

**UCHWAŁA NR XL/340/17**  
**RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**  
**z dnia 20 października 2017 r.**  
**o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2017-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXX/241/17 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2017-2028 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik Nr 3 "Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2017-2028" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ**

**TOMASZ ROGOWSKI**  


---

1) Zmiany tekstu jednolitego opublikowano w: Dz.U. z 2016 r. poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529 i 1537

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XL/340/17  
z dnia 2017-10-20

Wyszczególnienie	1	z tego:						w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
						1.1.3.1	1.1.4				1.1.5
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2014	53 881 331,52	52 675 746,53	10 448 203,00	349 710,30	17 182 602,29	11 731 879,52	11 120 531,00	10 717 333,83	1 205 584,99	717 181,01	311 097,60
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	11 578 554,00	9 596 450,75	2 214 377,97	1 271 150,67	894 135,15
Plan 3 kw. 2016	62 221 821,54	59 101 318,35	12 298 716,00	350 000,00	16 081 863,00	9 800 000,00	12 019 533,00	16 949 941,55	3 120 503,19	1 500 000,00	1 363 671,59
Wykonanie 2016	65 371 577,39	61 578 867,83	12 507 587,00	391 375,24	17 539 576,28	11 651 239,89	12 019 533,00	17 339 758,02	3 792 709,56	2 184 035,34	1 359 233,59
2017	65 152 579,33	62 611 158,48	13 340 306,00	350 000,00	16 918 467,00	10 250 000,00	12 217 212,00	18 071 412,48	2 541 420,85	1 374 393,84	1 134 619,43
2018	69 732 637,50	61 161 807,50	13 586 109,91	351 750,00	16 592 254,75	9 976 400,00	12 339 798,98	17 214 705,76	8 570 830,00	300 000,00	8 270 830,00
2019	64 470 893,03	62 262 720,03	13 830 659,89	353 508,75	16 890 915,34	10 155 975,20	12 561 915,36	17 524 570,46	2 208 173,00	300 000,00	1 908 173,00
2020	67 641 727,99	63 383 448,99	14 079 611,77	355 276,29	17 194 951,81	10 338 782,75	12 788 029,84	17 840 012,73	4 258 279,00	300 000,00	3 988 279,00
2021	64 824 351,08	64 524 351,08	14 333 044,78	357 052,68	17 504 460,94	10 524 880,84	13 018 214,38	18 161 132,96	300 000,00	300 000,00	0,00
2022	65 985 789,39	65 685 789,39	14 591 039,59	358 837,94	17 819 541,24	10 714 328,70	13 252 542,23	18 488 033,35	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	67 168 133,60	66 868 133,60	14 853 678,30	360 632,13	18 140 292,98	10 907 186,61	13 491 087,99	18 820 817,95	300 000,00	300 000,00	0,00
2024	68 371 760,01	68 071 760,01	15 121 044,51	362 435,29	18 486 818,26	11 103 515,97	13 733 927,58	19 159 592,68	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	69 297 051,69	69 297 051,69	15 393 223,31	364 247,47	18 799 220,99	11 303 379,26	13 981 138,27	19 504 465,35	0,00	0,00	0,00
2026	70 544 398,62	70 544 398,62	15 670 301,33	366 068,70	19 137 606,96	11 506 840,09	14 232 798,76	19 855 545,72	0,00	0,00	0,00
2027	71 814 197,79	71 814 197,79	15 952 366,75	367 899,05	19 482 083,89	11 713 963,21	14 488 989,14	20 212 945,55	0,00	0,00	0,00
2028	73 106 853,35	73 106 853,35	16 239 509,35	369 738,54	19 832 761,40	11 924 814,55	14 749 790,95	20 576 778,57	0,00	0,00	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 ramy 4-letniego okresu, wynikającego z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x		
		w tym:												
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	2.2				
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						
Lp	2													
Wykonanie 2014	56 012 161,98	48 129 760,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 172,63	685 172,63	0,00	0,00	0,00	7 882 401,46
Wykonanie 2015	53 861 584,86	49 286 327,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 621,34	497 621,34	0,00	0,00	0,00	4 575 256,91
Plan 3 kw. 2016	62 756 901,54	55 822 233,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	6 934 667,81
Wykonanie 2016	60 948 451,78	54 606 913,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 446,45	423 446,45	0,00	0,00	0,00	6 341 538,35
2017	70 592 436,65	59 889 839,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 702 597,20
2018	69 239 466,02	58 195 388,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	11 044 078,00
2019	68 227 614,29	58 486 364,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 000,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	9 741 249,34
2020	65 854 243,99	58 778 796,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	7 075 447,22
2021	62 836 867,08	59 072 690,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	3 764 176,31
2022	63 998 305,39	59 368 054,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	4 630 251,18
2023	65 180 649,60	59 664 894,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	5 515 755,12
2024	66 384 276,01	59 963 218,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	6 421 057,05
2025	67 309 567,69	60 263 035,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	7 046 532,63
2026	68 556 914,62	60 564 350,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	7 992 564,39
2027	69 826 713,79	60 867 171,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	8 959 541,81
2028	71 233 802,22	61 171 507,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 760,00	40 760,00	0,00	0,00	0,00	10 062 294,38

