PREZYDENT MIASTA KROSNA
38-400 KROSNO
ul. Lwowska 28A

ZARZĄDZENIE Nr 680/16

Prezydenta Miasta Krosna
z dnia 29 listopada 2016 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446, poz.1579), art.32 ust.1 w zw. z art.92 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 r. poz.814, poz.1579) oraz art.230 ust.2 pkt 1 i 2, ust.8 i ust.9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.1870)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna na lata 2017 – 2031 wraz załącznikami i objaśnieniami:
1/ Radzie Miasta Krosna,
2/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
Miasta Krosna
Piotr Przytocki

SPRAWDZONO
pod względem
formalno-prawnym

projekt

UCHWAŁA Nr

Rady Miasta Krosna

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446, poz.1579), art.12, pkt 11 w zw. z art.92 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 r. poz.814, poz.1579) oraz art.226, 227, 228, 230 ust.2 pkt 1 i 2, ust.6 i ust.7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.1870)

uchwala się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Krosna na lata 2017 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2031 stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 70.418.284 zł, w tym:

1/ w 2018 r. – 47.617.585 zł,
2/ w 2019 r. – 4.717.359 zł,
3/ w 2020 r. – 2.333.328 zł,
4/ w 2021 r. – 2.333.328 zł,
5/ w 2022 r. – 2.333.328 zł,
6/ w 2023 r. – 2.333.328 zł,
7/ w 2024 r. – 2.333.328 zł,
8/ w 2025 r. – 2.333.328 zł,
9/ w 2026 r. – 2.333.328 zł,
10/ w 2027 r. – 1.750.044 zł.

§ 4

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przez te jednostki przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 350.210 zł, w tym:

1/ w 2018 r. – 322.646 zł,
2/ w 2019 r. – 27.564 zł.

§ 5

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, a zawieranych na czas nieokreślony do łącznej kwoty 8.000.000 zł.

§ 6

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych, do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, a zawieranych na czas nieokreślony do łącznej kwoty 1.000.000 zł.

§ 7

Uchyla się uchwałę Nr XIX/382/15 Rady Miasta Krosna z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna, z późniejszymi zmianami.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od 1 stycznia 2017 r.

PREZYDENT
Miasta Krosna
Piotr Przytocki

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1]

