

**Projekt nr 2
z dnia 21 stycznia 2026 r.**

przedkładam

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KROŚNIE ODRZAŃSKIM**

z dnia 27 stycznia 2026 r.

**o zmianie uchwały 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 i 1436), oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 39, 1483, 1844 i 1846) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXIII/145/25 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037, 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 2026-2037" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 3 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 2026-01-27

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
2026	132 510 187,44	121 966 364,21	62 940 905,00	2 153 230,00	499 840,00	14 239 014,21	42 133 375,00	22 250 000,00	10 543 823,23	2 007 000,00	8 466 823,23
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	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
2026	139 133 362,98	119 223 340,95	62 081 434,00	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	19 910 022,03	19 910 022,03	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	-6 623 175,54	0,00	8 923 175,54	7 650 000,00	5 350 000,00	300 000,00	300 000,00	973 175,54	973 175,54
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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:						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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 650 000,00	0,00	2 743 023,26	4 016 198,80	
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%	3,88%	12,14%	11,72%	TAK	TAK
2027	3,35%	4,48%	10,47%	10,05%	TAK	TAK
2028	3,26%	4,39%	8,47%	8,05%	TAK	TAK
2029	3,08%	4,31%	6,64%	6,22%	TAK	TAK
2030	2,90%	4,38%	5,78%	5,36%	TAK	TAK
2031	2,66%	4,28%	5,45%	5,03%	TAK	TAK
2032	3,27%	4,25%	4,87%	4,45%	TAK	TAK
2033	2,90%	4,30%	4,28%	4,28%	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	2 028 261,21	2 028 261,21	1 724 521,34	1 153 887,08	1 153 887,08	1 146 517,96	1 949 459,70	1 949 459,70	1 678 672,66
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
2026	1 596 434,52	1 596 434,52	1 296 069,14	12 963 942,76	1 011 077,76	11 952 865,00	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 samorządu 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
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 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 2026-01-27

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)				17 828 653,68	12 963 942,76	0,00	0,00	0,00	12 963 942,76
1.a	- wydatki bieżące				1 133 846,06	1 011 077,76	0,00	0,00	0,00	1 011 077,76
1.b	- wydatki majątkowe				16 694 807,62	11 952 865,00	0,00	0,00	0,00	11 952 865,00
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				15 873 055,12	12 168 864,42	0,00	0,00	0,00	12 168 864,42
1.3.1	- wydatki bieżące				416 578,72	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	297 579,30	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 456 476,40	11 799 865,00	0,00	0,00	0,00	11 799 865,00
1.3.2.9	Budowa sali wiejskiej w Bielowie wraz z wyposażeniem	Urząd Miasta-Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2024	2026	2 111 772,50	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.2.10	Modernizacja zabytkowego kościoła w Osiecznicy - Modernizacja zabytku	Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim	2024	2026	1 500 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00
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	342 030,00	342 030,00	0,00	0,00	0,00	342 030,00
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	1 752 429,84	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
1.3.2.21	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego kanału rzeki Odry w rejonie Krosno 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 "Krosnieńskiej 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	Wykonanie dokumentacji PFU przy sali gimnastycznej przy SP 1	GMINA KROSNO ODRZAŃSKIE	2025	2026	20 295,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00	20 295,00
1.3.2.24	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy sieci kanalizacji deszczowej przy ul. Piastów w Krośnie Odrzańskim	GMINA KROSNO ODRZAŃSKIE	2025	2026	83 025,00	83 025,00	0,00	0,00	0,00	83 025,00

Załącznik nr 3 do Uchwały
nr RADY MIEJSKIEJ
W KROŚNIE ODRZAŃSKIM
z dnia 27 stycznia 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 202 715,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 191 095,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 11 620,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 623 175,54 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	132 505 187,44	+5 000,00	132 510 187,44
Dochody bieżące	121 961 364,21	+5 000,00	121 966 364,21
Pozostałe	42 128 375,00	+5 000,00	42 133 375,00
Wydatki ogółem	138 930 647,98	+202 715,00	139 133 362,98
Wydatki bieżące	119 032 245,95	+191 095,00	119 223 340,95
Wynagrodzenia i pochodne	62 079 034,00	+2 400,00	62 081 434,00
Pozostałe wydatki bieżące	55 438 211,95	+188 695,00	55 626 906,95
Wydatki majątkowe	19 898 402,03	+11 620,00	19 910 022,03
Wynik budżetu	-6 425 460,54	-197 715,00	-6 623 175,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 197 715,00 zł i po zmianach wynoszą 8 923 175,54 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 725 460,54	+197 715,00	8 923 175,54
Wolne środki	775 460,54	+197 715,00	973 175,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 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”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

do uchwały o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krosno Odrzańskie na lata 2026-2037.

Na podstawie art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 39, 1483, 1844 i 1846) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodnie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany dokonywane w uchwale budżetowej Gminy Krosno Odrzańskie na rok 2026 spowodowały zmiany powodujące konieczność podjęcia uchwały zmieniającej WPF, m.in. wzrósł deficyt o kwotę 186 095,00 zł, zwiększono przychody o kwotę 186 095,00 zł.

W przedłożonym projekcie nr 2 nastąpiła zmiana w przedsięwzięciu „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. Wartość zadania została zwiększona o 11 620,00 zł.

W świetle powyższego podjęcie uchwały jest zasadne

