

**UCHWAŁA NR XLVII/387/18
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia 28 marca 2018 r.

**o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2018-2028**

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 i 2232, Dz. U. z 2018 r. poz. 130) oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLIII/366/17 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2018-2028 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 2018-2028" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ

TOMASZ ROGOWSKI



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVII/387/18
z dnia 2018-03-28

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszególnienie	Dochody ogółem x	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 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		
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		
Plan 3 kw. 2017	65 696 831,00	62 379 433,00	13 340 306,00	350 000,00	16 767 175,00	10 250 000,00	12 217 212,00	17 789 755,50	3 317 398,00	830 000,00	2 457 398,00		
Wykonanie 2017	69 876 316,70	66 533 791,18	13 643 092,00	485 505,86	18 364 922,58	11 920 046,98	12 217 212,00	19 524 341,56	3 342 525,52	2 121 239,22	1 190 958,63		
2018	75 138 152,41	64 294 650,41	13 952 448,00	400 000,00	18 014 289,00	11 100 000,00	13 120 590,00	17 644 381,41	10 843 502,00	1 232 000,00	9 581 502,00		
2019	70 326 596,72	65 368 317,72	14 231 496,96	408 000,00	18 374 574,78	11 322 000,00	13 075 572,78	18 117 121,68	4 958 279,00	1 000 000,00	3 958 279,00		
2020	68 883 857,07	66 675 684,07	14 516 126,90	416 160,00	18 742 066,28	11 548 440,00	13 337 084,24	18 479 464,11	2 208 173,00	300 000,00	1 908 173,00		
2021	68 309 197,76	66 009 197,76	14 806 449,44	424 483,20	19 116 907,60	11 779 408,80	13 603 825,92	18 849 053,40	300 000,00	300 000,00	0,00		
2022	69 669 381,71	69 369 381,71	15 102 578,43	432 972,86	19 499 245,75	12 014 996,98	13 875 902,44	19 226 034,46	300 000,00	300 000,00	0,00		
2023	71 056 769,35	70 756 769,35	15 404 629,99	441 632,32	19 889 230,67	12 255 296,92	14 153 420,49	19 610 555,15	300 000,00	300 000,00	0,00		
2024	72 471 904,73	72 171 904,73	15 712 722,59	450 464,97	20 287 015,28	12 500 402,85	14 436 488,90	20 002 766,26	300 000,00	300 000,00	0,00		
2025	73 615 342,83	73 615 342,83	16 026 977,05	459 474,27	20 692 755,59	12 750 410,91	14 725 218,68	20 402 821,58	0,00	0,00	0,00		
2026	75 087 649,68	75 087 649,68	16 347 516,59	468 683,75	21 106 610,70	13 005 419,13	15 019 723,05	20 810 878,01	0,00	0,00	0,00		
2027	76 589 402,68	76 589 402,68	16 674 466,92	478 037,03	21 528 742,91	13 265 527,51	15 320 117,51	21 227 095,57	0,00	0,00	0,00		
2028	78 121 190,73	78 121 190,73	17 007 956,26	487 597,77	21 959 317,77	13 530 838,06	15 626 519,86	21 651 637,48	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 1 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.



Lp	2	Wydatki bieżące x	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x
				w tym:							
				z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	Wydatki na obsługę długu ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	w tym:		w tym:		
							2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
2.1	2.1.1.1	2.1.1.1	2.1.1.1	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2				
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	0,00	4 575 256,91
Wykonanie 2016	60 948 451,78	54 606 913,43	0,00	0,00	0,00	423 446,45	423 446,45	0,00	0,00	0,00	6 341 538,35
Plan 3 kw. 2017	71 446 480,22	59 977 906,92	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	11 468 573,30
Wykonanie 2017	68 462 524,10	59 233 941,54	0,00	0,00	0,00	376 991,95	376 991,95	0,00	0,00	0,00	9 228 582,56
2018	79 932 493,46	62 154 864,40	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	17 777 629,06
2019	74 253 767,08	62 212 332,08	0,00	0,00	x	585 000,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	12 041 435,00
2020	67 096 373,07	62 523 393,74	0,00	0,00	x	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	4 572 979,33
2021	66 321 713,76	62 836 010,71	0,00	0,00	x	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	3 485 703,05
2022	67 681 897,71	63 150 190,76	0,00	0,00	x	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	4 531 706,95
2023	68 869 285,35	63 465 941,72	0,00	0,00	x	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	5 403 343,63
2024	70 284 420,73	63 783 271,42	0,00	0,00	x	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	6 501 149,31
2025	71 327 858,83	64 102 187,78	0,00	0,00	x	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	7 225 671,05
2026	72 800 165,68	64 422 698,72	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	8 377 466,96
2027	74 301 918,68	64 744 812,21	0,00	0,00	x	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	9 557 106,47
2028	75 440 783,88	65 068 536,28	0,00	0,00	x	40 760,00	40 760,00	0,00	0,00	0,00	10 372 247,60

