kw. 2014	19 018 779,10	0,00	1 287 462,51	7 579 151,50
Wykonanie 2014	17 178 758,01	0,00	1 278 941,51	8 064 550,50
2015	15 529 711,35	0,00	1 427 787,48	1 864 655,06
2016	13 275 857,35	0,00	2 949 779,26	2 949 779,26
2017	11 934 373,35	0,00	3 396 475,28	3 396 475,28
2018	10 592 889,35	0,00	3 855 147,84	3 855 147,84
2019	8 805 405,35	0,00	4 326 051,86	4 326 051,86
2020	7 017 921,35	0,00	4 809 447,27	4 809 447,27
2021	5 230 437,35	0,00	5 305 599,06	5 305 599,06
2022	3 442 953,35	0,00	5 814 777,40	5 814 777,40
2023	1 655 469,35	0,00	6 337 257,72	6 337 257,72
2024	0,00	0,00	6 873 320,83	6 873 320,83

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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	18 834 324,91	6 526 597,66	830 067,00	680 067,00	150 000,00	952 663,30	942 155,31	23 700,57
Wykonanie 2013	0,00	0,00	19 978 259,78	4 699 200,73	3 350 948,00	2 722 948,00	628 000,00	1 175 518,00	2 069 351,11	240 558,09
Plan 3 kw. 2014	0,00	1 148 660,00	21 175 416,86	5 454 196,00	5 848 683,00	2 122 000,00	3 726 683,00	4 081 583,00	4 106 382,50	219 589,00
Wykonanie 2014	0,00	1 676 660,00	21 252 938,86	5 452 546,00	5 848 683,00	2 122 000,00	3 726 683,00	4 108 438,00	4 135 705,50	219 589,00
2015	1 212 179,08	1 212 179,08	22 167 096,31	5 388 403,00	2 695 088,00	1 310 098,00	1 385 000,00	1 085 000,00	544 256,40	33 434,00
2016	2 253 854,00	2 253 854,00	22 274 710,77	5 415 345,02	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 341 484,00	1 341 484,00	22 386 084,00	5 442 421,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 341 484,00	1 341 484,00	22 498 014,74	5 469 633,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 787 484,00	1 787 484,00	22 610 504,82	5 496 982,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	22 723 557,34	5 524 466,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 787 484,00	1 787 484,00	22 837 175,13	5 552 089,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 787 484,00	1 787 484,00	22 951 361,00	5 579 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 787 484,00	1 787 484,00	23 066 117,81	5 607 748,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 655 469,35	1 655 469,35	23 181 448,40	5 635 787,70	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. (rozdziały od 75017 do 75023).

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.

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											
	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:		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:		Wydanki 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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2012	545 618,57	482 769,93	482 769,93	3 112 122,15	3 112 122,15	3 112 122,15	3 122 122,15	524 190,24	437 603,61	524 190,24		
Wykonanie 2013	2 112 162,45	1 810 455,37	1 810 455,37	2 088 628,30	2 088 628,30	2 015 413,05	2 015 413,05	2 198 008,48	1 869 299,00	2 198 008,48		
Plan 3 kw. 2014	2 208 448,98	1 932 309,93	1 932 309,93	697 193,00	697 193,00	697 193,00	697 193,00	2 390 590,98	2 016 938,85	2 016 938,85		
Wykonanie 2014	1 609 715,98	1 435 815,93	1 435 815,93	920 052,00	920 052,00	902 116,00	902 115,00	1 757 777,98	1 520 444,85	1 520 444,85		
2015	857 974,00	722 815,00	722 815,00	394 082,00	394 082,00	394 082,00	394 082,00	1 209 798,00	1 024 125,00	1 209 798,00		
2016	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		
2018	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		
2020	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		
2022	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		
2024	0,00	0,00	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 wyłączenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 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	Wydatki 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki 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 względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Formuła											
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
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
Plan 3 kw. 2014	418 689,00	184 800,00	298 689,00	607 541,13	487 541,13	321 255,09	321 255,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	573 999,00	393 917,00	573 999,00	417 415,13	417 415,13	251 129,09	251 129,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	15 434,00	0,00	15 434,00	201 107,00	201 107,00	194 273,00	194 273,00	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	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

