

UCHWAŁA NR XIX/151/11
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM

z dnia 29.12.2011 r.

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

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2012-2024 obejmującą:

- 1) dochody bieżące i wydatki bieżące, dochody majątkowe i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, rozchody budżetu, kwotę długu, sposób sfinansowania spłaty długu oraz informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Krosno Odrzańskie i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

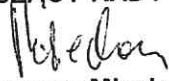
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Krosno Odrzańskie.

§ 4. Traci moc uchwała Nr VII/30/11 Rady Miejskiej w Krosnie Odrzańskim z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2011-2024.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krosna Odrzańskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012r.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ


Tomasz Miechowicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						w tym:				Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem m organów JST	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		
		dochody bieżące		dochody majątkowe		ze sprzedaży majątku		środkami z UE*		2a	2b					2c	2d			2e	2f
		1a	1a1	1b	1c	1d	2	2a	2b												
Lp	1																				
Formuła	[1a]+[1b]																				
Wykonanie 2009	43 417 311,48	40 105 359,00	306 793,39	3 311 952,48	1 759 269,33	782 428,59															
Wykonanie 2010	50 089 228,63	45 279 728,63	362 127,30	4 809 500,00	894 299,73	1 276 342,32															
Plan 3 kw. 2011	48 751 686,60	43 649 975,60	715 291,00	5 101 711,00	1 500 000,00	3 441 311,00															
Przewidywane wykonanie 2011	46 266 421,00	44 338 620,00	739 711,00	1 927 801,00	1 000 000,00	806 592,00															
2012	45 751 603,00	42 434 884,00	170 446,00	3 316 719,00	900 000,00	2 336 719,00															
2013	44 183 325,00	43 283 325,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00															
2014	45 048 991,00	44 148 991,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00															
2015	45 931 971,00	45 031 971,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00															
2016	46 432 610,00	45 932 610,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00															
2017	47 351 263,00	46 851 263,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00															
2018	48 088 288,00	47 788 288,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															
2019	49 044 054,00	48 744 054,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															
2020	50 018 935,00	49 718 935,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															
2021	51 013 313,00	50 713 313,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															
2022	52 027 580,00	51 727 580,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															
2023	53 062 131,00	52 762 131,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															
2024	54 117 374,00	53 817 374,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00															

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

Wyszczególnienie	Różnica (1-2)	w tym:		w tym:			z tego:			Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielenie pożyczki)	Środki do dyspozycji (6-7-8)	
		4a	5	5a	6	7	7a	7a1	7b			7b1
	3	4	5	5a	6	7	7a	7a1	7b	7b1	8	9
Formuła	[1]±[2]				[3]±[4]±[5]	[7a]±[7b]						[6]±[7]±[8]
Wykonanie 2009	6 862 899,36	1 844 861,49	0,00	0,00	8 707 760,85	2 999 119,65	2 211 270,25	0,00	787 849,40	787 849,40	141 000,00	5 567 641,20
Wykonanie 2010	6 789 199,92	4 829 839,23	2 443 272,35	0,00	11 619 039,15	3 650 151,33	2 150 151,33	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	7 988 887,82
Plan 3 kw. 2011	6 625 977,00	1 300 734,00	1 121 074,00	0,00	7 926 711,00	4 160 400,00	2 660 400,00	376 052,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	3 766 311,00
Przewidywane wykonanie 2011	5 143 398,00	3 971 453,00	3 971 453,00	0,00	9 114 851,00	4 160 400,00	2 660 400,00	376 052,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	4 954 451,00
2012	5 950 815,00	0,00	0,00	0,00	5 950 815,00	4 159 994,00	2 515 466,00	388 638,00	1 644 528,00	1 644 528,00	0,00	1 790 821,00
2013	5 528 926,00	0,00	0,00	0,00	5 528 926,00	4 961 067,00	3 615 466,00	514 627,00	1 345 601,00	1 345 601,00	0,00	567 859,00
2014	5 808 135,00	0,00	0,00	0,00	5 808 135,00	4 773 866,00	3 614 722,00	0,00	1 159 144,00	1 159 144,00	0,00	1 034 269,00
2015	5 635 956,00	0,00	0,00	0,00	5 635 956,00	2 667 439,00	1 694 714,00	0,00	972 725,00	972 725,00	0,00	2 968 517,00
2016	5 599 711,00	0,00	0,00	0,00	5 599 711,00	3 003 339,00	2 120 198,00	0,00	883 141,00	883 141,00	0,00	2 596 372,00
2017	5 988 527,00	0,00	0,00	0,00	5 988 527,00	2 169 148,00	1 403 724,00	0,00	765 424,00	765 424,00	0,00	3 819 379,00
2018	6 226 934,00	0,00	0,00	0,00	6 226 934,00	1 910 772,00	1 227 724,00	0,00	683 048,00	683 048,00	0,00	4 316 162,00
2019	6 689 249,00	0,00	0,00	0,00	6 689 249,00	2 310 465,00	1 700 464,00	0,00	610 001,00	610 001,00	0,00	4 378 784,00
2020	7 639 139,00	0,00	0,00	0,00	7 639 139,00	2 245 342,00	1 739 724,00	0,00	505 618,00	505 618,00	0,00	5 393 797,00
2021	8 100 279,00	0,00	0,00	0,00	8 100 279,00	2 140 988,00	1 739 724,00	0,00	401 234,00	401 234,00	0,00	5 959 321,00
2022	8 577 020,00	0,00	0,00	0,00	8 577 020,00	2 036 575,00	1 739 724,00	0,00	296 851,00	296 851,00	0,00	6 540 445,00
2023	9 069 713,00	0,00	0,00	0,00	9 069 713,00	1 932 191,00	1 739 724,00	0,00	192 467,00	192 467,00	0,00	7 137 522,00
2024	9 459 655,00	0,00	0,00	0,00	9 459 655,00	1 816 121,00	1 728 037,00	0,00	88 084,00	88 084,00	0,00	7 643 534,00

