

Projekt Nr 1

z dnia 23. 11. 2016 r.

Zatwierdzony przez Z up. BURMISTRZA

Grzegorz Garczyński  
Zastępca Burmistrza

**UCHWAŁA NR .../.../16  
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia .....listopada 2016 r.

**o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2016-2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 i 1579) oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XV/111/15 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2016-2024 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 2016-2024" 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,

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ**

**TOMASZ ROGOWSKI**

*Małgorzata Bał*  
Adwokat

SKARBNIK GMINY  
*Mona Ogiba*

**ZAŁĄCZNIK NR 1**

**DO UCHWAŁY NR .../.../16**

**W SPRAWIE WPF NA LATA 2016-2024**

***„Wieloletnia Prognoza Finansowa”***

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:				
		1.1	1.1.1					1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1			1.1.3.1	1.1.3.1				1.1.3.1	1.2.1
LP	1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1	1.1.1.3.1	1.1.1.3.1	1.1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formula	[1.1]+[1.2]															
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	11 418 242,95	11 418 242,95	11 418 242,95	11 447 961,00	10 477 775,81	4 951 922,38	1 902 032,49	2 242 938,30		
Wykonanie 2014	53 881 331,52	52 675 746,53	10 448 203,00	349 710,30	17 162 602,29	11 731 879,52	11 731 879,52	11 731 879,52	11 731 879,52	11 120 531,00	10 717 333,83	1 205 584,99	717 181,01	311 097,60		
Plan 3 kw. 2015	54 918 350,72	53 040 471,16	11 929 356,00	350 000,00	16 982 251,00	11 294 357,00	11 294 357,00	11 294 357,00	11 294 357,00	11 578 554,00	9 863 449,36	1 877 879,56	1 000 614,00	836 285,56		
Wykonanie 2015	55 202 650,03	52 988 272,06	12 033 171,00	332 672,40	16 958 114,10	11 782 546,68	11 782 546,68	11 782 546,68	11 782 546,68	11 578 554,00	9 596 450,75	2 214 377,97	1 271 150,67	894 135,15		
2016	62 060 460,85	58 939 957,66	12 298 716,00	350 000,00	15 760 023,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00	9 800 000,00	12 019 533,00	16 975 852,52	3 120 503,19	1 500 000,00	1 363 671,59		
2017	62 286 223,35	60 603 670,84	12 495 370,26	357 000,00	15 656 133,00	9 996 000,00	9 996 000,00	9 996 000,00	9 996 000,00	12 290 124,84	18 081 038,74	1 682 552,51	500 000,00	0,00		
2018	61 915 744,26	61 615 744,26	12 745 277,67	364 140,00	15 969 255,66	10 195 920,00	10 195 920,00	10 195 920,00	10 195 920,00	12 535 927,34	18 242 659,51	300 000,00	300 000,00	0,00		
2019	62 948 059,14	62 648 059,14	13 000 183,22	371 422,80	16 288 640,77	10 399 838,40	10 399 838,40	10 399 838,40	10 399 838,40	12 786 645,88	18 407 512,71	300 000,00	300 000,00	0,00		
2020	64 001 020,32	63 701 020,32	13 260 186,88	378 851,26	16 614 413,59	10 607 835,17	10 607 835,17	10 607 835,17	10 607 835,17	13 042 378,80	18 575 662,96	300 000,00	300 000,00	0,00		
2021	65 075 040,73	64 775 040,73	13 525 390,62	386 428,28	16 946 701,86	10 819 991,87	10 819 991,87	10 819 991,87	10 819 991,87	13 303 226,38	18 474 176,22	300 000,00	300 000,00	0,00		
2022	66 170 541,54	65 870 541,54	13 795 898,43	394 156,85	17 285 635,90	11 036 391,71	11 036 391,71	11 036 391,71	11 036 391,71	13 569 290,90	18 922 119,74	300 000,00	300 000,00	0,00		
2023	67 287 952,38	66 987 952,38	14 071 816,40	402 039,98	17 631 348,62	11 257 119,54	11 257 119,54	11 257 119,54	11 257 119,54	13 840 676,72	19 100 562,14	300 000,00	300 000,00	0,00		
2024	68 427 711,42	68 127 711,42	14 353 252,73	410 080,78	17 983 975,59	11 482 261,93	11 482 261,93	11 482 261,93	11 482 261,93	14 117 490,26	19 282 573,38	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:										
		w tym:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
								2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formula	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2013	49 470 708,16	45 912 189,71	0,00	0,00	0,00	968 853,75	966 168,53	0,00	0,00	3 558 518,45		
Wykonanie 2014	56 012 161,98	48 129 760,52	0,00	0,00	0,00	694 638,40	685 172,63	0,00	0,00	7 882 401,46		
Plan 3 kw. 2015	56 516 866,81	51 636 565,41	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	4 880 301,40		
Wykonanie 2015	53 861 584,86	49 286 327,95	0,00	0,00	0,00	497 621,34	497 621,34	0,00	0,00	4 575 256,91		
2016	62 595 540,85	55 828 394,17	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	6 767 146,68		
2017	60 944 739,35	57 311 854,61	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	3 632 884,74		
2018	60 574 260,26	58 258 091,71	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	2 316 168,55		
2019	61 160 575,14	59 223 253,54	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 937 321,60		
2020	62 213 536,32	60 207 718,61	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	2 005 817,71		
2021	63 287 556,73	61 211 872,98	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	2 075 683,75		
2022	64 363 057,54	62 236 110,44	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	2 146 947,10		
2023	65 500 468,38	63 280 832,65	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 219 635,73		
2024	66 772 242,07	64 346 449,30	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	2 425 792,77		

