

Projekt Nr 1

z dnia ..... 20.03.2015 r. Burmistrza

Zatwierdzony przez .....  
Grzegorz Garczyński  
Zastępca Burmistrza

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 wynikające 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

SKARBNIK GMINY

Ilona Ogiba

Małgorzata Bąk  
PRAWNIK

Ilona Ogiba

**ZAŁĄCZNIK NR 1**

**DO UCHWAŁY NR .../.../15**

**W SPRAWIE WPF NA LATA 2015-2024**

***„Wieloletnia Prognoza Finansowa”***

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:						
		w tym:										Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1				1.2.2			
1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1.2	1.2.1	1.2.2								
Lp																		
Formuła	[1-1]+[1.2]																	
Wykonanie 2012	51 922 716,37	47 668 190,80	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	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	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	53 881 806,28	52 676 221,29	349 710,30	17 162 602,29	11 731 879,52	11 120 531,00	10 717 333,83	1 205 584,99	717 181,01	311 097,60								
2015	52 734 836,71	51 249 285,71	350 000,00	16 967 251,00	11 294 357,00	11 563 554,00	8 363 143,71	1 485 551,00	1 000 000,00	450 551,00								
2016	53 049 779,26	52 149 779,26	356 300,00	17 272 661,52	11 497 655,43	11 918 667,65	7 995 536,83	900 000,00	900 000,00	0,00								
2017	53 588 475,28	53 088 475,28	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	54 344 067,84	54 044 067,84	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	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	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	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	386 554,14	19 224 096,17	12 796 640,14	13 265 217,58	8 898 858,40	300 000,00	300 000,00	0,00								
2023	59 386 317,04	59 086 317,04	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	410 958,57	19 922 592,24	13 281 466,30	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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:																			
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					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	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>									
Lp	2																				
Formula	[2.1] + [2.2]																				
Wykonanie 2012	44 141 966,92	42 223 447,74	0,00	0,00	0,00	X	1 440 778,96	1 440 778,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 918 519,18	
Wykonanie 2013	49 470 708,16	45 912 189,71	0,00	0,00	0,00	X	968 853,75	968 853,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 558 518,45	
Plan 3 kw. 2014	58 848 549,20	50 440 994,70	0,00	0,00	0,00	X	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 407 554,50	
Wykonanie 2014	56 012 161,98	48 129 760,52	0,00	0,00	0,00	X	694 638,40	694 638,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 882 401,46	
2015	51 522 657,63	49 521 967,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 690,40	
2016	50 795 925,26	49 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 925,26	
2017	52 246 991,28	49 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 991,28	
2018	53 002 583,84	50 188 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 663,84	
2019	53 529 377,06	50 690 809,20	0,00	0,00	0,00	X	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 838 567,86	
2020	54 519 680,56	51 197 717,29	0,00	0,00	0,00	X	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 321 963,27	
2021	55 527 809,52	51 709 694,46	0,00	0,00	0,00	X	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 818 115,06	
2022	56 554 084,81	52 226 791,41	0,00	0,00	0,00	X	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 327 293,40	
2023	57 598 833,04	52 749 059,32	0,00	0,00	0,00	X	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 849 773,72	
2024	58 794 401,40	53 276 549,92	0,00	0,00	0,00	X	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 517 851,48	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> 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 <sup>x</sup>	w tym:			na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1				4.3	4.3.1
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 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			
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			
Plan 3 kw. 2014	-5 143 028,99	6 291 688,99	0,00	0,00	6 291 688,99	5 143 028,99	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	-2 130 355,70	7 222 476,57	0,00	0,00	7 222 476,57	2 130 355,70	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	1 212 179,08	436 867,58	0,00	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	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			

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Lp							
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]					
Wykonanie 2012	2 512 331,24	388 638,00	388 638,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	4 954 870,23	514 627,00	514 627,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	155 501,00	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	
2015	1 649 046,66	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	
2017	1 341 484,00	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	
2019	1 787 484,00	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	
2021	1 787 484,00	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	
2023	1 787 484,00	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	

