

Projekt

z dnia 17 listopada 2025 r.

przedkładam.....

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037.

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) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, 230 ust. 1, 6, 8 i 9, art. 230b, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały, 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;
- 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.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Krosno Odrzańskie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

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

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku

Nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Krosno Odrzańskie i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Krosna Odrzańskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Krosna Odrzańskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Uchyla się Uchwałę 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 2025-2035 wraz ze zmianami tej uchwały wprowadzonymi w 2025 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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 projektu Uchwały

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
2026	131 148 234,65	120 674 593,51	62 940 905,00	2 153 230,00	499 840,00	12 952 243,51	42 128 375,00	22 250 000,00	10 473 641,14	2 007 000,00	8 396 641,14
2027	124 594 831,00	124 294 831,00	64 829 132,00	2 217 827,00	514 835,00	13 340 811,00	43 392 226,00	22 917 500,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	127 899 382,00	127 899 382,00	66 709 177,00	2 282 144,00	529 765,00	13 727 695,00	44 650 601,00	23 582 108,00	0,00	0,00	0,00
2029	131 480 564,00	131 480 564,00	68 577 034,00	2 346 044,00	544 598,00	14 112 070,00	45 900 818,00	24 242 407,00	0,00	0,00	0,00
2030	135 030 539,00	135 030 539,00	70 428 614,00	2 409 387,00	559 302,00	14 493 096,00	47 140 140,00	24 896 952,00	0,00	0,00	0,00
2031	138 406 303,00	138 406 303,00	72 189 329,00	2 469 622,00	573 285,00	14 855 423,00	48 318 644,00	25 519 376,00	0,00	0,00	0,00
2032	141 866 461,00	141 866 461,00	73 994 062,00	2 531 363,00	587 617,00	15 226 809,00	49 526 610,00	26 157 360,00	0,00	0,00	0,00
2033	145 413 122,00	145 413 122,00	75 843 914,00	2 594 647,00	602 307,00	15 607 479,00	50 764 775,00	26 811 294,00	0,00	0,00	0,00
2034	149 048 450,00	149 048 450,00	77 740 012,00	2 659 513,00	617 365,00	15 997 666,00	52 033 894,00	27 481 576,00	0,00	0,00	0,00
2035	152 774 661,00	152 774 661,00	79 683 512,00	2 726 001,00	632 799,00	16 397 608,00	53 334 741,00	28 168 615,00	0,00	0,00	0,00
2036	156 594 028,00	156 594 028,00	81 675 600,00	2 794 151,00	648 619,00	16 807 548,00	54 668 110,00	28 872 830,00	0,00	0,00	0,00
2037	160 508 879,00	160 508 879,00	83 717 490,00	2 864 005,00	664 834,00	17 227 737,00	56 034 813,00	29 594 651,00	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	136 867 071,04	117 281 875,25	62 079 034,00	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	19 585 195,79	19 585 195,79	1 579 485,80
2027	122 174 831,00	120 620 359,00	64 239 384,00	0,00	0,00	1 297 250,00	0,00	0,00	0,00	1 554 472,00	1 554 472,00	0,00
2028	125 359 382,00	124 069 341,00	66 423 523,00	0,00	0,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	1 290 041,00	1 290 041,00	0,00
2029	128 940 564,00	127 488 593,00	68 602 215,00	0,00	0,00	1 070 500,00	0,00	0,00	0,00	1 451 971,00	1 451 971,00	0,00
2030	132 490 539,00	130 712 911,00	70 495 636,00	0,00	0,00	956 000,00	0,00	0,00	0,00	1 777 628,00	1 777 628,00	0,00
2031	135 966 303,00	133 957 377,00	72 370 820,00	0,00	0,00	843 750,00	0,00	0,00	0,00	2 008 926,00	2 008 926,00	0,00
2032	138 426 461,00	137 185 140,00	74 223 513,00	0,00	0,00	700 250,00	0,00	0,00	0,00	1 241 321,00	1 241 321,00	0,00
2033	142 173 122,00	140 365 383,00	76 019 722,00	0,00	0,00	527 750,00	0,00	0,00	0,00	1 807 739,00	1 807 739,00	0,00
2034	145 808 450,00	143 617 304,00	77 844 195,00	0,00	0,00	359 750,00	0,00	0,00	0,00	2 191 146,00	2 191 146,00	0,00
2035	150 934 661,00	146 968 830,00	79 696 887,00	0,00	0,00	223 250,00	0,00	0,00	0,00	3 965 831,00	3 965 831,00	0,00
2036	155 354 028,00	150 396 842,00	81 545 855,00	0,00	0,00	126 077,00	0,00	0,00	0,00	4 957 186,00	4 957 186,00	0,00
2037	159 338 879,00	153 847 734,00	83 356 173,00	0,00	0,00	48 528,00	0,00	0,00	0,00	5 491 145,00	5 491 145,00	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
2026	-5 718 836,39	0,00	8 018 836,39	7 650 000,00	5 350 000,00	300 000,00	300 000,00	68 836,39	68 836,39
2027	2 420 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 440 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 840 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 170 000,00	1 170 000,00	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
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	2 420 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	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:							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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 650 000,00	0,00	3 392 718,26	3 761 554,65
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 230 000,00	0,00	3 674 472,00	3 674 472,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 690 000,00	0,00	3 830 041,00	3 830 041,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 150 000,00	0,00	3 991 971,00	3 991 971,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 610 000,00	0,00	4 317 628,00	4 317 628,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 170 000,00	0,00	4 448 926,00	4 448 926,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 730 000,00	0,00	4 681 321,00	4 681 321,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 490 000,00	0,00	5 047 739,00	5 047 739,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 250 000,00	0,00	5 431 146,00	5 431 146,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 410 000,00	0,00	5 805 831,00	5 805 831,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	6 197 186,00	6 197 186,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 661 145,00	6 661 145,00