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
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
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
Plan 3 kw. 2017	-5 749 649,22	7 091 133,22	0,00	0,00	4 406 341,32	4 406 341,32	2 684 791,90	1 343 307,90	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 413 792,60	6 386 276,23	0,00	0,00	5 276 276,23	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	-4 794 341,05	6 135 825,05	0,00	0,00	1 375 035,91	33 551,91	4 760 789,14	4 760 789,14	0,00	0,00
2019	-3 927 170,36	5 714 654,36	0,00	0,00	710 570,00	0,00	5 004 084,36	3 927 170,36	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	1 987 484,00	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
2023	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 287 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 287 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 287 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 680 406,85	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 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				
		5	5.1	5.1.1	z tego:			6			7	8.1	8.2	
					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 innych niż określone w art. 243 ustawy 5) x							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Wykonanie 2015	1 649 046,66	1 649 046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 944,11	7 116 930,22				
Wykonanie 2016	2 253 854,00	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 971 954,40	10 078 959,02				
Plan 3 kw. 2017	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 401 526,08	6 807 867,40				
Wykonanie 2017	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 299 849,64	12 576 125,87				
2018	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 139 786,01	3 514 821,92				
2019	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 155 985,64	3 866 555,64				
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 152 290,33	4 152 290,33				
2021	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 173 187,05	5 173 187,05				
2022	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219 190,95	6 219 190,95				
2023	2 187 484,00	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 827,63	7 290 827,63				
2024	2 187 484,00	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 388 633,31	8 388 633,31				
2025	2 287 484,00	2 287 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 513 155,05	9 513 155,05				
2026	2 287 484,00	2 287 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 664 950,96	10 664 950,96				
2027	2 287 484,00	2 287 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 844 590,47	11 844 590,47				
2028	2 680 406,85	2 680 406,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 052 654,45	13 052 654,45				