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						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	podatki i opłaty [3]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	283 094 200,00	263 965 276,00	48 522 802,00	6 000 000,00	47 099 230,00	30 370 000,00	88 801 167,00	58 423 464,00	19 128 924,00	5 219 500,00	13 889 424,00
2018	305 243 854,00	269 735 845,00	51 919 398,00	6 300 000,00	47 570 222,00	30 673 700,00	89 689 178,00	58 708 915,00	35 508 009,00	3 421 571,00	32 086 438,00
2019	295 535 687,00	274 495 687,00	55 553 755,00	6 615 000,00	48 045 924,00	30 980 437,00	90 586 069,00	57 849 562,00	21 040 000,00	3 455 786,00	17 584 214,00
2020	301 455 251,00	280 374 851,00	59 442 517,00	6 945 750,00	48 526 383,00	31 290 241,00	91 491 929,00	57 972 283,00	21 080 400,00	3 490 343,00	17 590 057,00
2021	307 972 714,00	286 851 510,00	63 603 493,00	7 293 037,00	49 011 646,00	31 603 143,00	92 406 848,00	58 552 006,00	21 121 204,00	3 525 246,00	17 595 958,00
2022	314 640 195,00	293 477 779,00	68 055 737,00	7 657 688,00	49 501 762,00	31 919 174,00	93 330 916,00	59 137 526,00	21 162 416,00	3 560 498,00	17 601 918,00
2023	321 461 155,00	300 257 115,00	72 819 638,00	8 040 572,00	49 996 779,00	32 238 365,00	94 264 225,00	59 728 901,00	21 204 040,00	3 596 102,00	0,00
2024	311 439 134,00	307 193 054,00	77 917 012,00	8 442 600,00	50 496 746,00	32 560 748,00	95 206 867,00	60 326 190,00	4 246 080,00	3 632 063,00	0,00
2025	318 577 753,00	314 289 213,00	82 592 032,00	8 864 730,00	51 001 713,00	32 886 355,00	96 158 935,00	60 929 452,00	4 288 540,00	3 668 383,00	0,00
2026	325 880 718,00	321 549 293,00	87 547 553,00	9 307 966,00	51 511 730,00	33 215 218,00	97 120 524,00	61 538 746,00	4 331 425,00	3 705 066,00	0,00
2027	333 351 820,00	328 977 081,00	92 800 406,00	9 773 364,00	52 026 847,00	33 547 370,00	98 091 729,00	62 154 134,00	4 374 739,00	3 742 116,00	0,00
2028	340 994 937,00	336 576 451,00	98 368 430,00	10 262 032,00	52 547 115,00	33 882 843,00	99 072 646,00	62 775 675,00	4 418 486,00	3 779 537,00	0,00
2029	348 814 037,00	344 351 367,00	104 270 535,00	10 775 133,00	53 072 586,00	34 221 671,00	100 063 372,00	63 403 432,00	4 462 670,00	3 817 332,00	0,00
2030	356 813 179,00	352 305 883,00	110 526 767,00	11 313 889,00	53 603 311,00	34 563 887,00	101 064 005,00	64 037 466,00	4 507 296,00	3 855 505,00	0,00
2031	364 996 516,00	360 444 148,00	117 158 373,00	11 879 583,00	54 139 344,00	34 909 525,00	102 074 645,00	64 677 841,00	4 552 368,00	3 894 060,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:								
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
								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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	309 059 479,00	242 146 529,00	140 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	66 912 950,00
2018	305 084 999,00	245 084 999,00	0,00	0,00	0,00	4 272 066,00	4 272 066,00	0,00	0,00	60 000 000,00
2019	294 589 741,00	249 589 741,00	0,00	0,00	x	4 210 256,00	4 210 256,00	0,00	0,00	45 000 000,00
2020	299 474 083,00	254 474 083,00	0,00	0,00	x	3 978 762,00	3 978 762,00	0,00	0,00	45 000 000,00
2021	305 066 213,00	260 066 213,00	0,00	0,00	x	3 819 338,00	3 819 338,00	0,00	0,00	45 000 000,00
2022	310 702 279,00	265 702 279,00	0,00	0,00	x	3 571 761,00	3 571 761,00	0,00	0,00	45 000 000,00
2023	306 996 353,00	271 482 155,00	0,00	0,00	x	3 332 871,00	3 332 871,00	0,00	0,00	35 514 198,00
2024	295 743 699,00	277 169 184,00	0,00	0,00	x	2 862 907,00	2 862 907,00	0,00	0,00	18 574 515,00
2025	301 963 805,00	283 021 972,00	0,00	0,00	x	2 417 300,00	2 417 300,00	0,00	0,00	18 941 833,00
2026	309 456 781,00	289 037 362,00	0,00	0,00	x	1 989 645,00	1 989 645,00	0,00	0,00	20 419 419,00
2027	317 054 572,00	295 205 976,00	0,00	0,00	x	1 567 241,00	1 567 241,00	0,00	0,00	21 848 596,00
2028	324 697 689,00	301 561 924,00	0,00	0,00	x	1 180 799,00	1 180 799,00	0,00	0,00	23 135 765,00
2029	332 802 619,00	308 093 718,00	0,00	0,00	x	815 354,00	815 354,00	0,00	0,00	24 708 901,00
2030	343 191 414,00	314 814 144,00	0,00	0,00	x	480 135,00	480 135,00	0,00	0,00	28 377 270,00
2031	355 695 121,05	321 753 535,00	0,00	0,00	x	201 837,00	201 837,00	0,00	0,00	33 941 586,05