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
2026	3,54%	4,46%	12,14%	11,72%	TAK	TAK
2027	3,35%	4,48%	10,55%	10,13%	TAK	TAK
2028	3,26%	4,39%	8,55%	8,13%	TAK	TAK
2029	3,08%	4,31%	6,73%	6,31%	TAK	TAK
2030	2,90%	4,38%	5,87%	5,45%	TAK	TAK
2031	2,66%	4,28%	5,53%	5,11%	TAK	TAK
2032	3,27%	4,25%	4,95%	4,53%	TAK	TAK
2033	2,90%	4,30%	4,36%	4,36%	TAK	TAK
2034	2,71%	4,35%	4,34%	4,34%	TAK	TAK
2035	1,51%	4,42%	4,32%	4,32%	TAK	TAK
2036	0,98%	4,52%	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2037	0,85%	4,68%	4,36%	4,36%	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
2026	741 490,51	741 490,51	572 861,56	1 083 704,99	1 083 704,99	1 083 704,99	642 078,34	642 078,34	510 433,77
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
2026	1 476 252,43	1 476 252,43	1 193 256,17	13 163 522,76	1 011 077,76	12 152 445,00	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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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:					
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
2026	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	20 000,00	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 wyliczeniu 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 długie, 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
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 929 784,76	13 163 522,76	0,00	0,00	0,00	13 163 522,76
1.a	- wydatki bieżące				1 133 266,76	1 011 077,76	0,00	0,00	0,00	1 011 077,76
1.b	- wydatki majątkowe				16 796 518,00	12 152 445,00	0,00	0,00	0,00	12 152 445,00
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:				1 955 598,56	795 078,34	0,00	0,00	0,00	795 078,34
1.1.1	- wydatki bieżące				717 267,34	642 078,34	0,00	0,00	0,00	642 078,34
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2026	398 389,34	398 389,34	0,00	0,00	0,00	398 389,34
1.1.1.3	Domy z historią polsko-niemiecka przeszłość wili Krosna Odrzańskiego	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	101 878,00	53 289,00	0,00	0,00	0,00	53 289,00
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	190 400,00	0,00	0,00	0,00	190 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 238 331,22	153 000,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2026	1 085 331,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	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	153 000,00	0,00	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				15 974 186,20	12 368 444,42	0,00	0,00	0,00	12 368 444,42
1.3.1	- wydatki bieżące				415 999,42	368 999,42	0,00	0,00	0,00	368 999,42
1.3.1.5	Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie - cyberbezpieczeństwo danych	Urząd Miasta-Wydział Organizacyjny	2023	2026	118 999,42	118 999,42	0,00	0,00	0,00	118 999,42
1.3.1.6	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Krosno Odrzańskie	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	297 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 558 186,78	11 999 445,00	0,00	0,00	0,00	11 999 445,00
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	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.10	Modernizacja zabytkowego kościoła w Osiecznicy - Modernizacja zabytku	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2024	2026	1 500 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.12	Budowa basenu - dokumentacja	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2026	400 000,00	354 240,00	0,00	0,00	0,00	354 240,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	330 410,00	0,00	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	135 915,00	0,00	0,00	0,00	135 915,00
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	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.16	„Przebudowa ul. Słowackiego i Wyspiańskiego w Krośnie Odrzańskim” - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2025	2026	1 281 035,76	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.17	„Termomodernizacja wraz z rozbudową budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Czarnowie”	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	912 815,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.18	Przebudowa ul. Kościuszki w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	5 584 870,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.19	Remont ul. Kościelnej w Krośnie Odrzańskim	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	772 140,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.20	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę ul. Czarnieckiego	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	29 520,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00
1.3.2.21	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego kanału rzeki Odry w rejonie Krośno Odrzańskie	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	39 360,00	39 360,00	0,00	0,00	0,00	39 360,00
1.3.2.22	Budowa kontenerowego węzła sanitarnego z infrastrukturą towarzyszącą przy "Krosieńskiej Winotece	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	113 043,30	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.23	Renowacja średniowiecznego muru przy ul. Szkolnej	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	204 800,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.24	Budowa miejsca doraźnego schronienia pod salą kinową przy budynku ul. Poznańska 8-30	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krosno Odrzańskie za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krosno Odrzańskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krosno Odrzańskie została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krosno Odrzańskie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce

narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krosno Odrzańskie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika re wynagrodzeń w gospod narodowej
2027	3,00%	2,60%	
2028	2,90%	2,50%	
2029	2,80%	2,40%	
2030	2,70%	2,50%	
2031	2,50%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	2,00%	2,50%	
2036	1,90%	2,50%	
2037	1,70%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Krosno Odrzańskie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krosno Odrzańskie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krosno Odrzańskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dyr średn infla
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	
	2032-2037	—	
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	
	2032-2037	—	
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	
	2032-2037	—	
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	
	2032-2037	—	

pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	
	2032-2037	—	
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	
	2032-2037	—	

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krosno Odrzańskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 22 250 000,00 zł, co stanowi 102,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 007 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Miejscowość	nr działki	Forma sprzedaży	Cena sprzedaży (nett
-------------	------------	-----------------	----------------------

Krosno Odrzańskie	776/4	przetarg	89
Krosno Odrzańskie	776/5	przetarg	
Krosno Odrzańskie	1397/1	przetarg	450
Nowy Raduszec	196/3	przetarg	87
Krosno Odrzańskie	254/2	przetarg	36
Krosno Odrzańskie	256/4	przetarg	13
Radnica	250/2	przetarg	
Radnica	283/4	przetarg	
Czarnowo	412/2	przetarg	54
Stary Raduszec	28;5	przetarg	9
Szklarka Radnicka	65/18	przetarg	2
Szklarka Radnicka	65/17	przetarg	2
Krosno Odrzańskie	809/10	bezprzetargowo	13
Szklarka Radnicka	33;13	przetarg	19
Sarbia	194/2	przetarg	81
Krosno Odrzańskie	223/4	przetarg	87
Czarnowo	415/2	przetarg	69
Krosno Odrzańskie	319/115	przetarg	96
Krosno Odrzańskie	972	przetarg	16
Krosno Odrzańskie	288/2	przetarg	23
Marcinowice	534/7	przetarg	83
Marcinowice	534/13	przetarg	81
Marcinowice	534/16	przetarg	72
Marcinowice	534/19	przetarg	69
Marcinowice	534/10	przetarg	81