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				4,1	4,1.1	4,2		na pokrycie deficytu budżetu x			4,3.1	4,4		
								4	4,1					
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 423 125,61	3 107 004,62	0,00	0,00	3 107 004,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-5 439 857,32	6 781 341,32	0,00	0,00	4 406 341,32	4 406 341,32	2 375 000,00	1 033 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	493 171,48	848 312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	848 312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-3 756 721,26	5 544 205,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 544 205,26	3 756 721,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 987 484,00	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	1 987 484,00	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	1 987 484,00	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	1 987 484,00	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
2025	1 987 484,00	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
2026	1 987 484,00	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
2027	1 987 484,00	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
2028	1 873 051,13	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							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	
		w tym:									
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6			7
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Kwota długu x					
Wykonanie 2014	1 676 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 520 544,06	0,00	4 545 986,01	11 768 462,58		
Wykonanie 2015	1 649 046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	16 660 123,91	0,00	3 701 944,11	7 116 930,22		
Plan 3 kw. 2016	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 047 290,60	0,00	3 279 084,62	6 068 018,62		
Wykonanie 2016	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 047 290,60	0,00	6 971 954,40	10 078 959,02		
2017	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 970 601,85	0,00	2 721 319,03	7 127 660,35		
2018	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 367 225,62	0,00	2 966 419,48	2 966 419,48		
2019	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 013 742,13	0,00	3 776 355,08	3 776 355,08		
2020	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 116 053,38	0,00	4 604 652,22	4 604 652,22		
2021	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 018 364,63	0,00	5 451 660,31	5 451 660,31		
2022	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 920 675,88	0,00	6 317 735,18	6 317 735,18		
2023	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 822 987,13	0,00	7 203 239,12	7 203 239,12		
2024	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 835 503,13	0,00	8 108 541,05	8 108 541,05		
2025	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 848 019,13	0,00	9 034 016,63	9 034 016,63		
2026	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 860 535,13	0,00	9 980 048,39	9 980 048,39		
2027	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 051,13	0,00	10 947 025,81	10 947 025,81		
2028	1 873 051,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 935 345,51	11 935 345,51		