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	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	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-25 965 279,00	43 710 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 710 367,00	25 965 279,00	0,00	0,00
2018	158 855,00	19 339 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 339 509,00	0,00	0,00	0,00
2019	945 946,00	18 963 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 963 050,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 981 168,00	16 478 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 478 846,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 906 501,00	9 860 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 860 939,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 937 916,00	9 797 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 797 497,00	0,00	0,00	0,00
2023	14 464 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	15 695 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	16 613 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 423 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 297 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 297 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 011 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	13 621 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	9 301 394,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	17 745 088,00	17 745 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	19 498 364,00	19 498 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	19 908 996,00	19 908 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	18 460 014,00	18 460 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	12 767 440,00	12 767 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	13 735 413,00	13 735 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	14 464 802,00	14 464 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	15 695 435,00	15 695 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	16 613 948,00	16 613 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 423 937,00	16 423 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 297 248,00	16 297 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 297 248,00	16 297 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 011 418,00	16 011 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	13 621 765,00	13 621 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	9 301 394,95	9 301 394,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	190 564 034,97	0,00	21 818 747,00	21 818 747,00
2018	191 180 141,65	0,00	24 650 846,00	24 650 846,00
2019	182 959 161,33	0,00	24 905 946,00	24 905 946,00
2020	173 702 959,01	0,00	25 900 768,00	25 900 768,00
2021	163 521 423,69	0,00	26 785 297,00	26 785 297,00
2022	152 577 233,95	0,00	27 775 500,00	27 775 500,00
2023	131 912 439,95	0,00	28 774 960,00	28 774 960,00
2024	110 983 658,95	0,00	30 023 870,00	30 023 870,00
2025	92 036 382,95	0,00	31 267 241,00	31 267 241,00
2026	73 279 117,95	0,00	32 511 931,00	32 511 931,00
2027	55 231 825,95	0,00	33 771 105,00	33 771 105,00
2028	38 934 577,95	0,00	35 014 527,00	35 014 527,00
2029	22 923 159,95	0,00	36 257 649,00	36 257 649,00
2030	9 301 394,95	0,00	37 491 739,00	37 491 739,00
2031	0,00	0,00	38 690 613,00	38 690 613,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2])/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	7,66%	7,66%	0,00	7,66%	9,55%	11,52%	12,33%	TAK	TAK
2018	7,79%	7,79%	0,00	7,79%	9,20%	11,01%	11,82%	TAK	TAK
2019	8,16%	8,16%	0,00	8,16%	9,60%	9,69%	10,50%	TAK	TAK
2020	7,44%	7,44%	0,00	7,44%	9,75%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2021	5,39%	5,39%	0,00	5,39%	9,84%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2022	5,50%	5,50%	0,00	5,50%	9,96%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2023	5,54%	5,54%	0,00	5,54%	10,07%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2024	5,96%	5,96%	0,00	5,96%	10,81%	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2025	5,97%	5,97%	0,00	5,97%	10,97%	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2026	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	11,11%	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2027	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	11,25%	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2028	5,13%	5,13%	0,00	5,13%	11,38%	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2029	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	11,49%	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2030	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	11,59%	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2031	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	11,67%	11,49%	11,49%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0,00	0,00	113 834 353,00	16 946 644,00	26 866 404,00	7 292 665,00	19 573 739,00	53 211 244,00	13 701 706,00	1 295 888,00
2018	158 855,00	158 855,00	115 541 868,00	15 888 670,00	56 033 738,00	4 588 051,00	51 445 687,00	59 107 344,00	892 656,00	0,00
2019	945 946,00	945 946,00	117 274 996,00	16 238 220,00	12 901 466,00	3 721 431,00	9 180 035,00	9 180 035,00	35 819 965,00	0,00
2020	1 981 168,00	1 981 168,00	119 034 120,00	16 595 460,00	7 275 035,00	0,00	7 275 035,00	7 275 035,00	37 724 965,00	0,00
2021	2 906 501,00	2 906 501,00	120 819 631,00	16 960 560,00	7 275 035,00	0,00	7 275 035,00	7 275 035,00	37 724 965,00	0,00
2022	3 937 916,00	3 937 916,00	122 631 925,00	17 333 692,00	7 006 274,00	0,00	7 006 274,00	7 006 274,00	37 993 726,00	0,00
2023	14 464 802,00	14 464 802,00	124 471 403,00	17 715 033,00	6 199 992,00	0,00	6 199 992,00	6 199 992,00	29 314 206,00	0,00
2024	15 695 435,00	15 695 435,00	126 338 474,00	18 104 763,00	5 233 346,00	0,00	5 233 346,00	5 233 346,00	13 341 169,00	0,00
2025	16 613 948,00	16 613 948,00	128 233 551,00	18 503 067,00	2 333 328,00	0,00	2 333 328,00	2 333 328,00	16 608 505,00	0,00
2026	16 423 937,00	16 423 937,00	130 157 054,00	18 910 134,00	2 333 328,00	0,00	2 333 328,00	2 333 328,00	18 086 091,00	0,00
2027	16 297 248,00	16 297 248,00	132 109 409,00	19 326 156,00	1 750 044,00	0,00	1 750 044,00	1 750 044,00	20 098 552,00	0,00
2028	16 297 248,00	16 297 248,00	134 091 050,00	19 751 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 135 765,00	0,00
2029	16 011 418,00	16 011 418,00	136 102 415,00	20 185 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 708 901,00	0,00
2030	13 621 765,00	13 621 765,00	138 143 951,00	20 629 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 377 270,00	0,00
2031	9 301 394,95	9 301 394,95	140 216 110,00	21 083 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 941 586,05	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14)]			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	2 156 137,00	2 044 489,00	1 764 912,00	7 458 818,00	7 456 593,00	0,00	4 361 866,00	4 044 508,00	4 170 673,00
2018	1 859 206,00	1 803 200,00	1 377 664,00	30 542 009,00	30 542 009,00	0,00	1 431 251,00	1 264 959,00	1 431 251,00
2019	451 262,00	427 885,00	427 885,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00	506 595,00	434 740,00	506 595,00
2020	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	11 294 830,00	9 275 843,00	0,00	2 336 345,00	256 682,00	2 336 345,00	256 682,00	0,00	0,00
2018	42 249 564,00	30 406 989,00	0,00	12 008 867,00	166 292,00	12 008 867,00	166 292,00	0,00	0,00
2019	20 000 000,00	17 000 000,00	0,00	71 855,00	71 855,00	71 855,00	71 855,00	0,00	0,00
2020	20 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	20 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	20 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych [16]		
				w tym:					w tym:	
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy x	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
2017	17 745 088,00	45 906 453,02	4 524 448,63	0,00	4 524 448,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	19 498 364,00	46 681 414,70	5 525 038,32	0,00	5 525 038,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	18 998 364,00	39 406 380,38	7 275 034,32	0,00	7 275 034,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	14 377 952,00	32 131 346,06	7 275 034,32	0,00	7 275 034,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 892 700,00	24 856 311,74	7 275 034,32	0,00	7 275 034,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 980 700,00	17 850 038,00	7 006 273,74	0,00	7 006 273,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 028 700,00	11 650 046,00	6 199 992,00	0,00	6 199 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 028 700,00	6 416 700,00	5 233 346,00	0,00	5 233 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 028 700,00	4 083 372,00	2 333 328,00	0,00	2 333 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 838 689,00	1 750 044,00	2 333 328,00	0,00	2 333 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 712 000,00	0,00	1 750 044,00	0,00	1 750 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 712 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 119 999,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 730 346,48	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