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: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu			
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:			Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu			4.2.1	4.3
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]										
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		
Wykonanie 2014	-2 130 830,46	7 222 476,57	0,00	0,00	7 222 476,57	2 130 355,70	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	-1 598 516,09	3 247 562,75	0,00	0,00	3 247 562,75	1 598 516,09	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	1 341 065,17	3 414 986,11	0,00	0,00	3 414 986,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	-535 080,00	2 788 934,00	0,00	0,00	2 788 934,00	535 080,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splotą długu
			w tym:					
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	4 954 870,23	4 954 870,23	514 627,00	514 627,00	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	
Plan 3 kw. 2015	1 649 046,66	1 649 046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2013	19 210 972,86	0,00	4 204 371,80	10 791 590,97
Wykonanie 2014	17 520 544,06	0,00	4 545 986,01	11 768 462,58
Plan 3 kw. 2015	16 288 701,68	0,00	1 403 905,75	4 651 468,50
Wykonanie 2015	16 660 123,91	0,00	3 701 944,11	7 116 930,22
2016	14 047 290,60	0,00	3 111 563,49	5 900 497,49
2017	12 595 601,85	0,00	3 291 816,23	3 291 816,23
2018	11 143 913,10	0,00	3 357 652,55	3 357 652,55
2019	9 246 224,35	0,00	3 424 805,60	3 424 805,60
2020	7 348 535,60	0,00	3 493 301,71	3 493 301,71
2021	5 450 846,85	0,00	3 563 167,75	3 563 167,75
2022	3 553 158,10	0,00	3 634 431,10	3 634 431,10
2023	1 655 469,35	0,00	3 707 119,73	3 707 119,73
2024	0,00	0,00	3 781 262,12	3 781 262,12

