

Projekt
z dnia 23 czerwca 2025 r.

Przedkładam.....

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

**o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2025-2037**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907 i 1940), oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XI/62/24 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2025-2037, 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 2025-2037" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ

RADOSŁAW SUJAK

Zmiany tekstu jednolitego opublikowano w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.


Robert Kornalewicz
adwokat

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.06.23-08:25)

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr
z dnia 2025-06-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	129 237 963,98	114 096 611,91	57 406 462,78	611 920,93	226 925,00	16 308 116,40	39 543 186,80	21 000 000,00	15 141 352,07	2 400 000,00	12 671 352,07
2026	113 380 684,00	112 880 684,00	59 415 689,00	633 338,00	0,00	12 311 231,00	40 520 426,00	21 735 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	116 679 984,00	116 379 984,00	61 257 575,00	652 971,00	0,00	12 692 879,00	41 776 559,00	22 408 785,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	119 638 624,00	119 638 624,00	62 972 787,00	671 254,00	0,00	13 048 280,00	42 946 303,00	23 036 231,00	0,00	0,00	0,00
2029	122 988 505,00	122 988 505,00	64 736 025,00	690 049,00	0,00	13 413 632,00	44 148 799,00	23 681 245,00	0,00	0,00	0,00
2030	126 063 218,00	126 063 218,00	66 354 426,00	707 300,00	0,00	13 748 973,00	45 252 519,00	24 273 276,00	0,00	0,00	0,00
2031	129 214 798,00	129 214 798,00	68 013 287,00	724 982,00	0,00	14 092 697,00	46 383 832,00	24 880 108,00	0,00	0,00	0,00
2032	132 445 168,00	132 445 168,00	69 713 619,00	743 107,00	0,00	14 445 014,00	47 543 428,00	25 502 111,00	0,00	0,00	0,00
2033	135 756 297,00	135 756 297,00	71 456 459,00	761 685,00	0,00	14 806 139,00	48 732 014,00	26 139 664,00	0,00	0,00	0,00
2034	139 150 203,00	139 150 203,00	73 242 870,00	780 727,00	0,00	15 176 292,00	49 950 314,00	26 793 156,00	0,00	0,00	0,00
2035	142 628 958,00	142 628 958,00	75 073 942,00	800 245,00	0,00	15 555 699,00	51 199 072,00	27 462 985,00	0,00	0,00	0,00
2036	145 196 279,00	145 196 279,00	76 425 273,00	814 649,00	0,00	15 835 702,00	52 120 655,00	27 957 319,00	0,00	0,00	0,00
2037	147 664 616,00	147 664 616,00	77 724 503,00	828 498,00	0,00	16 104 909,00	53 006 706,00	28 432 593,00	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. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	135 535 791,18	110 889 779,51	54 306 404,95	0,00	0,00	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	24 646 011,67	24 012 011,67	2 115 000,00
2026	111 080 684,00	108 777 208,00	56 297 974,00	0,00	0,00	1 155 375,00	0,00	0,00	0,00	2 303 476,00	2 303 476,00	0,00
2027	114 359 984,00	112 347 608,00	58 732 861,00	0,00	0,00	956 468,00	0,00	0,00	0,00	2 012 376,00	2 012 376,00	0,00
2028	117 198 624,00	115 796 297,00	61 067 492,00	0,00	0,00	754 069,00	0,00	0,00	0,00	1 402 327,00	1 402 327,00	0,00
2029	120 548 505,00	118 598 146,00	62 701 047,00	0,00	0,00	572 995,00	0,00	0,00	0,00	1 950 359,00	1 950 359,00	0,00
2030	123 623 218,00	121 454 402,00	64 331 274,00	0,00	0,00	415 921,00	0,00	0,00	0,00	2 168 816,00	2 168 816,00	0,00
2031	126 874 798,00	124 376 973,00	65 955 639,00	0,00	0,00	296 447,00	0,00	0,00	0,00	2 497 825,00	2 497 825,00	0,00
2032	130 205 168,00	127 333 106,00	67 538 574,00	0,00	0,00	216 523,00	0,00	0,00	0,00	2 872 062,00	2 872 062,00	0,00
2033	133 716 297,00	130 351 923,00	69 142 615,00	0,00	0,00	141 849,00	0,00	0,00	0,00	3 364 374,00	3 364 374,00	0,00