[Handwritten signature]

Wyszczególnienie	w tym:				w tym:		Rozliczenie budżetu (9-10+11)
	10	10a	10b	11	11a	12	
Lp	10	10a	10b	11	11a	12	(9-10)+11
Formula							
Wykonanie 2009	8 446 310,32	0,00	1 183 765,33	7 484 466,96	0,00	4 605 797,84	
Wykonanie 2010	13 407 410,74	0,00	10 282 573,95	9 100 000,00	0,00	3 661 477,08	
Plan 3 kw. 2011	6 247 051,00	0,00	5 592 773,00	2 480 740,00	0,00	0,00	
Przewidywane wykonanie 2011	4 954 451,00	0,00	4 192 773,00	0,00	0,00	0,00	
2012	1 790 821,00	0,00	428 993,00	0,00	0,00	0,00	
2013	567 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	1 034 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	2 968 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	2 596 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	3 819 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	4 316 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	4 378 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	5 393 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	5 959 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	6 540 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	7 137 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	7 643 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

[Handwritten signature]

453

Wyszczególnienie	Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sup	zobowiązanie z tytułu współtworzonego przez JST o spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 up	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	od samodzielnich publicznych ZOZ	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sup (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sup (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sup (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sup (po uwzględnieniu wyłączeń)
		13	13a									
Formuła												
Wykonanie 2009	22 238 309,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,22%	51,22%	6,91%	6,91%
Wykonanie 2010	29 239 811,00	0,00	7 278 306,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,38%	43,84%	7,29%	7,29%
Plan 3 kw. 2011	27 388 962,21	0,00	9 334 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,18%	37,03%	8,53%	7,76%
Przewidywane wykonanie 2011	26 579 411,00	0,00	9 334 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,45%	37,27%	8,99%	8,18%
2012	24 063 945,00	0,00	8 945 913,00	0,00	0,00	2 515 466,00	0,00	0,00	52,60%	33,04%	9,09%	8,24%
2013	20 448 479,00	0,00	8 431 286,00	0,00	0,00	3 615 466,00	0,00	0,00	46,28%	27,20%	11,23%	10,06%
2014	16 833 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 614 722,00	0,00	0,00	37,37%	37,37%	10,60%	10,60%
2015	15 139 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694 714,00	0,00	0,00	32,96%	28,04%	6,47%	6,47%
2016	13 018 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 198,00	0,00	0,00	28,04%	24,53%	4,58%	4,58%
2017	11 615 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 724,00	0,00	0,00	24,53%	21,60%	3,97%	3,97%
2018	10 387 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 724,00	0,00	0,00	21,60%	17,71%	4,71%	4,71%
2019	8 686 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 464,00	0,00	0,00	17,71%	13,89%	4,49%	4,49%
2020	6 947 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 724,00	0,00	0,00	13,89%	10,21%	4,20%	4,20%
2021	5 207 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 724,00	0,00	0,00	10,21%	6,67%	3,91%	3,91%
2022	3 467 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 724,00	0,00	0,00	6,67%	3,26%	3,64%	3,64%
2023	1 728 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 724,00	0,00	0,00	3,26%	0,00%	3,36%	3,36%
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 728 037,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	3,36%	3,36%