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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania umowy o świadczenie usług przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania umowy o świadczenie usług przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań woluminowa 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 do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania umowy o świadczenie usług przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetowe, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jeńdunorozrj)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w art. 243 ustawy w artymetyczna z 3 * poprzedzających rok budżetowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 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 wykonania umowy o świadczenie usług przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego 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 wykonania umowy o świadczenie usług przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o Wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	9.6.1	9.7
Formula	$(I2.1.1) + (P2.1.3.1) + (5.1) / (I1)$	$(I2.1.1) + (P2.1.3.1) + (5.1) / (I1)$	$(I2.1.1) + (P2.1.3.1) + (5.1) / (I1)$	$(I1) + (I4.1) + (I4.2) + (I4.3) + (I4.4) + (I4.5) + (I4.6) + (I4.7) + (I4.8) + (I4.9) + (I4.10) + (I4.11) + (I4.12) + (I4.13) + (I4.14) + (I4.15) + (I4.16) + (I4.17) + (I4.18) + (I4.19) + (I4.20) + (I4.21) + (I4.22) + (I4.23) + (I4.24) + (I4.25) + (I4.26) + (I4.27) + (I4.28) + (I4.29) + (I4.30) + (I4.31) + (I4.32) + (I4.33) + (I4.34) + (I4.35) + (I4.36) + (I4.37) + (I4.38) + (I4.39) + (I4.40) + (I4.41) + (I4.42) + (I4.43) + (I4.44) + (I4.45) + (I4.46) + (I4.47) + (I4.48) + (I4.49) + (I4.50) + (I4.51) + (I4.52) + (I4.53) + (I4.54) + (I4.55) + (I4.56) + (I4.57) + (I4.58) + (I4.59) + (I4.60) + (I4.61) + (I4.62) + (I4.63) + (I4.64) + (I4.65) + (I4.66) + (I4.67) + (I4.68) + (I4.69) + (I4.70) + (I4.71) + (I4.72) + (I4.73) + (I4.74) + (I4.75) + (I4.76) + (I4.77) + (I4.78) + (I4.79) + (I4.80) + (I4.81) + (I4.82) + (I4.83) + (I4.84) + (I4.85) + (I4.86) + (I4.87) + (I4.88) + (I4.89) + (I4.90) + (I4.91) + (I4.92) + (I4.93) + (I4.94) + (I4.95) + (I4.96) + (I4.97) + (I4.98) + (I4.99) + (I4.100)$	średnia z trzech poprzedzających lat (9.5)	średnia z trzech poprzedzających lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2013	10,75%	9,82%	0,00	9,82%	11,09%	0,00%	0,00%	TAK	9,6.1	9,7	9,7.1
Wykonanie 2014	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	9,77%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,24%	4,24%	0,00	4,24%	4,38%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	9,01%	0,00%	0,00%	TAK	0,00%	TAK	TAK
2016	4,33%	4,33%	0,00	4,33%	7,43%	8,41%	9,96%	TAK	9,96%	TAK	TAK
2017	2,80%	2,80%	0,00	2,80%	6,09%	7,19%	8,74%	TAK	8,74%	TAK	TAK
2018	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	5,91%	5,97%	7,51%	TAK	7,51%	TAK	TAK
2019	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	5,92%	6,48%	6,48%	TAK	6,48%	TAK	TAK
2020	3,34%	3,34%	0,00	3,34%	5,93%	5,97%	5,97%	TAK	5,97%	TAK	TAK
2021	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	5,94%	5,92%	5,92%	TAK	5,92%	TAK	TAK
2022	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	5,95%	5,93%	5,93%	TAK	5,93%	TAK	TAK
2023	2,88%	2,88%	0,00	2,88%	5,96%	5,94%	5,94%	TAK	5,94%	TAK	TAK
2024	2,53%	2,53%	0,00	2,53%	5,96%	5,95%	5,95%	TAK	5,95%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Splaty 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 kontynuowane		Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>
							bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 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	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	21 004 653,80	5 265 755,17	5 848 683,00	2 122 000,00	3 726 683,00	3 956 896,36	3 644 396,03	188 198,26	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	22 329 846,77	5 446 307,00	3 364 326,56	1 282 649,65	2 081 676,91	1 108 676,91	3 612 489,49	159 135,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	21 421 629,80	5 231 763,93	3 331 874,25	1 278 032,41	2 053 841,84	1 101 918,33	3 342 343,24	125 038,72	
2016	0,00	0,00	22 625 444,08	5 489 555,00	2 339 768,56	0,00	2 339 768,56	2 322 735,00	3 384 280,79	1 023 237,89	
2017	1 341 484,00	1 341 484,00	22 666 285,43	5 501 778,00	3 310 246,94	0,00	3 310 246,94	3 310 246,94	322 637,80	0,00	
2018	1 341 484,00	1 341 484,00	23 119 611,14	5 611 813,56	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	1 816 168,55	0,00	
2019	1 787 484,00	1 787 484,00	23 582 003,36	5 724 049,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 937 321,60	0,00	
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	24 053 643,43	5 838 530,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2 005 817,71	0,00	
2021	1 787 484,00	1 787 484,00	24 534 716,30	5 955 301,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 683,75	0,00	
2022	1 787 484,00	1 787 484,00	25 025 410,62	6 074 407,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146 947,10	0,00	
2023	1 787 484,00	1 787 484,00	25 525 918,83	6 195 895,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 219 635,73	0,00	
2024	1 655 469,35	1 655 469,35	26 036 437,21	6 319 813,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 792,77	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. (rozdział 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 realizację programu, projektu 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	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp												
Formuła												
Wykonanie 2013	2 112 162,45	1 810 455,37	1 810 455,37	1 810 455,37	2 088 628,30	2 015 413,05	2 015 413,05	2 015 413,05	2 198 008,48	1 869 299,00	2 198 008,48	2 198 008,48
Wykonanie 2014	1 548 453,38	1 382 369,27	1 382 369,27	1 382 369,27	151 115,49	151 115,49	151 115,49	151 115,49	1 331 005,46	1 105 451,27	1 331 005,46	1 331 005,46
Plan 3 kw. 2015	938 417,00	803 258,00	803 258,00	803 258,00	820 673,00	802 739,00	802 739,00	802 739,00	1 292 731,65	1 125 611,15	1 292 731,65	1 292 731,65
Wykonanie 2015	443 823,75	297 475,86	297 475,86	297 475,86	820 670,59	802 737,49	802 737,49	802 737,49	1 288 083,89	1 122 504,53	1 288 083,89	1 288 083,89
2016	558 313,00	552 210,00	552 210,00	552 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 958,56	120 642,69	152 958,56	152 958,56
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
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
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
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
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
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
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
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