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.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczególności powiększenia o napływy budżetowe 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 2015-2016.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	9,77%	X	X	X	X
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	9,01%	X	X	X	X
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	7,68%	X	X	X	X
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	14,01%	X	X	X	X
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	2,67%	2,67%	0,00	2,67%	6,29%	8,82%	10,93%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	2,67%	2,67%	0,00	2,67%	4,68%	7,66%	9,77%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	6,32%	6,22%	8,33%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	7,25%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	8,87%	6,08%	6,08%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	10,03%	7,48%	7,48%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	11,17%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	12,30%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	13,04%	11,17%	11,17%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	14,15%	12,17%	12,17%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	15,24%	13,16%	13,16%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	16,33%	14,14%	14,14%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2	11.3			
Lp	10		10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
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	
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	
Plan 3 kw. 2016	0,00		0,00	22 655 518,46	5 459 560,00	2 816 690,75	0,00	2 816 690,75	2 397 735,00	3 455 519,00	1 044 520,81	
Wykonanie 2016	0,00		0,00	22 116 193,67	5 011 678,83	2 186 396,31	0,00	2 186 396,31	2 285 204,65	3 005 753,95	1 013 687,89	
2017	0,00		0,00	24 191 087,92	5 826 493,00	2 521 405,94	130 626,94	2 390 779,00	1 957 114,40	7 936 914,80	808 568,00	
2018	493 171,48		493 171,48	23 755 690,52	5 429 814,00	10 858 923,00	84 100,00	10 774 823,00	10 774 823,00	269 255,00	0,00	
2019	0,00		0,00	23 874 488,97	5 456 963,07	9 741 249,34	0,00	9 741 249,34	9 741 249,34	0,00	0,00	
2020	1 787 484,00		1 787 484,00	23 993 841,31	5 484 247,89	6 742 816,28	0,00	6 742 816,28	6 742 816,28	332 630,94	0,00	
2021	1 987 484,00		1 987 484,00	24 113 810,52	5 511 669,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 764 176,31	0,00	
2022	1 987 484,00		1 987 484,00	24 234 379,57	5 539 227,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4 630 251,18	0,00	
2023	1 987 484,00		1 987 484,00	24 355 551,47	5 566 923,61	0,00	0,00	0,00	0,00	5 515 755,12	0,00	
2024	1 987 484,00		1 987 484,00	24 477 329,23	5 594 758,23	0,00	0,00	0,00	0,00	6 421 057,05	0,00	
2025	1 987 484,00		1 987 484,00	24 599 715,87	5 622 732,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7 046 532,63	0,00	
2026	1 987 484,00		1 987 484,00	24 722 714,45	5 650 845,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7 992 564,39	0,00	
2027	1 987 484,00		1 987 484,00	24 846 328,02	5 679 099,91	0,00	0,00	0,00	0,00	8 959 541,81	0,00	
2028	1 873 051,13		1 873 051,13	24 970 559,66	5 707 495,40	0,00	0,00	0,00	0,00	10 062 294,38	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 koszty wydatków w ramach zadań własnych klasy/kodowanych w dziale 750-Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłączając z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłączając z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki 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	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2014	1 548 453,38	1 382 369,27	1 382 369,27	151 115,49	151 115,49	151 115,49	1 331 005,46	1 105 451,27	1 331 005,46	
Wykonanie 2015	443 823,75	297 475,86	297 475,86	820 670,59	802 737,49	802 737,49	1 288 083,89	1 122 504,53	1 288 083,89	
Plan 3 kw. 2016	558 313,00	552 210,00	552 210,00	0,00	0,00	0,00	195 814,00	119 355,01	0,00	
Wykonanie 2016	552 209,30	552 209,30	552 209,30	0,00	0,00	0,00	121 793,93	94 535,46	94 535,46	
2017	188 914,00	175 635,00	175 635,00	1 102 143,00	1 102 143,00	1 102 143,00	130 626,94	82 982,90	97 626,94	
2018	11 985,00	11 985,00	11 985,00	6 989 590,25	6 976 282,25	4 623 610,00	14 100,00	11 985,00	14 100,00	
2019	0,00	0,00	0,00	1 908 173,00	1 908 173,00	1 908 173,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	3 958 279,00	3 958 279,00	1 908 173,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
		0,00	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	0,00
Wykonanie 2015		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. 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Wyszczególnienie	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Wykonanie 2014	1 676 660,00	341 786,05	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2016	2 253 854,00	771 433,25	358 979,31	0,00	114 844,75	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 253 854,00	771 433,25	358 979,31	0,00	114 844,75	0,00	0,00
2017	1 341 484,00	661 228,50	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2018	1 341 484,00	551 023,75	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2019	1 787 484,00	440 819,00	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	330 614,25	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2021	1 787 484,00	220 409,50	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2022	1 787 484,00	110 204,75	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2023	1 787 484,00	0,00	110 204,75	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spełnia zobowiązania określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2015 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego w odniesieniu do wyliczeń szczegółowej taryfy podatkowej, pozycji 15 i 16.

