

UCHWAŁA NR III/20/18
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM

z dnia 19 grudzień 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie
na lata 2019 - 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, 6, 8 i 9, art. 230b i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm. 1) oraz zgodnie z § 2, § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2019-2030 obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki, albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem kwoty długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia gminy
- jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

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

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

1 Zmiany tekstu jednolitego opublikowano w: Dz. U. z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1693, 1669 i 2245

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

§ 5. Uchyla się Uchwałę 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 wraz ze zmianami tej uchwały wprowadzonymi w 2018 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ

TOMASZ ROGOWSKI



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/20/18
z dnia 2018-12-19

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:												
	1	1.1			1.1.1			1.1.2			1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.2		1.2.1		1.2.2		
		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⁾	w tym: 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											
Lp																							
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												
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												
Plan 3 kw. 2018	77 080 517,03	65 622 793,81	13 952 448,00	400 000,00	18 026 439,00	11 100 000,00	13 128 590,00	18 735 628,44	11 457 723,22	1 732 000,00	7 107 118,96												
Wykonanie 2018	77 608 317,75	66 150 180,53	13 952 448,00	400 000,00	18 076 646,00	11 100 000,00	13 128 590,00	19 183 442,16	11 458 137,22	1 732 000,00	7 107 118,96												
2019	81 856 500,00	69 635 097,00	16 474 822,00	450 000,00	19 840 170,00	13 000 000,00	13 999 808,00	17 480 598,00	12 221 403,00	1 000 000,00	11 181 403,00												
2020	82 056 803,82	71 106 638,82	16 804 318,44	459 000,00	20 221 673,40	13 260 000,00	14 279 804,16	17 819 598,90	10 950 165,00	700 000,00	10 250 165,00												
2021	73 028 771,60	72 528 771,60	17 140 404,81	468 180,00	20 626 106,87	13 525 200,00	14 565 400,24	18 175 990,88	500 000,00	500 000,00	0,00												
2022	74 279 347,03	73 979 347,03	17 483 212,90	477 543,60	21 038 629,01	13 795 704,00	14 656 708,25	18 539 510,70	300 000,00	300 000,00	0,00												
2023	75 758 933,97	75 458 933,97	17 832 877,16	487 094,47	21 459 401,59	14 071 618,08	15 153 842,41	18 910 300,91	300 000,00	300 000,00	0,00												
2024	77 268 112,65	76 968 112,65	18 189 534,71	498 836,36	21 888 589,62	12 500 402,85	15 456 919,26	19 288 506,93	300 000,00	300 000,00	0,00												
2025	78 507 474,90	78 507 474,90	18 553 325,40	506 773,09	22 326 361,41	12 750 410,91	15 766 057,65	19 674 277,07	0,00	0,00	0,00												
2026	80 077 624,40	80 077 624,40	18 924 391,91	516 908,55	22 772 888,64	13 005 419,13	16 081 378,80	20 067 762,61	0,00	0,00	0,00												
2027	81 679 176,89	81 679 176,89	19 302 879,75	527 246,72	23 228 346,41	13 265 527,51	16 403 006,38	20 469 117,86	0,00	0,00	0,00												
2028	83 312 760,42	83 312 760,42	19 688 937,34	537 791,66	23 692 913,34	13 530 838,06	16 731 066,50	20 878 500,22	0,00	0,00	0,00												
2029	84 979 015,63	84 979 015,63	20 082 716,09	548 547,48	24 166 771,61	13 801 454,82	17 065 687,83	21 296 070,22	0,00	0,00	0,00												
2030	86 678 595,95	86 678 595,95	20 484 370,41	559 518,44	24 650 107,04	14 077 483,92	17 407 001,59	21 721 991,63	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 2019 r. poz. 685 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (tj. ten) 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	2.1	2.1.1	z tego:				2.2		
				Wyszczególnienie					Wydanki majątkowe ^x	
				Wydanki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				w tym:
						na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności o wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x			
gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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 oizymaniu zaciągniętych na zobowiązań 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 zaciągniętych na wkład krajowy ^x							
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2			
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	6 341 538,35
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	9 228 562,56
Plan 3 kw. 2018	87 873 113,08	65 510 145,87	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	22 362 967,21
Wykonanie 2018	88 400 913,80	66 004 528,29	0,00	0,00	0,00	520 000,00	496 000,00	0,00	0,00	22 396 385,51
2019	89 145 707,76	66 563 753,68	0,00	0,00	x	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	22 581 954,08
2020	80 269 319,82	67 643 081,16	0,00	0,00	x	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	12 626 238,66
2021	71 041 287,60	68 319 511,97	0,00	0,00	x	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	2 721 775,63
2022	72 291 863,03	69 002 707,09	0,00	0,00	x	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	3 289 155,94
2023	73 571 449,97	69 692 734,16	0,00	0,00	x	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	3 878 715,81
2024	75 112 643,30	70 389 661,50	0,00	0,00	x	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	4 722 981,80
2025	76 297 474,90	71 093 558,12	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	5 203 916,78
2026	77 877 624,40	71 804 493,70	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	6 073 130,70
2027	79 479 176,89	72 522 538,63	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	6 956 638,26
2028	81 012 760,42	73 247 764,02	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	7 764 996,40
2029	82 679 015,63	73 980 241,66	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	8 698 773,97
2030	85 078 595,95	74 720 044,08	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	10 358 551,87