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 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 <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z projektem lub zadaniem 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		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 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
Wykonanie 2014	448 915,27	337 414,03	448 915,27	336 866,12	336 866,12	229 660,89	229 660,89	0,00	229 660,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	15 434,00	0,00	15 434,00	182 554,50	182 554,50	176 926,00	176 926,00	0,00	176 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	5 721,78	0,00	5 721,78	171 301,14	171 301,14	166 152,72	166 152,72	0,00	166 152,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	14 760,00	9 391,79	14 760,00	37 684,08	37 684,08	37 684,08	37 684,08	0,00	37 684,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 310 246,94	2 686 622,51	3 310 216,94	723 422,06	380 248,35	380 248,35	380 248,35	0,00	380 248,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	500 000,00	318 150,00	500 000,00	181 850,00	181 850,00	181 850,00	181 850,00	0,00	181 850,00	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
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
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
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
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

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 publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołanych w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub 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 samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2013	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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 długi i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x		
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	14.3		14.3.1	14.3.2
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła										
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
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
Plan 3 kw. 2015	1 649 046,66	881 638,00	341 786,05	341 786,05			341 786,05	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 649 046,66	1 130 412,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 253 854,00	771 433,25	358 979,31	0,00	0,00	0,00	0,00	114 844,75	0,00	0,00
2017	1 341 484,00	661 228,50	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2018	1 341 484,00	551 023,75	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2019	1 787 484,00	440 819,00	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	330 614,25	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2021	1 787 484,00	220 409,50	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2022	1 787 484,00	110 204,75	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2023	1 787 484,00	0,00	110 204,75	0,00	0,00	0,00	0,00	110 204,75	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 zaciągniętych 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy 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

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące 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 .../.../16**

**W SPRAWIE WPF NA LATA 2016-2024**

*„Objaśnienia przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Krosno Odrzańskie  
na lata 2016-2024”*

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2016-2024**

### **1. Założenia wstępne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2016-2024. 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 2013-2015 wprowadzono dane ze sprawozdań budżetowych za 2013 r., 2014 r. i 2015 r.,
2. dla III kwartału roku 2015 przyjęto wartości planu po stronie dochodów i wydatków gminy według stanu na dzień 30 września 2015 r.,
3. dla roku 2016 przyjęto plan zgodny z bieżącą uchwałą budżetową na rok 2016,
4. dla lat 2017-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 2,0 % rok do roku dla dochodów bieżących,
5. dla roku 2016 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 2,0 % rok do roku.
6. W związku z realizacją Programu tzw. "500+" realizowanego w ramach administracji rządowej i finansowanej z dotacji celowej z Budżetu Państwa przyjęto założenie:
  1. finansowanie w roku 2016 na poziomie otrzymanej dotacji celowej.
  2. finansowanie w latach 2017-2024 na szacunkowym poziomie finansowania 10 mln zł.

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

### **2. 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, w tym Programu tzw. "500+",
  - 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).

### **3. 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) 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.).

W latach 2017-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 102,0 % rok do roku powiększony o kwotę 10 mln zł stanowiących szacunkową kwotę finansowania zadania w ramach administracji rządowej tzw. "500+".

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 2013-2015. Spowolnienie gospodarcze oraz zagrożenie deflacyjne potwierdzają konieczność prognozowania niskiego oprocentowania na lata 2016-2024.

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

### **4. 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, ze szczególnym uwzględnieniem generowania wysokich nadwyżek operacyjnych.



## **5. Przychody.**

W prognozowanym okresie, tj. w roku 2016 po stronie przychodów przewiduje się wpływy, stanowiące wolne środki z roku 2015, które zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Nie planuje się zaciągania kredytów.