1 5;

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 396 641,14 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Modernizacja ul. Kościuszki w Krośnie Odrzańskim” oraz Remont ul. Kościelnej w Krośnie Odrzańskim w kwocie 3 125 000,00 zł.
2. Park Winny w Krośnie Odrzańskim w kwocie 85 000,00 zł.
3. Kładka widokowa w kwocie 303 195,00 zł.
4. Przystań dla kajaków na kanale Odry w Krośnie Odrzańskim w kwocie 187 000,00

zł.

5. Przebudowa portu Gostchorze na kwotę 130 000,00 zł.
6. Cyberbezpieczna Gmina Krosno Orzańskie 168 509,99 zł.
7. Dotacja z WFOŚiGW w ramach programu "Modernizacja energetyczna budynków OSP" w kwocie 500 000,00 zł.
8. Środki z MSTiR na modernizację boiska Orlik przy SP2 w kwocie 473 515,00 zł.
9. Program wyrównywania różnic pomiędzy regionami III" - modernizacja oświetlenia i zakup samochodu dla niepełnosprawnych dla WTZ w kwocie 208 909,15 zł.
10. Modernizacja zabytkowego kościoła w Osiecznicy – BGK w kwocie 1 470 000,00 zł.
11. Modernizacja budynku przy ul. Poznańska 8-30 w Krośnie Odrzańskim w kwocie 340 000,00 zł.
12. Budowa sali wiejskiej w Bielowie wraz z wyposażeniem – BGK w kwocie 1 405 512,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krosno Odrzańskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Krosno Odrzańskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto gospodarki narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	40,00%	40,00%	
inne	2027-2037	—	100,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Krosno Odrzańskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 62 079 034,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 5 260 918,20 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Krosno Odrzańskie nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 718 836,39 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 350 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 300 000,00 zł;
3. wolnych środków – 68 836,39 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Krosno Odrzańskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budż.
2026	131 148 234,65	136 867 071,04	-5 7
2027	124 594 831,00	122 174 831,00	2 4
2028	127 899 382,00	125 359 382,00	2 5
2029	131 480 564,00	128 940 564,00	2 5
2030	135 030 539,00	132 490 539,00	2 5
2031	138 406 303,00	135 966 303,00	2 4
2032	141 866 461,00	138 426 461,00	3 4
2033	145 413 122,00	142 173 122,00	3 2
2034	149 048 450,00	145 808 450,00	3 2
2035	152 774 661,00	150 934 661,00	1 8
2036	156 594 028,00	155 354 028,00	1 2
2037	160 508 879,00	159 338 879,00	1 1

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 018 836,39 zł. Przychody Gminy Krosno Odrzańskie w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 650 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 300 000,00 zł;
3. wolne środki – 68 836,39 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Krosno Odrzańskie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Krosno Odrzańskie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krosno Odrzańskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązani [zł]
2026	2 300 000,00	0,00	2 30
2027	2 320 000,00	100 000,00	2 4

2028	2 440 000,00	100 000,00	2 5
2029	2 440 000,00	100 000,00	2 5
2030	2 440 000,00	100 000,00	2 5
2031	2 340 000,00	100 000,00	2 4
2032	2 240 000,00	1 200 000,00	3 4
2033	2 040 000,00	1 200 000,00	3 2
2034	2 040 000,00	1 200 000,00	3 2
2035	640 000,00	1 200 000,00	1 8
2036	40 000,00	1 200 000,00	1 2
2037	20 000,00	1 150 000,00	1 1

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 21 300 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 650 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy

o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 24,27%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacj
2026	26 650 000,00	109 799 350,00	
2027	24 230 000,00	111 254 020,00	
2028	21 690 000,00	114 171 687,00	
2029	19 150 000,00	117 368 494,00	