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

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	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-10 792 596,05	12 134 080,05	0,00	0,00	4 134 080,05	2 792 596,05	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-10 792 596,05	12 134 080,05	0,00	0,00	4 134 080,05	2 792 596,05	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	-7 289 207,76	9 076 691,76	0,00	0,00	4 076 691,76	2 289 207,76	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	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	2 187 484,00	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	2 155 469,35	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	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	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	2 200 000,00	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	2 300 000,00	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
2029	2 300 000,00	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
2030	1 600 000,00	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

z tego:

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 między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			7
				z tego:							
				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					
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	8.1	8.2			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	2 253 854,00	2 253 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 047 290,60	0,00	6 971 954,40	10 078 959,02
Wykonanie 2017	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 705 453,98	0,00	7 299 849,64	12 576 125,87
Plan 3 kw. 2018	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 253 913,10	0,00	112 647,94	4 246 727,99
Wykonanie 2018	1 341 484,00	1 341 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 253 913,10	0,00	145 652,24	4 279 732,29
2019	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 356 224,35	0,00	3 071 343,32	7 148 035,08
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 458 535,60	0,00	3 463 557,66	3 463 557,66
2021	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 360 846,85	0,00	4 209 259,63	4 209 259,63
2022	1 987 484,00	1 987 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 263 158,10	0,00	4 976 639,94	4 976 639,94
2023	2 187 484,00	2 187 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 965 469,35	0,00	5 766 199,81	5 766 199,81
2024	2 155 489,35	2 155 489,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 810 000,00	0,00	6 578 451,15	6 578 451,15
2025	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	7 413 916,78	7 413 916,78
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	8 273 130,70	8 273 130,70
2027	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	9 156 638,26	9 156 638,26
2028	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	10 064 996,40	10 064 996,40
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	10 998 773,97	10 998 773,97
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 958 551,87	11 958 551,87

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 w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	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 ^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 ^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 ^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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w pierwszym roku prognozy)	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w pierwszym roku prognozy 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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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 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 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		
Wykonanie 2016	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	14,01%	X	X	X	X		
Wykonanie 2017	2,46%	2,46%	0,00	2,46%	13,48%	X	X	X	X		
Plan 3 kw. 2018	2,41%	2,41%	0,00	2,41%	2,39%	X	X	X	X		
Wykonanie 2018	2,37%	2,37%	0,00	2,37%	2,42%	X	X	X	X		
2019	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	4,97%	9,96%	9,97%	TAK	TAK		
2020	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	5,07%	6,95%	6,96%	TAK	TAK		
2021	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	6,45%	4,14%	4,15%	TAK	TAK		
2022	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	7,10%	5,50%	5,50%	TAK	TAK		
2023	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	8,01%	6,21%	6,21%	TAK	TAK		
2024	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	8,90%	7,19%	7,19%	TAK	TAK		
2025	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	9,44%	8,00%	8,00%	TAK	TAK		
2026	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	10,33%	8,78%	8,78%	TAK	TAK		
2027	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	11,21%	9,56%	9,56%	TAK	TAK		
2028	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	12,08%	10,33%	10,33%	TAK	TAK		
2029	2,79%	2,79%	0,00	2,79%	12,94%	11,21%	11,21%	TAK	TAK		
2030	1,87%	1,87%	0,00	1,87%	13,80%	12,08%	12,08%	TAK	TAK		