\*\* Należy wskazać, jakiego rodzaju jest wyłączenie z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, o których mowa w art. 240a i 240b ustawy, określającej procedurę iakto obiektu jest jednostką samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (forma kwoty/dni). Okres ten nie dotyczy wyliczenia w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków wykraczają poza okres prognozy kwoty dłużny to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia 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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XL/340/17  
z dnia 2017-10-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 956 984,96	10 858 923,00	9 741 249,34	6 742 816,28	29 864 394,56	
1.a	- wydatki bieżące				255 694,34	84 100,00	0,00	0,00	214 726,94	
1.b	- wydatki majątkowe				29 701 290,62	10 774 823,00	9 741 249,34	6 742 816,28	29 649 667,62	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				26 856 984,96	7 768 923,00	9 741 249,34	6 742 816,28	26 764 394,56	
1.1.1	- wydatki bieżące				185 694,34	14 100,00	0,00	0,00	144 726,94	
1.1.1.1	Budowa Centrum Zarządzania siecią Gminy Krosno Odrzańskie wraz z pakietem e-Usług dla mieszkańców	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2015	2018	152 694,34	14 100,00	0,00	0,00	111 726,94	
1.1.1.2	Plastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej - Rewitalizacja Dolnego Miasta, zapewnienie różnorodnej oferty kulturalnej i sportowej	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 671 290,62	7 754 823,00	9 741 249,34	6 742 816,28	26 619 667,62	
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	2018	2 612 520,00	968 625,00	0,00	0,00	2 612 520,00	
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	2018	1 529 460,00	1 377 000,00	0,00	0,00	1 514 700,00	
1.1.2.4	Przebudowa promenady oraz ulic Czarnieckiego i Parkowej w Krośnie Odrzańskim - Zachowanie, ochrona i rozwój dziedzictwa naturalnego i kulturowego	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	975 000,00	325 000,00	325 000,00	325 000,00	975 000,00	
1.1.2.5	Budowa obiektu kulturalnego w Starym Raduszu - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	521 782,00	498 782,00	0,00	0,00	521 782,00	
1.1.2.6	Adaptacja budynku przy ul. Pocztowej 9 i 11 na mieszkania socjalne wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych w otoczeniu budynku - Realizacja gminnego budownictwa mieszkaniowego	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2016	2018	2 315 908,00	2 214 499,00	0,00	0,00	2 279 045,00	
1.1.2.7	Plastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej - Rewitalizacja Dolnego Miasta, zapewnienie różnorodnej oferty kulturalnej i sportowej	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	485 808,00	1 765 017,00	2 510 577,00	2 202 134,00	6 963 536,00	
1.1.2.8	Rozwój terenów zielonych w Krośnie Odrzańskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Rozwój terenów zielonych	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	7 302 379,62	434 800,00	2 626 067,34	4 215 682,28	7 302 379,62	
1.1.2.10	Rewitalizacja części Dolnego Miasta obejmująca ulice: Grobla, Bobrowa, plac Prusa, Zeromskiego, Wodna, Rybaki w Krośnie Odrzańskim -	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2017	2019	4 450 705,00	171 100,00	4 279 605,00	0,00	4 450 705,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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 1.1.1.2), z tego				3 100 000,00	10 000,00	3 090 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.1	MPZP przy ul. B. Śmielego i zmiana studium uwarunkowań przy ul. B. Śmielego i w rejonie jeziora Glibiel -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 030 000,00	10 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	3 030 000,00
1.3.2.1	Adaptacja i rozbudowa Hali Sportowo-Widowiskowej w Krośnie Odrzańskim na mediatekę -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	2 030 000,00	10 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.2	Budowa ulic: Polnej, Dąbrowskiego, Konopnickiej, Kilińskiego, Spokojnej - II etap -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ulic na Osiedlu Piastów -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00



Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XL/340/17 z 20.10.2017 r.  
w sprawie WPF na lata 2017 -2028

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2017-2028**

### **1. Założenia wstępne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2017-2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 i 1984). 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 2014-2015 wprowadzono dane ze sprawozdań budżetowych za 2014 r. i 2015 r.,
2. dla III kwartału roku 2016 przyjęto wartości planu po stronie dochodów i wydatków gminy według stanu na dzień 30 września 2016 r.,
3. dla roku 2016 wykonanie, przyjęto wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za IV kwartał 2016 r.
4. dla roku 2017 przyjęto plan zgodny z uchwałą budżetową na rok 2017,
5. dla lat 2018-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 1,8 % rok do roku dla dochodów bieżących, z wyjątkiem dochodów z tytułu udziału w CIT. Gdzie prognoza zakłada wzrost od 2018 r. o 0,5% w stosunku do roku poprzedniego.