2034	137 110 203,00	133 415 001,00	70 750 181,00	0,00	0,00	70 675,00	0,00	0,00	0,00	3 695 202,00	3 695 202,00	0,00
2035	141 988 958,00	136 560 435,00	72 377 435,00	0,00	0,00	24 001,00	0,00	0,00	0,00	5 428 523,00	5 428 523,00	0,00
2036	145 156 279,00	139 763 134,00	73 987 833,00	0,00	0,00	12 327,00	0,00	0,00	0,00	5 393 145,00	5 393 145,00	0,00
2037	147 644 616,00	143 033 766,00	75 615 565,00	0,00	0,00	11 153,00	0,00	0,00	0,00	4 610 850,00	4 610 850,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-6 297 827,20	0,00	8 607 827,20	400 000,00	400 000,00	413 154,58	413 154,58	7 794 672,62	5 484 672,62
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 300 000,00	0,00	3 206 832,40	11 414 659,60
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	4 103 476,00	4 103 476,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 680 000,00	0,00	4 032 376,00	4 032 376,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 240 000,00	0,00	3 842 327,00	3 842 327,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 800 000,00	0,00	4 390 359,00	4 390 359,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 360 000,00	0,00	4 608 816,00	4 608 816,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 020 000,00	0,00	4 837 825,00	4 837 825,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 000,00	0,00	5 112 062,00	5 112 062,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 740 000,00	0,00	5 404 374,00	5 404 374,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	5 735 202,00	5 735 202,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	60 000,00	0,00	6 068 523,00	6 068 523,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000,00	0,00	5 433 145,00	5 433 145,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 630 850,00	4 630 850,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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 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	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,49%	4,41%	11,29%	12,88%	TAK	TAK
2026	3,44%	5,23%	9,99%	11,58%	TAK	TAK
2027	3,16%	4,81%	8,51%	10,10%	TAK	TAK
2028	3,00%	4,31%	6,55%	8,15%	TAK	TAK
2029	2,75%	4,53%	4,72%	6,31%	TAK	TAK
2030	2,54%	4,47%	3,89%	5,48%	TAK	TAK
2031	2,29%	4,46%	3,57%	5,16%	TAK	TAK
2032	2,08%	4,52%	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2033	1,80%	4,59%	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2034	1,70%	4,68%	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2035	0,52%	4,79%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2036	0,04%	4,21%	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2037	0,02%	3,53%	4,53%	4,53%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	23 000,00	23 000,00	17 968,00	977 069,07	977 069,07	855 621,15	23 000,00	23 000,00	17 968,00
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
2029	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 116 665,43	1 116 665,43	889 301,82	12 174 472,65	67 996,20	12 106 476,45	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione na celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia 2025-06-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					12 527 830,40	12 174 472,65	0,00	0,00	0,00	12 174 472,65
1.a	- wydatki bieżące					71 261,78	67 996,20	0,00	0,00	0,00	67 996,20
1.b	- wydatki majątkowe					12 456 568,62	12 106 476,45	0,00	0,00	0,00	12 106 476,45
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:					216 646,33	213 380,75	0,00	0,00	0,00	213 380,75
1.1.1	- wydatki bieżące					26 265,58	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2025	26 265,58	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					190 380,75	190 380,75	0,00	0,00	0,00	190 380,75