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takze poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**161 030 030,00**	**26 866 404,00**	**56 033 738,00**	**12 901 466,00**	**7 275 035,00**	**7 275 035,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**30 596 850,00**	**7 292 665,00**	**4 588 051,00**	**3 721 431,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**130 433 180,00**	**19 573 739,00**	**51 445 687,00**	**9 180 035,00**	**7 275 035,00**	**7 275 035,00**
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:**				**55 639 926,00**	**13 021 547,00**	**40 364 457,00**	**506 595,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**7 342 536,00**	**4 197 665,00**	**1 431 251,00**	**506 595,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	*Budowanie i poszerzanie kompetencji zawodowych i językowych uczniów ZSP 3 poprzez program praktyk zagranicznych - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej*	*ZSP Nr 3*	*2015*	*2017*	*810 529,00*	*412 374,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.2	*E- Usługi Miast i Gmin Podkarpackich - II etap - zwiększenie dostępu do internetu dla mieszkańców miasta i okolicznych gmin*	*UM Krosno*	*2016*	*2017*	*27 492,00*	*26 992,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.3	*Europejskie podróże po wiedzę i doświadczenie zawodowe - staże zagraniczne - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie ofery edukacyjnej*	*ZSP Nr 2*	*2016*	*2018*	*484 234,00*	*340 521,00*	*1 917,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.5	*Graj ze mną i ucz mnie - tradycja i nowoczesność w aktywizującym nauczaniu - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej*	*Miejski Zespół Szkół z OI*	*2015*	*2018*	*200 333,00*	*67 024,00*	*8 441,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
7 006 274,00	6 199 992,00	5 233 346,00	2 333 328,00	2 333 328,00	1 750 044,00	88 347 448,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 145 511,00
7 006 274,00	6 199 992,00	5 233 346,00	2 333 328,00	2 333 328,00	1 750 044,00	82 201 937,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 892 599,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 511,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*412 374,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26 992,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*342 438,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*75 465,00*