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone oprychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krosno Odrzańskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Krosno Odrzańskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik t bieżąc skoryg środki
2026	120 674 593,51	117 281 875,25	3 392 718,26	3 70
2027	124 294 831,00	120 620 359,00	3 674 472,00	3 6
2028	127 899 382,00	124 069 341,00	3 830 041,00	3 8
2029	131 480 564,00	127 488 593,00	3 991 971,00	3 9
2030	135 030 539,00	130 712 911,00	4 317 628,00	4 3

2031	138 406 303,00	133 957 377,00	4 448 926,00	4 4
2032	141 866 461,00	137 185 140,00	4 681 321,00	4 6
2033	145 413 122,00	140 365 383,00	5 047 739,00	5 0
2034	149 048 450,00	143 617 304,00	5 431 146,00	5 4
2035	152 774 661,00	146 968 830,00	5 805 831,00	5 8
2036	156 594 028,00	150 396 842,00	6 197 186,00	6 1
2037	160 508 879,00	153 847 734,00	6 661 145,00	6 6

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Krosno Odrzańskie przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)
2026	3,54%	12,14%	TAK	11,72%	TAK
2027	3,35%	10,55%	TAK	10,13%	TAK
2028	3,26%	8,55%	TAK	8,13%	TAK
2029	3,08%	6,73%	TAK	6,31%	TAK
2030	2,90%	5,87%	TAK	5,45%	TAK
2031	2,66%	5,53%	TAK	5,11%	TAK
2032	3,27%	4,95%	TAK	4,53%	TAK
2033	2,90%	4,36%	TAK	4,36%	TAK
2034	2,71%	4,34%	TAK	4,34%	TAK
2035	1,51%	4,32%	TAK	4,32%	TAK
2036	0,98%	4,33%	TAK	4,33%	TAK
2037	0,85%	4,36%	TAK	4,36%	TAK

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Krosno Odrzańskie planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XX/126/25 Rady Gminy Krosno Odrzańskie z dnia 23.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Krosno Odrzańskie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 297 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w

Krośnie Odrzańskim.

2. Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę 2 parkingów podziemnych i naziemnych położonych w Krośnie Odrzańskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 543 660,00 zł, w tym w 2026 r. – 135 915,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 135 915,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego.
3. Modernizacja dróg gminnych na terenach wiejskich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 714 760,22 zł, w tym w 2026 r. – 1 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego.
4. „Przebudowa ul. Słowackiego i Wyspiańskiego w Krośnie Odrzańskim” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 281 035,76 zł, w tym w 2026 r. – 1 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego.
5. „Termomodernizacja wraz z rozbudową budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Czarnowie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 912 815,00 zł, w tym w 2026 r. – 910 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 910 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.
6. Przebudowa ul. Kościuszki w Krośnie Odrzańskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 584 870,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.
7. Remont ul. Kościelnej w Krośnie Odrzańskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 772 140,00 zł, w tym w 2026 r. – 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 750 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.
8. Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę ul. Czarnieckiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 29 520,00 zł, w tym w 2026 r. – 29 520,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 520,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.
9. Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego kanału rzeki Odry w rejonie Krosno Odrzańskie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 39 360,00 zł, w tym w 2026 r. – 39 360,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 39 360,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.
10. Budowa kontenerowego węzła sanitarnego z infrastrukturą towarzyszącą przy "Krośnieńskiej Winotece – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 113 043,30 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.
11. Renowacja średniowiecznego muru przy ul. Szkolnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 204 800,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w

Krośnie Odrzańskim.

12. Budowa miejsca doraźnego schronienia pod salą kinową przy budynku ul. Poznańska 8-30 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 372 123,76 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 398 389,34 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2) Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 894 950,47 zł;
- b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Cyberbezpieczna Gmina Krosno Odrzańskie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 106 403,22 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 118 999,42 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2) Budowa sali wiejskiej w Bielowie wraz z wyposażeniem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 85 407,50 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

3) Modernizacja zabytkowego kościoła w Osiecznicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 750 000,00 zł;
- b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje

uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.