## **6. Rozchody.**

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

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

## **7. 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.

## **8. Przedsięwzięcia.**

W ramach przedsięwzięć Gmina Krosno Odrzańskie realizuje następujące projekty:

- a) "Budowa ul. Sienkiewicza w Krośnie Odrzańskim - Budowa drogi dojazdowej do budowanej nowej Komendy Policji w Krośnie Odrzańskim",
- b) Przebudowa Targowiska - II etap,
- c) Przebudowa drogi gminnej nr 002504F na odcinku Chyże - Gostchorze,
- d) Budowa Centrum Zarządzania siecią Gminy Krosno Odrzańskie wraz z paakiem e-Uslug dla mieszkańców.

## **9. 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 skutek 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.

## **Zmiana Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (30.11.2016 r.)**

Zmiana Uchwały w sprawie WPF, jest skutkiem konieczności dostosowania planu roku 2016 do zmian w zakresie uchwały budżetowej zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto skorygowano harmonogram realizacji przedsięwzięcia pn. "Budowa Centrum Zarządzania siecią Gminy Krosno Odrzańskie wraz z pakietem e-Uслуг dla mieszkańców" w związku z przedłużającą się procedurą podpisania umowy o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim Województwa Lubuskiego. Ostatecznie umowa o dofinansowanie podpisana będzie 24.11.2016 r.

Skorygowano także harmonogram realizacji przedsięwzięcia dot. przebudowy drogi gminnej nr 002504F na odcinku Chyże-Gostchorze współfinansowanego w ramach PROW 2014-2020 ze względu na unieważnione postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego. Powodem unieważnienia był fakt, iż cena najkorzystniejszej oferty przewyższała kwotę zabezpieczoną w budżecie gminy. Aneks do posiadanej umowy o dofinansowanie, akceptujący zmianę harmonogramu realizacji przedsięwzięcia, zostanie podpisany 24.11.2016 r.

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

SKARBNIK GMINY  
*Ilona Ogilba*

**ZAŁĄCZNIK NR 3**

**DO UCHWAŁY NR .../.../16**

**W SPRAWIE WPF NA LATA 2016-2024**

***„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 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 438 574,41	2 339 768,56	3 310 246,94	500 000,00	0,00	6 150 015,50
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 438 574,41	2 339 768,56	3 310 246,94	500 000,00	0,00	6 150 015,50
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:				3 891 936,50	57 458,56	3 310 246,94	500 000,00	0,00	3 867 705,50
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	NOWE "DOLNE MIASTO" - Miastotwórczość przez rewitalizację - Działania rewitalizacyjne dla "Dolnego Miasta" są bardzo ważne dla przywrócenia funkcji miastowców tego dawnego starego miasta. Jest to najbardziej zaniedbana część miasta, gdzie mieszka ok 800 os., którym zagraża wykluczenie, ubóstwo i długotrwałe bezrobocie. Rewitalizacja tego obszaru stanowi jedno z ważniejszych zadań Gminy.	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2016	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 891 936,50	57 458,56	3 310 246,94	500 000,00	0,00	3 867 705,50
1.1.2.1	Budowa Centrum Zarządzania siecią Gminy Krosno Odrzańskie wraz z pakietem e-Usług dla mieszkańców	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2015	2017	2 782 476,50	42 698,56	2 715 546,94	0,00	0,00	2 758 245,50
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 002504F na odcinku Chyże - Gostchorze - Poprawa komunikacji na odcinku Chyże - Gostchorze (1600m) oraz dojazdu do znajdującego się w Gostchorzu Grodziska i gminnego placu zabaw poprzez przebudowę drogi gminnej nr 002504F	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2016	2017	1 109 460,00	14 760,00	594 700,00	500 000,00	0,00	1 109 460,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
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				3 546 637,91	2 282 310,00	0,00	0,00	0,00	2 282 310,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 546 637,91	2 282 310,00	0,00	0,00	0,00	2 282 310,00
1.3.2.1	Budowa ul. Sienkiewicza w Krośnie Odrzańskim - Budowa drogi dojazdowej do budowanej nowej Komendy Policji w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2015	2016	2 116 637,91	1 825 310,00	0,00	0,00	0,00	1 825 310,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 002504F na odcinku Chyże - Gostchorze - Poprawa komunikacji na odcinku Chyże - Gostchorze (1600m) oraz dojazdu do znajdującego się w Gostchorzu Grodziska i gminnego placu zabaw poprzez przebudowę drogi gminnej nr 002504F	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przesitrennego	2016	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Targowiska - etap II	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2015	2016	1 430 000,00	457 000,00	0,00	0,00	0,00	457 000,00