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.1.6	Kształcenie zawodowe szansą rozwoju - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	UM Krosno	2016	2019	3 519 513,00	1 711 205,00	1 108 605,00	479 031,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Międzynarodowa edukacja językowa i cyfrowa nauczycieli kluczem do profesjonalizmu zawodowego - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSP Nr 2	2016	2018	55 843,00	44 155,00	299,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Międzynarodowy dialog zawodowy - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSP Nr 2	2015	2017	126 443,00	6 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Mobilności europejskie szansą lepszego zatrudnienia dla uczniów i rozwoju szkoły - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	Miejski Zespół Szkół Nr 5	2016	2017	150 754,00	144 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Opracowanie Programu Rewitalizacji Miasta Krosna na lata 2016 - 2020 - Stworzenie wielofunkcyjnego ośrodka kulturalnego, sportowego i turystycznego	UM Krosno	2016	2017	149 665,00	147 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Po doświadczenie na europejski rynek pracy - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSP Nr 1	2016	2018	746 433,00	423 453,00	252 765,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Szkoła dla przyszłej Europy: zapobieganie porzucaniu nauki, działania zapobiegawcze i przywracajace poprzez edukację sztuką - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSKU	2016	2018	74 636,00	64 713,00	4 961,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.15	Świadomość różnic i podobieństw w kompetencjach zawodowych w Polsce i za granicą szansą na sukces w karierze zawodowej - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSP Nr 4	2016	2018	405 466,00	369 466,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.16	TWIN-The Wall Information about Europe - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSP Nr 5	2015	2017	90 610,00	22 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.17	Wiedza w szkole, praktyka w firmie - europejski model wysokich kompetencji w zawodach nowoczesnych technologii - Poprawa stanu bazy oswiatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSP Nr 3	2016	2018	397 037,00	384 037,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00

Dokument podpisany elektronicznie

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 298 841,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 454,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 640,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 954,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 059,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 218,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 674,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 466,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 809,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 037,00

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.1.19	*YOU-TOPIA - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej*	*Zespół Szkół Ogólnokształcących*	*2016*	*2019*	*103 548,00*	*32 263,00*	*27 263,00*	*27 564,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**48 297 390,00**	**8 823 882,00**	**38 933 206,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.2	*E- Usługi Miast i Gmin Podkarpackich - II etap - zwiększenie dostępu do internetu dla mieszkańców miasta i okolicznych gmin*	*UM Krosno*	*2016*	*2017*	*1 344 511,00*	*1 344 011,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.3	*Kompleksowa termomodernizacja budynków użytecznosci publicznej w Krośnie - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej*	*Krosno*	*2016*	*2017*	*5 810 505,00*	*5 415 418,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.5	*PSIP - Podkarpacki System Informacji Przestrzennej - modernizacja i budowa bazy stwarzającej korzystne warunki do rozwoju gospodarczego*	*UM Krosno*	*2016*	*2018*	*2 971 282,00*	*2 063 453,00*	*879 114,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.7	*Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno - większe wykorzystanie transportu zbiorowego w miastach*	*UM Krosno*	*2016*	*2018*	*38 171 092,00*	*1 000,00*	*38 054 092,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
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**				**105 390 104,00**	**13 844 857,00**	**15 669 281,00**	**12 394 871,00**	**7 275 035,00**	**7 275 035,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**23 254 314,00**	**3 095 000,00**	**3 156 800,00**	**3 214 836,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.1	*PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Zwiększenie dostępu do internetu dla mieszkańców miasta i okolicznych gmin*	*UM Krosno*	*2011*	*2018*	*32 000,00*	*5 000,00*	*5 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.2	*Rekompensaty z tytułu poniesionych kosztów w związku ze świadczeniem usług w zakresie publicznego pasażerskiego transportu zbiorowego - R*	*UM Krosno*	*2010*	*2019*	*23 222 314,00*	*3 090 000,00*	*3 151 800,00*	*3 214 836,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 090,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47 757 088,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 011,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 415 418,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 942 567,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 055 092,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 006 274,00	**6 199 992,00**	**5 233 346,00**	**2 333 328,00**	**2 333 328,00**	**1 750 044,00**	**34 454 849,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10 000,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**82 135 790,00**	**10 749 857,00**	**12 512 481,00**	**9 180 035,00**	**7 275 035,00**	**7 275 035,00**
1.3.2.1	*Budowa alejek rowerowo-spacerowych wzdłuż rzeki Wsłok w Krośnie - Stworzenie wielofunkcyjnego ośrodka kulturalnego, sportowego i turystycznego*	*UM Krosno*	*2016*	*2018*	*320 100,00*	*200 000,00*	*120 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa kompleksu basenów otwartych przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym przy ul. Bursaki w Krośnie - Stworzenie wielofunkcyjnego ośrodka kulturalnego, sportowego i turystycznego*	*UM Krosno*	*2016*	*2027*	*21 150 000,00*	*100 000,00*	*583 332,00*	*2 333 328,00*	*2 333 328,00*	*2 333 328,00*
1.3.2.5	*Przebudowa i remont ulicy Krakowskiej w Krośnie - Rozwiązanie problemów komunikacyjnych w mieście*	*UM Krosno*	*2010*	*2017*	*6 291 428,00*	*549 409,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.7	*Rozbudowa ul. Kopalnianej w Krośnie - etap II - rozwiązanie problemów komunikacyjnych w mieście*	*UM Krosno*	*2016*	*2017*	*2 136 000,00*	*1 673 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.8	*Rozbudowa ul. Niepodległości od ul. Grodzkiej do ul. Czajkowskiego - rozwiązywanie problemów komunikacyjnych w mieście*	*UM Krosno*	*2014*	*2019*	*4 724 000,00*	*250 000,00*	*2 500 000,00*	*1 905 000,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.9	*Rozbudowa ul. Wisze (projekt chodnika i ścieżki rowerowej) - rozwiązywanie problemów komunikacyjnych w mieście*	*UM Krosno*	*2015*	*2018*	*8 000 000,00*	*3 565 300,00*	*4 367 442,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.11	*Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie - I etap - modernizacja i budowa bazy stwarzającej korzystne warunki do rozwoju gospodarczego*	*UM Krosno*	*2010*	*2022*	*8 062 822,00*	*1 075 043,00*	*1 075 043,00*	*1 075 043,00*	*1 075 043,00*	*1 075 043,00*
1.3.2.12	*Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie - modernizacja i budowa bazy stwarzającej korzystne warunki do rozwoju gospodarczego*	*UM Krosno*	*2014*	*2024*	*31 451 440,00*	*3 337 105,00*	*3 866 664,00*	*3 866 664,00*	*3 866 664,00*	*3 866 664,00*