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 zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji, 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	13.8
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	13.8
Formuła										
Wykonanie 2012	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
Plan 3 kw. 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 długu i jego spłacie										Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁶⁾		
	Spłaty 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 *	Wydatki zmniejszające dług *	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 *	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) *	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		
					14.3.1	14.3.2	14.3.3					15.1	15.1.1
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2			
Formuła													
Wykonanie 2012	2 512 331,24	451 746,18	451 746,18	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2014	1 148 660,00	0,00	355 554,85	355 554,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	1 676 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			
2016	2 253 854,00	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			
2018	1 341 484,00	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			
2020	1 787 484,00	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			
2022	1 787 484,00	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			
2024	1 655 469,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy ¹⁷⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. ⁴⁾	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ⁵⁾
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1..1] + [4..1] + [4.2] - ([2..1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2012			
Wykonanie 2013			
Plan 3 kw. 2014			
Wykonanie 2014			
2015			
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			

* 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 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. Automatyczne 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 określającą 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, informację o wydatkach 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.

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

ZAŁĄCZNIK NR 2

DO UCHWAŁY NR .../.../15

W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2015-2024

*„Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krosno Odrzańskie
na lata 2015-2024”*

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2015-2024

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2015-2024. 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 roku budżetowego oraz co najmniej trzech 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 2012-2013 wprowadzono dane ze sprawozdań budżetowych za 2012 r. i 2013 r.,
2. dla III kwartału roku 2014 przyjęto wartości planu po stronie dochodów i wydatków gminy według stanu na dzień 30 września 2014 r.,
3. dla roku 2014 wykonanie, przyjęto wartości planu według stanu na dzień 30.10.2014 r.
4. dla roku 2015 przyjęto plan zgodny z projektem uchwały budżetowej na rok 2015,
5. dla lat 2016-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 1,8 % rok do roku dla dochodów bieżących,
6. dla roku 2016 przyjęto prognozę wydatków bieżących w wysokości niższej niż planowana w 2015 o kwotę 205.811,52 zł, tj. w wysokości 49.200.000,00 zł w związku z potrzebą ograniczenia wydatków bieżących oraz zakończeniem realizacji projektów dofinansowywanych z budżetu UE w ramach wydatków bieżących.
7. dla lat 2017-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 1,0 % rok do roku.

Określanie prognozy w powyższy sposób wskazuje na potrzebę kontrolowania wydatków bieżących.

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" polegających na zwiększeniu wartości projektu. W dniu 2 stycznia 2015 r. Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego wyraził zgodę na przesunięcie środków między zadaniami, skutkujących zwiększonym planem wydatków przypadających na 2015 r. jak również zmianą wartości dofinansowania zadania.

Zmianie uległa Wieloletnia Prognoza Finansowa i załącznik dotyczący realizowanych przedsięwzięć.

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" nie uległ zmianie.

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), których od 2015 r. się nie planuje.

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 2014 przyjęto wartości, które zostały określone według stanu planu budżetu na dzień 30.10.2014 r. W latach 2017-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 1,0 % rok do roku. Dla roku 2016 proponuje się konieczność ograniczenia wydatków bieżących do kwoty 49.200.000,00 zł

Prognoza wydatków związanych z obsługą zadłużenia stanowi przybliżoną symulację w związku z dość trwałą tendencją utrzymującego się niskiego oprocentowania kredytów na polskim rynku międzybankowym, obowiązującego w latach 2013-2014. Spowolnienie gospodarcze oraz zagrożenie deflacyjne potwierdzają konieczność prognozowania niskiego oprocentowania na lata 2015-2024.

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.