6) W pozycji wykazuje się szczegółności 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 w szczególności powiększenia o nową budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, do których spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wyszczególnienie									
Wykonanie 2015	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	9,01%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	14,01%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2017	2,65%	2,65%	0,00	2,65%	4,92%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	2,46%	2,46%	0,00	2,46%	13,48%	X	X	X	X
2018	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	4,49%	9,31%	12,17%	TAK	TAK
2019	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	5,91%	7,81%	10,66%	TAK	TAK
2020	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	6,46%	5,11%	7,96%	TAK	TAK
2021	3,62%	3,62%	0,00	3,62%	8,01%	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2022	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	9,36%	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2023	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	10,68%	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2024	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	11,99%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2025	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	12,92%	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2026	3,27%	3,27%	0,00	3,27%	14,20%	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2027	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	15,47%	13,04%	13,04%	TAK	TAK
2028	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	16,71%	14,20%	14,20%	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 dotyczyła 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			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.8	
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	
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	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	24 141 986,00	5 826 493,00	2 521 405,94	130 626,94	2 390 779,00	1 956 343,00	8 634 935,30	808 568,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	23 200 112,18	5 333 071,19	2 305 438,07	62 070,07	2 243 368,00	1 751 360,00	8 427 394,81	801 187,75	
2018	0,00	0,00	25 695 525,49	5 327 775,00	13 949 660,01	112 701,01	13 836 959,00	13 978 164,00	3 392 085,06	407 380,00	
2019	0,00	0,00	25 819 913,28	5 347 278,38	12 041 435,00	0,00	12 041 435,00	11 330 865,00	710 570,00	0,00	
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	25 949 011,84	5 374 014,77	2 527 134,00	0,00	2 527 134,00	2 527 134,00	0,00	0,00	
2021	1 987 484,00	1 987 484,00	26 078 756,90	5 400 884,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3 485 703,05	0,00	
2022	1 987 484,00	1 987 484,00	26 209 150,68	5 427 889,26	0,00	0,00	0,00	0,00	4 531 706,95	0,00	
2023	2 187 484,00	2 187 484,00	26 340 196,43	5 455 028,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5 403 343,63	0,00	
2024	2 187 484,00	2 187 484,00	26 471 897,42	5 482 303,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 501 149,31	0,00	
2025	2 287 484,00	2 287 484,00	26 604 256,90	5 509 715,37	0,00	0,00	0,00	0,00	7 225 671,04	0,00	
2026	2 287 484,00	2 287 484,00	26 737 278,19	5 537 263,95	0,00	0,00	0,00	0,00	8 377 466,96	0,00	
2027	2 287 484,00	2 287 484,00	26 870 964,58	5 564 950,27	0,00	0,00	0,00	0,00	9 557 106,46	0,00	
2028	2 680 406,85	2 680 406,85	27 005 319,40	5 592 775,02	0,00	0,00	0,00	0,00	10 372 247,60	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów, jednostki samorządu terytorialnego (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	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	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	297 475,86	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	552 209,30	552 209,30	552 209,30	0,00	0,00	0,00	121 793,93	94 535,46	94 535,46	
Plan 3 kw. 2017	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	175 635,00	175 635,00	175 635,00	2 446 398,00	2 446 398,00	2 446 398,00	130 626,94	82 982,90	97 626,94	
Wykonanie 2017	wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	148 188,77	148 188,77	148 188,77	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	75 931,93	64 542,21	75 931,93	
2018		11 985,00	11 985,00	11 985,00	8 354 904,00	8 354 904,00	8 354 904,00	74 497,84	63 321,75	74 497,84	
2019		0,00	0,00	0,00	3 958 279,00	3 958 279,00	3 958 279,00	0,00	0,00	0,00	
2020		0,00	0,00	0,00	1 908 173,00	1 908 173,00	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	12.4 Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.4.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2 Wydaki 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	12.5 Wydaki 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:		12.5.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6 Wydaki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		12.7 Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.7.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
					12.5.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6			12.6.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.7		
Wykonanie 2015	5 721,78	0,00	5 721,78	171 301,14	171 301,14	171 301,14	166 152,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	27 258,47	27 258,47	27 258,47	27 258,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	7 772 601,00	4 069 389,75	6 966 418,00	4 103 855,29	2 937 502,29	2 937 502,29	2 937 502,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	6 514 766,13	3 396 620,81	6 514 766,13	3 129 535,04	2 540 972,04	2 540 972,04	2 540 972,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	10 053 659,00	5 394 535,00	8 985 577,00	4 670 300,09	2 402 799,09	2 402 799,09	2 402 799,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	12 041 435,00	5 604 633,00	8 495 288,00	6 436 802,00	2 890 655,00	2 890 655,00	2 890 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 527 134,00	0,00	0,00	2 527 134,00	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	

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 uzyskanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	1 649 046,66	1 130 412,56	0,00	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2017	1 341 484,00	661 228,50	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 341 484,00	661 080,63	109 824,32	0,00	109 824,32	0,00	0,00
2018	1 341 484,00	550 875,88	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2019	1 787 484,00	440 671,13	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2020	1 787 484,00	330 466,38	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2021	1 787 484,00	220 261,63	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2022	1 787 484,00	110 056,88	110 204,75	0,00	110 204,75	0,00	0,00
2023	1 787 484,00	0,00	110 056,88	0,00	110 056,88	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



Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVII/387/18
z dnia 2018-03-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 132 804,34	13 949 660,01	12 041 435,00	2 527 134,00	28 518 229,01
1.a	- wydatki bieżące				251 295,34	112 701,01	0,00	0,00	112 701,01
1.b	- wydatki majątkowe				30 881 509,00	13 836 959,00	12 041 435,00	2 527 134,00	28 405 528,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				27 217 903,34	10 067 759,01	12 041 435,00	2 527 134,00	24 636 328,01
1.1.1	- wydatki bieżące				152 694,34	14 100,01	0,00	0,00	14 100,01
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	14 100,01	0,00	0,00	14 100,01
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				27 065 209,00	10 053 659,00	12 041 435,00	2 527 134,00	24 622 228,00
1.1.2.1	Budowa Centrum Zarządzania siecią Gminy Krosno Odrzańskie wraz z pakietem e-Usług dla mieszkańców -	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2015	2018	2 612 520,00	968 625,00	0,00	0,00	968 625,00
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	1 377 000,00
1.1.2.3	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
1.1.2.4	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	2017	2018	3 509 393,00	3 407 984,00	0,00	0,00	3 407 984,00
1.1.2.5	Piaszowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej - Rewitalizacja Dolnego Miasta, zapewnienie różnorodnej oferty kulturalnej i sportowej	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	5 941 601,00	743 082,00	2 510 577,00	2 202 134,00	5 455 793,00
1.1.2.6	Rozwój terenów zielonych w Krośnie Odrzańskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Rozwój terenów zielonych	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2016	2019	7 335 960,00	3 060 868,00	4 215 683,00	0,00	7 276 551,00
1.1.2.7	Rewitalizacja części Dolnego Miasta obejmująca ulice: Grobla, Bobrowa, plac Prusa, Żeromskiego, 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
1.1.2.8	Budowa obiektu kulturalnego w Starym Ratuszu - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2018	2019	710 570,00	0,00	710 570,00	0,00	710 570,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				3 914 901,00	3 881 901,00	0,00	3 881 901,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				98 601,00	98 601,00	0,00	98 601,00	
1.3.1.1	MPZP przy ul. B. Śmiałego i zmiana studium uwarunkowań przy ul. B. Śmiałego i w rejonie jeziora Glibiel -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	61 901,00	61 901,00	0,00	61 901,00	
1.3.1.2	Adaptacja i rozbudowa Hali Sportowo-Widowiskowej w Krośnie Odrzańskim na mediatekę -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	36 700,00	36 700,00	0,00	36 700,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 816 300,00	3 783 300,00	0,00	3 783 300,00	
1.3.2.1	Adaptacja i rozbudowa Hali Sportowo-Widowiskowej w Krośnie Odrzańskim na mediatekę -	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	1 983 300,00	1 983 300,00	0,00	1 983 300,00	
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	500 000,00	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	500 000,00	0,00	500 000,00	
1.3.2.4	Budowa obiektu kulturalnego w Starym Raduszu - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2018	623 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00	

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLVII/387/18 z 28.03.2018 r.
w sprawie WPF na lata 2018 -2028

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2018-2028

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2018-2028. 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 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 2015-2016 wprowadzono dane ze sprawozdań budżetowych za 2015 r. i 2016 r.,
2. dla III kwartału roku 2017 przyjęto wartości planu po stronie dochodów i wydatków gminy według stanu na dzień 30 września 2017 r.,
3. dla roku 2017 wykonanie, przyjęto plan według stanu na 16.11.2017 r.
4. dla roku 2018 przyjęto plan zgodny z projektem uchwały budżetowej na rok 2018,
5. dla lat 2019-2024 przyjęto sposób prognozowania dochodów bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 2,0 % rok do roku dla dochodów bieżących.

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 2017 przyjęto wartości, określone planem według stanu na 16.11.2017 r. W latach 2019-2028 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 0,5 % rok do roku, z wyjątkiem roku 2019, gdzie przyjęto wskaźnik 0,12%, 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, obowiązującą w latach 2013-2017. 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 2018 i 2019 planuje deficyt budżetu, który pokryty zostanie:

- w roku 2018 - środkami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych,
- w roku 2019 - środkami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych.