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
7 006 274,00	**6 199 992,00**	**5 233 346,00**	**2 333 328,00**	**2 333 328,00**	**1 750 044,00**	**34 444 849,00**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*320 000,00*
2 333 328,00	*2 333 328,00*	*2 333 328,00*	*2 333 328,00*	*2 333 328,00*	*1 750 044,00*	*21 100 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4 655 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7 932 742,00*
806 282,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3 866 664,00	*3 866 664,00*	*2 900 018,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*437 107,00*

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została w oparciu o analizę kształtowania się źródeł dochodów oraz wydatków budżetowych począwszy od 2011 r. i przewidywane wykonanie budżetu w 2016 r.

1. DOCHODY BUDŻETOWE

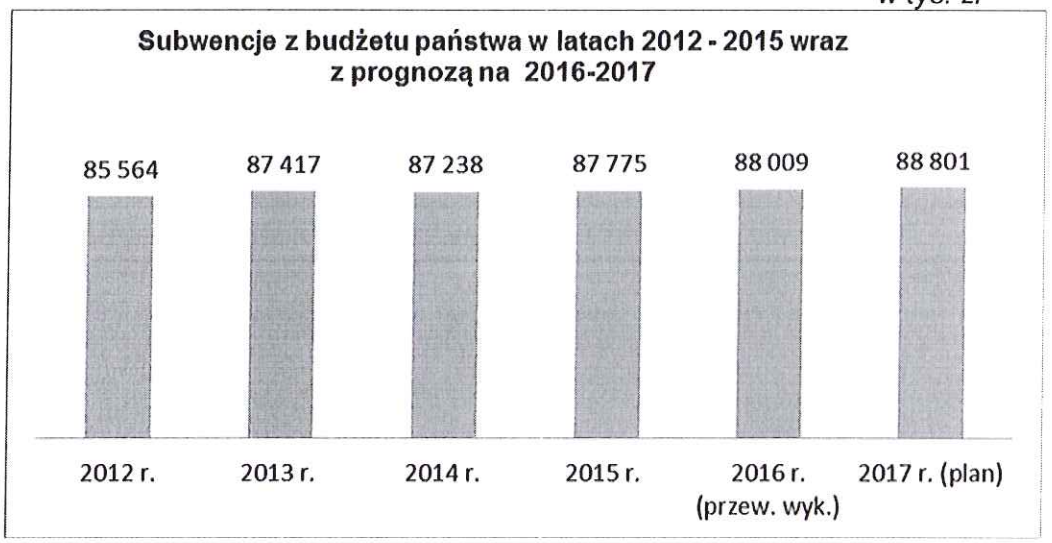
1.1. Dochody bieżące *(poz.1.1 w Zał. Nr 1 do WPF)*