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

Handwritten signature

115/1

Wyszczególnienie	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	20	20a	21	21a	22	22a
Formuła	$(11a) \div (19) + (1c) / (1)$	średnia z irzech poprzednich lat [20]	$(7a) \div (7b) + (2c) + (15) / [1]$	$[21] \leq [20a]$	$(7a) \div (7b) + (2c) + (15) - [2d] \div (7a) / [1]$	$[22] \leq [20a]$
Wykonanie 2009	10,42%	10,42%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
Wykonanie 2010	2,74%	2,74%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
Plan 3 kw. 2011	3,13%	3,13%	8,53%	TAK	7,76%	TAK
Przewidywane wykonanie 2011	5,87%	5,87%	8,99%	TAK	8,18%	TAK
2012	4,13%	5,43%	9,09%	NIE	8,24%	NIE
2013	9,47%	3,33%	11,23%	NIE	10,06%	NIE
2014	10,32%	5,58%	10,60%	NIE	10,60%	NIE
2015	10,15%	7,97%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2016	10,16%	9,98%	6,47%	TAK	6,47%	TAK
2017	11,03%	10,21%	4,58%	TAK	4,58%	TAK
2018	11,53%	10,45%	3,97%	TAK	3,97%	TAK
2019	12,40%	10,91%	4,71%	TAK	4,71%	TAK
2020	14,26%	11,65%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2021	15,09%	12,73%	4,20%	TAK	4,20%	TAK
2022	15,91%	13,92%	3,91%	TAK	3,91%	TAK
2023	16,73%	15,09%	3,64%	TAK	3,64%	TAK
2024	17,32%	15,91%	3,36%	TAK	3,36%	TAK

Michał

455

Wyszczególnienie	23	24	25	26	27	28	29	30
Dochoody bieżące (1a)	[1a]	[2]+[7b]	[23]+[24]	[1]	[10]+[19]	[1]-[20]	[4]+[5]+[11]	[7a]+[8]
Formuła								
Wykonanie 2009	40 105 359,00	37 342 261,52	2 763 097,48	43 417 311,48	45 788 571,84	-2 371 260,36	9 329 328,45	2 352 270,25
Wykonanie 2010	45 279 728,63	44 800 028,71	479 699,92	50 089 228,63	58 207 439,45	-8 118 210,82	13 929 839,23	2 150 151,33
Plan 3 kw. 2011	43 649 975,60	43 625 709,60	24 266,00	48 751 686,60	49 872 760,60	-1 121 074,00	3 781 474,00	2 660 400,00
Przewidywane wykonanie 2011	44 338 620,00	42 623 023,00	1 715 597,00	46 266 421,00	47 577 474,00	-1 311 053,00	3 971 453,00	2 660 400,00
2012	42 434 884,00	41 445 316,00	989 568,00	45 751 603,00	43 236 137,00	2 515 466,00	0,00	2 515 466,00
2013	43 283 325,00	40 000 000,00	3 283 325,00	44 183 325,00	40 567 859,00	3 615 466,00	0,00	3 615 466,00
2014	44 148 991,00	40 400 000,00	3 748 991,00	45 048 991,00	41 434 269,00	3 614 722,00	0,00	3 614 722,00
2015	45 031 971,00	41 268 740,00	3 763 231,00	45 931 971,00	44 237 257,00	1 694 714,00	0,00	1 694 714,00
2016	45 932 610,00	41 716 040,00	4 216 570,00	46 432 610,00	44 312 412,00	2 120 198,00	0,00	2 120 198,00
2017	46 851 263,00	42 128 160,00	4 723 103,00	47 351 263,00	45 947 539,00	1 403 724,00	0,00	1 403 724,00
2018	47 788 288,00	42 544 402,00	5 243 886,00	48 088 288,00	46 860 564,00	1 227 724,00	0,00	1 227 724,00
2019	48 744 054,00	42 964 806,00	5 779 248,00	49 044 054,00	47 343 590,00	1 700 464,00	0,00	1 700 464,00
2020	49 718 935,00	42 885 414,00	6 833 521,00	50 018 935,00	48 279 211,00	1 739 724,00	0,00	1 739 724,00
2021	50 713 313,00	43 314 268,00	7 399 045,00	51 013 313,00	49 273 589,00	1 739 724,00	0,00	1 739 724,00
2022	51 727 580,00	43 747 411,00	7 980 169,00	52 027 580,00	50 287 856,00	1 739 724,00	0,00	1 739 724,00
2023	52 762 131,00	44 184 885,00	8 577 246,00	53 062 131,00	51 322 407,00	1 739 724,00	0,00	1 739 724,00
2024	53 817 374,00	44 745 803,00	9 071 571,00	54 117 374,00	52 389 337,00	1 728 037,00	0,00	1 728 037,00