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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [6.1] - [2.1.2b]
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	17 520 544,06	0,00	4 546 460,77	11 768 937,34
2015	15 529 711,35	0,00	1 727 318,48	2 164 186,06
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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik <sub>x</sub> jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 <sup>x</sup> poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	
	$\frac{[(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)]}{(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (3.1.2) + (3.1.3)}$	$\frac{[(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (3.1.2) + (3.1.3)]}{(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (3.1.2) + (3.1.3)}$	$\frac{[(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (3.1.2) + (3.1.3)]}{(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (3.1.2) + (3.1.3)}$	$\frac{[(1.1) - (1.5.1) - (1.1) - (2.1) - (2.1.1) - (2.1.2) - (2.1.3) - (2.1.4) - (2.1.5) - (2.1.6) - (2.1.7) - (2.1.8) - (2.1.9) - (2.1.10) - (2.1.11) - (2.1.12) - (2.1.13)]}{(1.1) - (1.5.1) - (1.1) - (2.1) - (2.1.1) - (2.1.2) - (2.1.3) - (2.1.4) - (2.1.5) - (2.1.6) - (2.1.7) - (2.1.8) - (2.1.9) - (2.1.10) - (2.1.11) - (2.1.12) - (2.1.13)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6]	średnia z trzech poprzednich lat [9.7]	[9.6.1] – [9.7.1]	[9.6.1] – [9.7.1]	
Wykonanie 2012	7,61%	6,86%	0,00	6,86%	12,38%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	10,75%	9,82%	0,00	9,82%	11,09%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	1,59%	1,59%	0,00	1,59%	4,45%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	9,77%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2015	4,42%	4,42%	0,00	4,42%	5,17%	9,31%	11,08%	TAK	TAK	
2016	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	7,26%	6,90%	8,68%	TAK	TAK	
2017	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	7,27%	5,63%	7,40%	TAK	TAK	
2018	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	7,65%	6,57%	6,57%	TAK	TAK	
2019	3,99%	3,99%	0,00	3,99%	8,36%	7,39%	7,39%	TAK	TAK	
2020	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	9,07%	7,76%	7,76%	TAK	TAK	
2021	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	9,78%	8,36%	8,36%	TAK	TAK	
2022	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	10,48%	9,07%	9,07%	TAK	TAK	
2023	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	11,18%	9,78%	9,78%	TAK	TAK	
2024	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	11,87%	10,48%	10,48%	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 prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							10.1	11.1	11.2			
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												
2015	1 212 179,08	1 212 179,08	21 004 653,80	5 265 755,17	5 848 683,00	2 122 000,00	3 726 683,00	4 108 438,00	4 135 705,50	219 589,00		
2016	2 253 854,00	2 253 854,00	22 194 332,31	5 321 153,00	2 497 247,00	1 310 098,00	1 187 149,00	887 149,00	724 107,40	33 434,00		
2017	1 341 484,00	1 341 484,00	22 274 710,77	5 415 345,02	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2018	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		
2019	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		
2020	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		
2021	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		
2022	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		
2023	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		
2024	1 655 469,35	1 655 469,35	23 066 117,81	5 607 748,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	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.  
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 75029).

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									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące 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
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2	
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 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		
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		
Plan 3 kw. 2014	2 208 448,98	1 932 309,93	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	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	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		
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	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	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. 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:	
	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1	12.4.2			12.5	12.5.1		12.6	12.6.1			12.7
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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 samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawianą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym 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	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	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	0,00
2015	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>16)</sup>			
	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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	splata 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 x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta niezależnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
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	341 786,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 649 046,66	0,00	341 786,05	341 786,05	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

\* 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 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, 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.

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 .../.../15**

**W SPRAWIE ZMIANY WPF NA LATA 2015-2024**

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

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr ...../15 z dnia .... marca 2015 r.  
w sprawie WPF 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 dostosowano wartość przedsięwzięcia pn. Budowa dróg na Osiedlu Chrobry II do kwoty zabezpieczonej w uchwale

budżetowej.

Zmianie uległa Wieloletnia Prognoza Finansowa, w której wprowadzono w kolumnie/wierszu pn. "Wykonanie 2014" dane zgodne z danymi ze sprawozdań budżetowych za 2014 r. Dane kolumny/wiersza dot. roku bieżącego uzgodniono z danymi uchwałami budżetowej.

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 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 póź. 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  
*Alona Ogiba*

**ZAŁĄCZNIK NR 3**

**DO 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)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
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									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego									
					3 551 191,00	1 287 449,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 787 449,00

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				3 450 891,00	1 187 149,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 687 149,00
1.3.2.1	Budowa dróg na Osiedlu Chrobrego II w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2013	2015	1 650 891,00	887 149,00	0,00	0,00	0,00	887 149,00
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 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 .... marca 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.