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,
  - 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, zaliczki 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.

Dla prognozy wykonanych wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto wartości, wynikające ze złożonych sprawozdań budżetowych za IV kwartał 2016 r. W latach 2018-2028 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 0,5 % rok do roku, ze względu na konieczność ograniczania wydatków bieżących umożliwiających wypracowanie wyższej nadwyżki operacyjnej, pozwalającej na zwiększenie wydatków na inwestycje związane z wykorzystaniem środków z budżetu Unii Europejskiej.

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 2013-2016. Spowolnienie gospodarcze oraz zagrożenie deflacyjne potwierdzają konieczność prognozowania niskiego oprocentowania na lata 2017-2028. Jednocześnie przyjęto w kolejnych latach zwiększenie planu wydatków na obsługę zadłużenia w związku z planowanym nowym kredytem umożliwiającym sfinansowanie potrzeb inwestycyjnych gminy.

Natomiast wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą, planowane są zgodnie z pozyskanymi już środkami dofinansowania na inwestycje planowane do realizacji przez Gminę, a także planowane wydatki na wkład własny zadań, zgodnie z limitami wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie 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 – 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.

Na rok 2017 planuje deficyt budżetu, natomiast w kolejnych latach realizację budżetu nadwyżkowego, ze szczególnym uwzględnieniem generowania wysokich nadwyżek operacyjnych.

### **5. Przychody.**

W prognozowanym okresie, tj. w roku 2017 po stronie przychodów przewiduje się wpływy, stanowiące niewykorzystane wolne środki z roku 2016, które zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu w 2017 r. W celu sfinansowania potrzeb inwestycyjnych gminy, planuje się także nowy kredyt w kwocie 7.684.791,90 zł, którego spłatę prognozuje się na lata 2021-2028.

## **6. Rozchody.**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz obligacji. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024.

Nowy kredyt w kwocie 7.684.791,90 zł planuje się spłacić w latach 2021-2028.

## **7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

## **8. Przedsięwzięcia.**

W ramach przedsięwzięć Gmina Krosno Odrzańskie planuje realizować następujące projekty:

- 1) Budowa Centrum Zarządzania siecią Gminy Krosno Odrzańskie wraz z pakietem e-Uслуг dla mieszkańców – przedsięwzięcie, na które przyznano dofinansowanie realizowane w latach 2015-2017. Projekt jest dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, oś priorytetowa 2. Rozwój cyfrowy, działanie 2.1. Rozwój społeczeństwa informacyjnego. Poziom dofinansowania 85% wydatków kwalifikowalnych projektu.
- 2) Przebudowa drogi gminnej nr 002504F na odcinku Chyże – Gostchorze oraz dojazdu do znajdującego się w Gostchorzu Grodziska i gminnego placu zabaw poprzez przebudowę drogi gminnej nr 002504F – przedsięwzięcie realizowane w latach 2015-2018. Projekt jest dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Poziom dofinansowania 63,63% wydatków kwalifikowalnych projektu.
- 3) Adaptacja i rozbudowa Hali Sportowo - Widowiskowej w Krośnie Odrzańskim na mediatekę – zaplanowano wkład własny na przedsięwzięcie przewidziane do realizacji w latach 2017-2018.
- 4) Przebudowa promenady oraz ulic Czarnieckiego i Parkowej w Krośnie Odrzańskim – zaplanowano wkład własny na przedsięwzięcie przewidziane do realizacji w latach 2017-2020.
- 5) Budowa obiektu kulturalnego w Starym Raduszczu - zaplanowano wkład własny na przedsięwzięcie przewidziane do realizacji w latach 2017-2018.
- 6) Adaptacja budynku przy ul. Pocztowej 9 i 11 na mieszkania socjalne wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych w otoczeniu budynku - przedsięwzięcie przewidziane do realizacji w latach 2016-2018. Dofinansowanie zostało przyznane w wysokości 1.968.521,47 zł. Podpisano umowę o dofinansowanie.
- 7) Piastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej – Rewitalizacja Dolnego Miasta - zaplanowano wkład własny na przedsięwzięcie przewidziane do realizacji w latach 2017-2020.
- 8) Rozwój terenów zielonych w Krośnie Odrzańskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą - przedsięwzięcie przewidziane do realizacji w latach 2017-2020, na który otrzymano dofinansowanie w ramach RPO Lubuskie 2020.
- 9) Rewitalizacja części Dolnego Miasta obejmująca ulice: Grobla, Bobrowa, Plac Prusa, Żeromskiego, Wodna, Rybaki w Krośnie Odrzańskim. W związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania, przedsięwzięcie planuje się do realizacji w latach 2017-2019. Dofinansowanie