[Handwritten signature]

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					14 992,00	14 992,00	14 992,00
	- wydatki bieżące					14 992,00	14 992,00	14 992,00
1.[b]	UM/O- czyszczenie przewodów kominowych - zapewnienie ciągłości działania jednostki	2010	2013		Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	1 084,00	1 084,00	1 084,00
2.[b]	UM/O- lex dla samorządu terytorialnego - zapewnienie ciągłości działania jednostki	2010	2013		Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	13 908,00	13 908,00	13 908,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

Handwritten signature

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2012	2013	2014	2015
		od	do					
	Razem				7 496,00	7 496,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące							
1. [b]	UM/O- czyszczenie przewodów kominowych - zapewnienie ciągłości działania jednostki	2010	2013		542,00			
2. [b]	UM/O- lex dla samorządu terytorialnego - zapewnienie ciągłości działania jednostki	2010	2013		6 954,00			
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature

Załącznik nr 2

do uchwały nr XIX/151/11

z dnia 29 grudnia 2011

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

1. Założenia wstępne

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

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

- 1) dla roku 2012 przyjęto wartości po stronie dochodów i wydatków gminy wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2013-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 102% rok do roku,
- 3) dla lat 2013-2024 przyjęto następujący sposób prognozowania wydatków ogółem – dla roku 2013 przyjęto wskaźnik 96 % prognozowanych wydatków roku poprzedniego tj. 2012, dla lat 2014-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 101% rok do roku.

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

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

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

M. Kucharski

- 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, regionalna),
 - d) wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych,
 - e) pozostałe dochody bieżące (uwzględniając wpływy z usług, odsetki na rachunkach bankowych).
- 3) w dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:
 - a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego; w przypadku sprzedaży nieruchomości prognozowanie z tego tytułu w okresie długofalowym nie jest możliwe)
 - b) dotacje na inwestycje (dotacje i refundacje poniesionych wydatków).

1. Prognoza wydatków

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

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto wartości, które zostały określone w projekcie budżetu na 2011 rok. W latach 2013-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 101% rok do roku.

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

2. Wydatki majątkowe (inwestycje)

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

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

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

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku, Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) – organ

Michał

097

stanowiący tj. Rada Gminy nie może uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

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

4. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów nie przewiduje się wpływów. Nie planuje się zaciągnięcia kredytów.

5. Rozchody

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

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

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

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

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystany do prognozowania zapewnia możliwie dokładne tendencje w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy Krosno Odrzańskie. Pewnych trudności 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 obecnej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku, Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Jednocześnie należy zapewnić, iż wskutek podejmowanych działań, budżet Gminy Krosno Odrzańskie będzie podlegał pełnemu monitoringowi i analizie celem spełnienia w 2014 roku i latach następnych wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

[Podpis]