

Projekt
z dnia 20 listopada 2025 r.
przedkładam

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia 27 listopada 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 2025 r. poz. 1153), oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwała 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

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 2025-11-27

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	137 211 735,95	120 113 553,76	57 406 462,78	611 920,93	226 925,00	20 877 390,85	40 990 854,20	21 700 000,00	17 098 182,19	2 459 448,00	14 568 734,19
2026	116 010 773,00	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	3 130 089,00	1 860 000,00	1 270 089,00
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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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	146 349 632,54	118 663 253,26	56 821 615,80	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	27 686 379,28	24 952 379,28	1 478 383,00
2026	113 710 773,00	108 777 208,00	56 297 974,00	0,00	0,00	1 155 375,00	0,00	0,00	0,00	4 933 565,00	4 933 565,00	0,00
2027	114 379 984,00	112 347 608,00	58 732 861,00	0,00	0,00	956 468,00	0,00	0,00	0,00	2 032 376,00	2 032 376,00	0,00
2028	117 238 624,00	115 796 297,00	61 067 492,00	0,00	0,00	754 069,00	0,00	0,00	0,00	1 442 327,00	1 442 327,00	0,00
2029	120 588 505,00	118 598 146,00	62 701 047,00	0,00	0,00	572 995,00	0,00	0,00	0,00	1 990 359,00	1 990 359,00	0,00
2030	123 663 218,00	121 454 402,00	64 331 274,00	0,00	0,00	415 921,00	0,00	0,00	0,00	2 208 816,00	2 208 816,00	0,00
2031	126 914 798,00	124 376 973,00	65 955 639,00	0,00	0,00	296 447,00	0,00	0,00	0,00	2 537 825,00	2 537 825,00	0,00
2032	130 245 168,00	127 333 106,00	67 538 574,00	0,00	0,00	216 523,00	0,00	0,00	0,00	2 912 062,00	2 912 062,00	0,00
2033	133 756 297,00	130 351 923,00	69 142 615,00	0,00	0,00	141 849,00	0,00	0,00	0,00	3 404 374,00	3 404 374,00	0,00
2034	137 150 203,00	133 415 001,00	70 750 181,00	0,00	0,00	70 675,00	0,00	0,00	0,00	3 735 202,00	3 735 202,00	0,00
2035	142 028 958,00	136 560 435,00	72 377 435,00	0,00	0,00	24 001,00	0,00	0,00	0,00	5 468 523,00	5 468 523,00	0,00
2036	145 196 279,00	139 750 807,00	73 987 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 472,00	5 445 472,00	0,00
2037	147 664 616,00	143 022 613,00	75 615 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 642 003,00	4 642 003,00	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	-9 137 896,59	0,00	11 447 896,59	0,00	0,00	413 154,58	413 154,58	11 034 742,01	8 724 742,01
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	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

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	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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

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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	20 900 000,00	0,00	1 450 300,50	12 898 197,09	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 600 000,00	0,00	4 103 476,00	4 103 476,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 300 000,00	0,00	4 032 376,00	4 032 376,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	3 842 327,00	3 842 327,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	4 390 359,00	4 390 359,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	4 608 816,00	4 608 816,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	4 837 825,00	4 837 825,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	5 112 062,00	5 112 062,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	5 404 374,00	5 404 374,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	5 735 202,00	5 735 202,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 068 523,00	6 068 523,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 472,00	5 445 472,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 642 003,00	4 642 003,00	

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	3,85%	2,91%	11,29%	12,88%	TAK	TAK
2026	3,44%	5,23%	9,77%	11,37%	TAK	TAK
2027	3,14%	4,81%	8,29%	9,89%	TAK	TAK
2028	2,96%	4,31%	6,34%	7,93%	TAK	TAK
2029	2,71%	4,53%	4,50%	6,09%	TAK	TAK
2030	2,51%	4,47%	3,67%	5,27%	TAK	TAK
2031	2,26%	4,46%	3,35%	4,95%	TAK	TAK
2032	2,05%	4,52%	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2033	1,77%	4,59%	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2034	1,67%	4,68%	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2035	0,49%	4,79%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2036	0,00%	4,21%	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2037	0,00%	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	492 420,70	492 420,70	449 457,10	1 060 069,07	1 060 069,07	924 112,75	418 918,28	418 918,28	347 251,86
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 689,00	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	700 301,16	700 301,16	564 493,57	12 848 314,37	143 185,20	12 705 129,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	153 000,00	0,00	0,00	5 177 254,00	243 689,00	4 933 565,00	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 ustawowemu 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 w 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 2025-11-27