zostało przyznane w ramach RPO Lubuskie 2020.

- 10) MPZP przy ul. B. Śmiałego i zmiana studium uwarunkowań przy ul. B. Śmiałego i w rejonie jeziora Glibiel - zadanie realizowane w latach 2017-2018, finansowane ze środków własnych Gminy po zakończeniu realizacji zadania w 2018 r.
- 11) Przebudowa ulic na Osiedlu Piastów - zadanie realizowane ze środków własnych budżetu Gminy w latach 2017-2018.
- 12) Budowa ulic: Polnej, Dąbrowskiego, Konopnickiej, Kilińskiego, Spokojnej - II etap - zadanie realizowane ze środków własnych budżetu Gminy w latach 2017-2018.

## 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 2028. 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. 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.

Przedstawiona w przedkładanym projekcie prognoza będzie ulegać znacznym modyfikacjom w trakcie trwania 2017 r. ze względu na fakt, iż wartość jak i ilość planowanych przedsięwzięć może ulegać zmianom w zależności od podpisanych umów na dofinansowanie, jak również wartości przetargowych i umów podpisanych z wykonawcami. Powyższe w znaczący sposób będzie wpływać na wartość kredytu planowanego wstępnie na sfinansowanie deficytu budżetu.

Ponadto należy podkreślić, iż planowany deficyt budżetu w roku 2017 jest wynikiem polityki zapewniającej maksymalną absorpcję środków unijnych na inwestycje gminne. Skutkiem czego kredyt zaciągnięty na wyprzedzające finansowanie, również na wkład własny do projektu, może zostać wyłączony z ograniczeń określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przyjęta prognoza nie planuje żadnych wyłączeń, wskazując możliwości zrealizowania przedstawionych inwestycji i spełnienie wszystkich ograniczeń z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

### **Zmiana Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (20.10.2017 r.)**

Zmiana Uchwały w sprawie WPF, jest skutkiem konieczności dostosowania planu roku 2017 do zmian w zakresie uchwały budżetowej zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Zmianie uległa wartość deficytu budżetu oraz planowanego finansowania zewnętrznego, wskutek czego zmieniono wartość szacowanego długu oraz prognozę długu w latach 2018-2028.

Ponadto skorygowano załącznik przedsięwzięć:

- zadanie "Rozwój terenów zielonych..." skorygowano rachunkowo wartość nakładów łącznych;
- zadanie "Rewitalizacja części Dolnego Miasta..." skorygowano rachunkowo wartość nakładów łącznych.

Ponadto wprowadzono do załącznika przedsięwzięć dwie inwestycje, które były planowane

w budżecie bieżącego roku, z założeniem ich realizacji do 31.12.2017 r.

Niestety pomimo ponawianych przetargów nie wpływały oferty, bądź wpływały oferty znacznie przekraczające środki zabezpieczone w budżecie. W związku z powyższym planuje się realizację inwestycji w latach 2017-2018, z płatnością w roku 2018. Dotyczy to zadań pn.:

- "Przebudowa ulic na Osiedlu Piastów",
- "Budowa ulic: Polnej, Dąbrowskiego, Konopnickiej, Kilińskiego, Spokojnej - II etap".

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