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia odcyżają pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6
								bieżące	majątkowe			
			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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
Lp			11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
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		
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		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	26 139 122,11	5 633 220,98	11 542 014,01	165 701,01	11 376 313,00	11 486 518,00	10 301 583,21	575 366,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	26 457 320,53	5 633 220,98	11 542 014,01	165 701,01	11 376 313,00	11 486 518,00	10 350 122,51	561 246,00		
2019	0,00	0,00	28 323 528,78	5 740 647,00	15 752 839,00	1 127 455,00	14 625 384,00	14 735 589,00	7 646 365,08	200 000,00		
2020	1 787 484,00	1 787 484,00	28 628 228,46	5 817 297,00	6 332 456,00	1 118 528,00	5 213 928,00	5 324 132,75	7 302 105,90	0,00		
2021	1 987 484,00	1 987 484,00	28 912 490,75	5 875 469,97	0,00	0,00	0,00	110 204,75	2 611 570,88	0,00		
2022	1 987 484,00	1 987 484,00	29 201 615,66	5 934 224,67	0,00	0,00	0,00	110 204,75	3 178 951,19	0,00		
2023	2 187 484,00	2 187 484,00	29 493 631,81	5 993 566,92	0,00	0,00	0,00	110 204,75	3 768 511,06	0,00		
2024	2 155 469,35	2 155 469,35	29 788 568,13	6 053 502,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4 722 981,80	0,00		
2025	2 210 000,00	2 210 000,00	30 066 453,81	6 114 037,61	0,00	0,00	0,00	0,00	5 203 916,78	0,00		
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	30 387 318,35	6 175 177,99	0,00	0,00	0,00	0,00	6 073 130,70	0,00		
2027	2 200 000,00	2 200 000,00	30 691 191,53	6 236 929,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6 956 638,25	0,00		
2028	2 300 000,00	2 300 000,00	30 998 103,45	6 299 299,07	0,00	0,00	0,00	0,00	7 764 638,25	0,00		
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	31 308 084,48	6 362 292,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8 698 773,97	0,00		
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	31 621 165,33	6 425 914,98	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358 551,87	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga okieszenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (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.