Planuje się w kolejnych latach realizację budżetu nadwyżkowego.

6. Przychody.

W prognozowanym okresie, tj. w roku 2015 po stronie przychodów przewiduje się wpływy, stanowiące niewykorzystane wolne środki z roku 2014, które zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych. 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) "Program Gospodarki Niskoemisyjnej",
 - c) "Wspólna promocja gospodarcza Krosna Odrzańskiego, Gubina, Kargowej i Skwierzyny".
2. Programy realizowane ze środków krajowych:
 - a) " Plan miejscowy i zmiana studium na ul. Gubińskiej - Rozwój terenów inwestycyjnych";
 - b) "Budowa dróg na Osiedlu Chrobry II w Krośnie Odrzańskim",
 - c) "Budowa ul. Sienkiewicza w Krośnie Odrzańskim - Budowa drogi dojazdowej do budowanej nowej Komendy Policji w Krośnie Odrzańskim".

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 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 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 kolejnych latach wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

SKARBNIK GMINY
Włona Ogórnik

ZAŁĄCZNIK NR 3

DO PROJEKTU UCHWAŁY NR .../.../15

W SPRAWIE WPF NA LATA 2015-2024

„Wykaz przedsięwzięć do WPF”

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 932 225,00	2 695 098,00	1 500 000,00	0,00	0,00	4 195 098,00
1.a	- wydatki bieżące				2 283 483,00	1 310 098,00	0,00	0,00	0,00	1 310 098,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 648 742,00	1 385 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 885 000,00
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:				2 183 183,00	1 209 798,00	0,00	0,00	0,00	1 209 798,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 183 183,00	1 209 798,00	0,00	0,00	0,00	1 209 798,00
1.1.1.1	PAKT.com.org - Rozwój dialogu obywatelskiego	Urząd Miasta-Wydział PR	2012	2015	105 752,00	16 250,00	0,00	0,00	0,00	16 250,00
1.1.1.2	Program Gospodarki Niskoemisyjnej - zwiększenie efektywności energetycznej, wykorzystania odnawialnych źródeł energii oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych	KROSNO ODRZAŃSKIE	2014	2015	41 820,00	41 820,00	0,00	0,00	0,00	41 820,00
1.1.1.3	Wspólna promocja gospodarza Krosna Odrzańskiego, Gubina, Kargowej i Skwierzyny - promocja gospodarza	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2014	2015	2 035 611,00	1 151 728,00	0,00	0,00	0,00	1 151 728,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				3 749 042,00	1 485 300,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 985 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				100 300,00	100 300,00	0,00	0,00	0,00	100 300,00
1.3.1.1	Plan miejscowy i zmiana studium na ul. Gubińskiej - Rozwój terenów inwestycyjnych	KROSNO ODRZAŃSKIE	2014	2015	100 300,00	100 300,00	0,00	0,00	0,00	100 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 648 742,00	1 385 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 885 000,00
1.3.2.1	Budowa dróg na Osiedlu Chrobrego II w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2015	1 848 742,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00
1.3.2.2	Budowa ul. Sienkiewicza w Krośnie Odrzańskim - Budowa drogi dojazdowej do budowanej nowej Komendy Policji w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2015	2016	1 800 000,00	300 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00

ZAŁĄCZNIK NR 4

DO PROJEKTU UCHWAŁY NR .../.../15

W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2015-2024

„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 .../.../15 z dnia 2015 r.
w sprawie WPF na lata 2015-2024

**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**

- 1) Gospodarowanie odpadami komunalnymi w latach 2013-2016;
- 2) Dowóz dzieci i młodzieży do szkół i przedszkoli z terenu Gminy Krosno Odrzańskie w roku szkolnym 2014/2015;
- 3) Odśnieżanie dróg gminnych w sezonie zimowym 2014/2015,
- 4) Obsługa w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej jednostek organizacyjnych i instytucji kultury Gminy Krosno Odrzańskie w latach 2015-2016.