1.1.2.5	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2025	190 380,75	190 380,75	0,00	0,00	0,00	190 380,75	
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					12 311 184,07	11 961 091,90	0,00	0,00	0,00	11 961 091,90
1.3.1	- wydatki bieżące					44 996,20	44 996,20	0,00	0,00	0,00	44 996,20
1.3.1.5	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2025	12 596,20	12 596,20	0,00	0,00	0,00	12 596,20	
1.3.1.7	Dobudowa pomieszczenia wózkowni do budynku Przedszkola nr 3 w Krośnie Odrzańskim - dokumentacja - POprawa bezpieczeństwa	PRZEDSZKOLE NR 3 IM. JANA BRZECHWY	2024	2025	32 400,00	32 400,00	0,00	0,00	0,00	32 400,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					12 266 187,87	11 916 095,70	0,00	0,00	0,00	11 916 095,70
1.3.2.3	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2025	894 950,47	879 858,30	0,00	0,00	0,00	879 858,30	
1.3.2.7	Przebudowa ul. 1 Maja w Krośnie Odrzańskim wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2025	5 666 403,40	5 541 403,40	0,00	0,00	0,00	5 541 403,40	
1.3.2.8	Przebudowa ul. Parkowej w Krośnie Odrzańskim, droga gminna nr 101642F	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2022	2025	1 837 654,00	1 817 654,00	0,00	0,00	0,00	1 817 654,00	
1.3.2.9	Budowa sali wiejskiej w Bielowie wraz z wyposażeniem	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2025	2 117 180,00	1 957 180,00	0,00	0,00	0,00	1 957 180,00	
1.3.2.10	Modernizacja zabytkowego kościoła w Osiecznicy - Modernizacja zabytku	GMINA KROSNO ODRZAŃSKIE	2024	2025	1 500 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Budowa basenu - dokumentacja	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2025-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 181 470,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 181 470,30 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 854 470,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 444 470,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 410 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 297 827,20 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Dochody ogółem	128 056 493,68	+1 181 470,30	129 237 963,98
Dochody bieżące	112 915 141,61	+1 181 470,30	114 096 611,91
Dotacje bieżące	15 139 950,10	+1 168 166,30	16 308 116,40
Pozostałe	39 529 882,80	+13 304,00	39 543 186,80
Wydatki ogółem	130 681 320,88	+4 854 470,30	135 535 791,18
Wydatki bieżące	109 445 309,21	+1 444 470,30	110 889 779,51
Wynagrodzenia i pochodne	54 224 328,43	+82 076,52	54 306 404,95
Pozostałe wydatki bieżące	54 115 980,78	+1 362 393,78	55 478 374,56
Wydatki majątkowe	21 236 011,67	+3 410 000,00	24 646 011,67
Wynik budżetu	-2 624 827,20	-3 673 000,00	-6 297 827,20

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 673 000,00 zł i po zmianach wynoszą 8 607 827,20 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	4 934 827,20	+3 673 000,00	8 607 827,20
Wolne środki	4 121 672,62	+3 673 000,00	7 794 672,62

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 w WPF nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 w WPF nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji (w oparciu o plan po III kwartale)
2025	3,49%	11,29%	TAK	12,88%	T
2026	3,44%	9,99%	TAK	11,58%	T
2027	3,16%	8,51%	TAK	10,10%	T
2028	3,00%	6,55%	TAK	8,15%	T
2029	2,75%	4,72%	TAK	6,31%	T
2030	2,54%	3,89%	TAK	5,48%	T
2031	2,29%	3,57%	TAK	5,16%	T
2032	2,08%	4,60%	TAK	4,60%	T
2033	1,80%	4,62%	TAK	4,62%	T
2034	1,70%	4,53%	TAK	4,53%	T
2035	0,52%	4,51%	TAK	4,51%	T
2036	0,04%	4,58%	TAK	4,58%	T
2037	0,02%	4,53%	TAK	4,53%	T

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krosno Odrzańskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sali wiejskiej w Bielowie wraz z wyposażeniem.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.