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych 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	
	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		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatków bieżących 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	
Wykonanie 2016	552 209,30	552 209,30	552 209,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 793,93	94 535,46	94 535,46			
Wykonanie 2017	161 467,03	148 188,77	148 188,77	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	1 158 482,20	75 931,93	64 542,21	75 931,93			
Plan 3 kw. 2018	66 330,01	60 609,48	60 609,48	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	127 497,84	67 571,75	127 497,84			
Wykonanie 2018	66 330,01	60 609,48	60 609,48	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	7 842 942,26	127 497,84	67 571,75	127 497,84			
2019	1 127 455,00	961 152,00	0,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	11 181 403,00	1 127 455,00	961 152,00	1 127 455,00			
2020	950 749,00	950 749,00	0,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	10 250 165,00	1 118 528,00	950 749,00	1 118 528,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	12.4		12.4.1		12.4.2		12.5		12.5.1		12.8		12.6.1		12.7		12.7.1		
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydki 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	Wydki 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	Wydki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	27 258,47	27 258,47	27 258,47	0,00	0,00	27 258,47	27 258,47	27 258,47	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 795 732,09	3 757 042,09	3 757 042,09	3 757 042,09	2 540 972,04	3 757 042,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	7 969 441,00	4 233 635,00	7 930 751,00	3 795 732,09	3 795 732,09	3 795 732,09	7 930 751,00	3 757 042,09	3 757 042,09	3 757 042,09	3 757 042,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	7 969 441,00	4 233 635,00	7 930 751,00	3 795 732,09	3 795 732,09	3 795 732,09	7 930 751,00	3 757 042,09	3 757 042,09	3 757 042,09	3 757 042,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	21 386 820,00	16 916 431,00	15 743 270,00	4 636 692,00	1 144 848,00	1 144 848,00	15 743 270,00	1 144 848,00	1 144 848,00	1 144 848,00	1 144 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 213 928,00	2 181 142,00	170 000,00	3 200 565,00	30 000,00	30 000,00	170 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp				13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
2027	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spekaniu wskazanik spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów. Klasyfikacja w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 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 dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/20/18
z dnia 2018-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 391 217,00	15 752 839,00	6 332 456,00	0,00	0,00	22 085 295,00
1.a	- wydatki bieżące				2 245 983,00	1 127 455,00	1 118 528,00	0,00	0,00	2 245 983,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 145 234,00	14 625 384,00	5 213 928,00	0,00	0,00	19 839 312,00
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:				27 368 217,00	15 552 839,00	6 332 456,00	0,00	0,00	21 885 295,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 245 983,00	1 127 455,00	1 118 528,00	0,00	0,00	2 245 983,00
1.1.1.1	Pierwszy żłobek Miejski w Krośnie Odrzańskim szansą na poprawę sytuacji zawodowej opiekunów -	KROSNO ODRZAŃSKIE	2019	2020	2 245 983,00	1 127 455,00	1 118 528,00	0,00	0,00	2 245 983,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 122 234,00	14 425 384,00	5 213 928,00	0,00	0,00	19 639 312,00
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	2019	1 109 460,00	1 045 500,00	0,00	0,00	0,00	1 045 500,00
1.1.2.4	Adeptacja 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	2019	3 519 393,00	2 169 984,00	0,00	0,00	0,00	2 169 984,00
1.1.2.5	Plastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej - Rewitalizacja Dolnego Miasta, zapewnienie różnorodnej oferty kulturalnej i sportowej	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	5 081 441,00	2 513 928,00	2 513 928,00	0,00	0,00	5 027 856,00
1.1.2.6	Rozwój terenów zielonych w Krośnie Odrzańskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Rozwój terenów zielonych	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2020	8 060 551,00	4 015 683,00	200 000,00	0,00	0,00	4 215 683,00
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	2020	7 160 919,00	4 489 819,00	2 500 000,00	0,00	0,00	6 989 819,00
1.1.2.8	Pierwszy żłobek Miejski w Krośnie Odrzańskim szansą na poprawę sytuacji zawodowej opiekunów -	KROSNO ODRZAŃSKIE	2019	2020	190 470,00	190 470,00	0,00	0,00	0,00	190 470,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 023 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 023 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Budowa obiektu kulturalnego w Starym Raduszu - Stworzenie miejsca spotkań mieszkańców	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2017	2019	1 023 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr III/20/18 z 19.12.2018 r.
w sprawie WPF na lata 2019 -2030

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2019-2030

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie przygotowana została na lata 2019-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2016-2017 wprowadzono dane ze sprawozdań budżetowych za 2016 r. i 2017 r.,
2. dla III kwartału roku 2018 przyjęto wartości planu po stronie dochodów i wydatków gminy według stanu na dzień 30 września 2018 r.,
3. dla roku 2018 - wykonanie, przyjęto plan według stanu na 15.11.2018 r.
4. dla roku 2019 przyjęto plan zgodny z projektem uchwały budżetowej na rok 2019,
5. dla lat 2020-2030 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,
 - b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 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, 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 2018 przyjęto wartości, określone planem według stanu na 15.11.2018 r. W latach 2020-2030 przyjęto sposób prognozowania wydatków bieżących, poprzez stały wskaźnik wzrostu o 1 % rok do roku. Ze względu na konieczność ograniczania wydatków bieżących umożliwiającą wypracowanie wyższej nadwyżki operacyjnej, pozwalającej na zwiększenie wydatków na inwestycje związane z wykorzystaniem środków z budżetu Unii Europejskiej, przyjęto niższe tempo wzrostu niż w przypadku dochodów bieżących.