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)				18 315 946,12	12 848 314,37	5 177 254,00	0,00	0,00	17 572 753,37
1.a	- wydatki bieżące				390 139,78	143 185,20	243 689,00	0,00	0,00	386 874,20
1.b	- wydatki majątkowe				17 925 806,34	12 705 129,17	4 933 565,00	0,00	0,00	17 185 879,17
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:				738 524,33	338 569,75	396 689,00	0,00	0,00	735 258,75
1.1.1	- wydatki bieżące				345 143,58	98 189,00	243 689,00	0,00	0,00	341 878,00
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
1.1.1.3	Domy z historią polsko-niemiecka przeszłość wili Krosna Odrzańskiego	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	101 878,00	48 589,00	53 289,00	0,00	0,00	101 878,00
1.1.1.4	Dostępny samorząd 2.0 - Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami - etap II	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2025	2026	217 000,00	26 600,00	190 400,00	0,00	0,00	217 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				393 380,75	240 380,75	153 000,00	0,00	0,00	393 380,75
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
1.1.2.6	Domy z historią polsko-niemiecka przeszłość wili Krosna Odrzańskiego	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.7	Dostępny samorząd 2.0 - Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim przyjazny dla osób ze szczególnymi potrzebami - etap II	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2025	2026	153 000,00	0,00	153 000,00	0,00	0,00	153 000,00
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				17 577 421,79	12 509 744,62	4 780 565,00	0,00	0,00	16 837 494,62
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 wózkówni 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				17 532 425,59	12 464 748,42	4 780 565,00	0,00	0,00	16 792 498,42
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

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						
1.3.2.9	Budowa sali wiejskiej w Bielowie wraz z wyposażeniem	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2026	2 031 772,50	1 484 752,50	450 000,00	0,00	0,00	1 484 752,50
1.3.2.10	Modernizacja zabytkowego kościoła w Osiecznicy - Modernizacja zabytku	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	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
1.3.2.12	Budowa basenu - dokumentacja	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2026	400 000,00	45 760,00	354 240,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.13	"Program wyrównywania różnic między regionami III" - zakup mikrobusu 9 miejscowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych oraz prace modernizacyjne polegające na wymianie starego oświetlenia w pomieszczeniach użytkowych Warsztatów Terapii Zajęciowej w Krośnie Odrzańskim - Wyrównywanie różnic między regionami	Urząd Miasta-Wydział Oświaty, Kultury i Sportu	2025	2026	330 410,00	0,00	330 410,00	0,00	0,00	330 410,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę 2 parkingów podziemnych i naziemnych położonych w Krośnie Odrzańskim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2025	2026	543 660,00	407 745,00	135 915,00	0,00	0,00	543 660,00
1.3.2.15	Modernizacja dróg gminnych na terenach wiejskich - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2025	2026	1 714 760,22	614 760,22	1 100 000,00	0,00	0,00	1 714 760,22
1.3.2.16	„Przebudowa ul. Słowackiego i Wyspiańskiego w Krośnie Odrzańskim” - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2025	2026	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.17	„Termomodernizacja wraz z rozbudową budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Czarnowie” - Poprawa bezpieczeństwa	GMINA KROSNO ODRZAŃSKIE	2025	2026	912 815,00	2 815,00	910 000,00	0,00	0,00	910 000,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 364 096,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 39 316,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 403 412,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 453 596,47 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 86 906,08 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 540 502,55 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 137 896,59 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	139 575 831,95	-2 364 096,00	137
Dochody bieżące	120 074 237,76	+39 316,00	120
Dotacje bieżące	20 843 772,85	+33 618,00	20
Pozostałe	40 985 156,20	+5 698,00	40
Dochody majątkowe	19 501 594,19	-2 403 412,00	17
Sprzedaż majątku	2 457 348,00	+2 100,00	2
Wydatki ogółem	148 803 229,01	-2 453 596,47	146
Wydatki bieżące	118 576 347,18	+86 906,08	118
Wynagrodzenia i pochodne	56 808 115,80	+13 500,00	56
Pozostałe wydatki bieżące	60 253 231,38	+73 406,08	60
Wydatki majątkowe	30 226 881,83	-2 540 502,55	27
Wynik budżetu	-9 227 397,06	+89 500,47	-9

Źródło: opracowanie własne. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 89 500,47 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 400 000,00 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	11 537 397,06	-89 500,47	11
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	400 000,00	-400 000,00	
Wolne środki	10 724 242,48	+310 499,53	11

Źródło: opracowanie własne. Od 2026 w WPF nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów. Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. **Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmia
2027	2 320 000,00	-20 000,00	2
2028	2 440 000,00	-40 000,00	2
2029	2 440 000,00	-40 000,00	2
2030	2 440 000,00	-40 000,00	2
2031	2 340 000,00	-40 000,00	2
2032	2 240 000,00	-40 000,00	2
2033	2 040 000,00	-40 000,00	2
2034	2 040 000,00	-40 000,00	2
2035	640 000,00	-40 000,00	
2036	40 000,00	-40 000,00	
2037	20 000,00	-20 000,00	

Źródło: opracowanie własne.

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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Termomodernizacja wraz z rozbudową budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Czarnowie” Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:
2. "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.