W kolejnych latach 2020-2028 planuje się realizację budżetu nadwyżkowego, ze szczególnym uwzględnieniem generowania wysokich nadwyżek operacyjnych. Nadwyżki planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów i wykup planowanych do emisji obligacji.

5. Przychody.

w prognozowanym okresie, tj. w roku 2018 po stronie przychodów przewiduje się wpływy, stanowiące niewykorzystane wolne środki z roku 2017, które zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań gminy z tytułu kredytów. w celu sfinansowania potrzeb inwestycyjnych gminy, planuje się także nowe finansowanie zwrotne w postaci emisji papierów wartościowych w roku 2018 w kwocie 4.760.789,14 zł, a w 2019 roku - 5.004.084,36 zł, którego spłatę prognozuje się na lata 2021-2028. W roku 2019 zaplanowaną kwotę 710.570,00 zł stanowiącą wolne środki z roku 2018, planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych zobowiązań gminy z tytułu kredytów. Analiza dotychczasowego wykonania w zakresie wolnych środków pozwala na wpisanie w roku 2019 kwoty 710.570,00 zł jako przewidywanej kwoty, która zostanie po zamknięciu roku 2018.

6. Rozchody.

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

Nowe finansowanie zwrotne 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-Usług 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 – zadanie realizowane ze środków własnych budżetu Gminy 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 przedsięwzięcie finansowane z budżetu Gminy, 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.
- 13) Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - zabezpieczono środki na wkład własny w związku ze składanym wnioskiem o dofinansowanie ze środków UE.

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 2018 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 planowanego wstępnie zadłużenia na sfinansowanie deficytu budżetu.

Ponadto należy podkreślić, iż planowany deficyt budżetu w roku 2018 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 (28.03.2018 r.)

Celem zmiany Uchwały w sprawie WPF, jest dostosowanie planu roku 2018 do zmian w zakresie uchwały budżetowej zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Dokonano zmian w załączniku Nr 2 do uchwały dotyczącym przedsięwzięć, tj.:

- w związku z przesunięciem realizacji zadania pn. „Piastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej”, wskutek nieotrzymania dofinansowania, a także w wyniku poszukiwania nowych źródeł zewnętrznych, dokonano zmniejszenia planu wydatków w 2018 r; kwoty przyjęte w budżecie

na 2018 r. nie zostaną w bieżącym roku wydatkowane, stąd zmiana wartości przedsięwzięcia;

- dokonano zwiększenia planu wydatków na zadanie pn. „Adaptacja budynku przy ul. Pocztowej 9 i 11 na mieszkania socjalne wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych w otoczeniu budynku” o kwotę 88 384,00 zł;
- przesunięto zadanie pn. „Budowa obiektu kulturalnego w Starym Raduszczu” z grupy projektów reazliowanych z dofinansowaniem zewnętrznym (grupa 1.1 wykazu przedsięwzięć) do grupy przedsięwzięć finansowanych wyłącznie ze środków budżetu Gminy (grupa 1.3 wykazu przedsięwzięć);
- dokonano zmniejszenia planu wydatków na realizację zadania pn. "MPZP przy ul. B. Śmiałego i zmiana studium uwarunkowań przy ul. B. Śmiałego" wskutek oszczędności;
- dostosowano plan przedsięwzięcia pn. Adaptacja i rozbudowa Hali Sportowo - Widowiskowej w Krośnie Odrzańskim na mediatekę w zakresie podziału wydatków na bieżące i majątkowe.

Wprowadzono w kolumnie pn. "Wykonanie 2017" dane wynikające ze złożonych sprawozdań rocznych z wykonania budżetu Gminy Krosno Odrzańskie.

Skorygowano prognozę długu do o kwotę 147,87 zł w zakresie długu spłacanego wydatkami, w związku z rzeczywistym stanem zobowiązania z tytułu zakupu nieruchomości na raty wynikającym z potwierdzenia sald pomiędzy stronami umowy.

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