Prognoza wydatków związanych z obsługą zadłużenia stanowi przybliżoną symulację skorygowaną o możliwy wzrost oprocentowania środków zwrotnych na polskim rynku międzybankowym. Przyjęto w 2020 r. zwiększenie planu wydatków na obsługę zadłużenia w związku z planowanym nowym zadłużeniem 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 projekty złożone i objęte oceną przez instytucje współfinansujące, 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 2019 planuje się deficyt budżetu, który pokryty zostanie środkami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych w kwocie 5 000 000,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 2 289 207,76 zł.

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 2019 po stronie przychodów przewiduje się wpływ, stanowiące niewykorzystane wolne środki z roku 2018 w kwocie 2 320 000,00 zł oraz kwota 1 756 691,76 zł stanowiąca wolne środki, które pozostaną z rozliczenia 2018 r. (analiza dotychczasowego wykonania w zakresie wolnych środków w ostatnich latach pozwala na przyjęcie do projektu budżetu na 2019 r. kwoty 1 756 691,76 zł jak prognozy), które zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań gminy z tytułu kredytów oraz pokrycia deficytu budżetu. W celu sfinansowania potrzeb inwestycyjnych gminy, planuje się także nowe finansowanie zwrotne w postaci emisji papierów wartościowych w roku 2019 w kwocie 5 000 000,00 zł, którego spłatę prognozuje się na lata 2025-2030.

6. Rozchody.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych wynikających z zaciągniętych kredytów (2 umowy kredytowe) oraz wyemitowanych

obligacji w 2017 r. - kwota 1 100 000,00 zł a także wyemitowanych serii obligacji w 2018 r. - kwota 8 000 000,00 zł. Ostatnie raty kapitałowe z już zaciągniętych zobowiązań przypadają na 2025 r.

Nowe finansowanie zwrotne planuje się spłacić w latach 2025-2030.

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) Pierwszy Żłobek Miejski w Krosnie Odrzańskim szansą na poprawę sytuacji zawodowej opiekunów – przedsięwzięcie, na które planowane do realizacji w latach 2019-2020. Projekt jest dofinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO 2014-2020. 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 2016-2019. 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. Zadanie nie zostało wykonane w 2018 r. ze względu na rezygnację przez wybranego wykonawcę z realizacji podpisanej umowy.
- 3) Budowa obiektu kulturalnego w Starym Raduszczu - kontynuacja przedsięwzięcia realizowanego w latach 2017-2019 ze środków własnych Gminy.
- 4) Adaptacja budynku przy ul. Pocztowej 9 i 11 na mieszkania socjalne wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych w otoczeniu budynku - przedsięwzięcie realizowane w latach 2017-2019. Dofinansowanie zostało przyznane z EFRR w ramach RPO 2014-2020 na pozisomie 85%.
- 5) Piastowskie dziedzictwo Świętej Jadwigi Śląskiej – Rewitalizacja Dolnego Miasta - przedsięwzięcie planowane do realizacji w latach 2017-2020. Złożono wniosek o dofinansowanie w ramach RPO 2014-2020, który obecnie podlega ocenie. Możliwe dofinansowanie na poziomie 80%.
- 6) 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. Zadanie w trakcie realizacji. Dofinansowanie zwiększone do poziomu 85%.
- 7) Rewitalizacja części Dolnego Miasta obejmująca ulice: Grobla, Bobrowa, Plac Prusa, Żeromskiego, Wodna, Rybaki w Krośnie Odrzańskim. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2017-2019. Dofinansowanie otrzymane w ramach RPO Lubuskie 2020 na poziomie 85%.

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 2030. 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 2019 jest wynikiem polityki zapewniającej maksymalną absorpcję środków unijnych na inwestycje gminne.

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