Największy wpływ na kształtowanie się dochodów bieżących mają:
1/ subwencje z budżetu państwa,
2/ wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych i osób fizycznych,
3/ dotacje z budżetu państwa,
4/ podatki i opłaty, w tym:
a) wpływy z podatku od nieruchomości,
b) pozostałe podatki i opłaty.
Łączne wpływy z tych źródeł stanowią ponad 90 % wszystkich dochodów bieżących.

1/ Subwencje z budżetu państwa *(poz.1.1.4)*

Wpływy z subwencji stanowią corocznie ponad 30% wykonanych dochodów bieżących, z czego ponad 95% to subwencja oświatowa.

w tys. zł



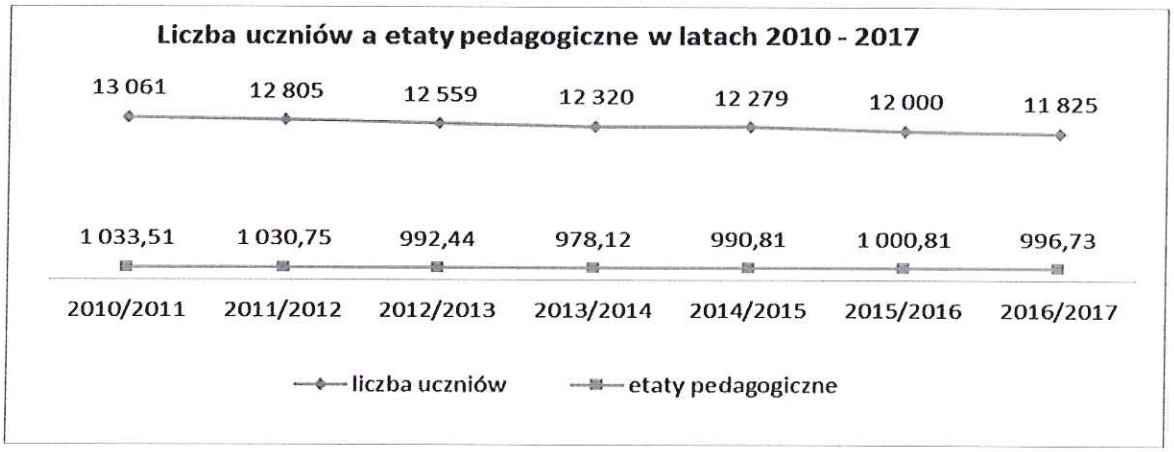
Sposób podziału subwencji oświatowej corocznie ustalany jest w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej. Rozporządzenie to zawiera szereg wag przypisanych do uczniów w zależności od stopnia niepełnosprawności czy rodzaju szkół. Corocznie ustalany jest finansowy standard A podziału subwencji jednolity dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, a wysokość subwencji dla jst uzależniona jest od liczby uczniów w poszczególnych szkołach wykazanych w

sprawozdaniu o Systemie Informacji Oświatowej, oraz wielkości i struktury zatrudnienia nauczycieli w odniesieniu do całego kraju.
Kwota subwencji oświatowej dla Miasta corocznie wzrasta, a jej dynamika uzależniona jest głównie od założonych w budżecie państwa ustawowych podwyżek dla nauczycieli.

(w tys. zł)

subwencja oświatowa	*2011 r.*	*2012 r.*	*2013 r.*	*2014 r.*	*2015 r.*	*2016 r. (przew. wyk.)*	*2017 r. (plan)*
kwota	78 596	80 687	83 578	83 637	84 414	84 421	85 215
wzrost w stosunku do roku poprzedniego		2,66%	3,58%	0,07%	0,93%	0,01%	0,94%

Analiza kształtowania się liczby uczniów wszystkich typów szkół oraz etatów pedagogicznych wykazuje systematyczny spadek tych wielkości.



Wzrost subwencji jest pochodną wzrostu wynagrodzeń nauczycieli jak też sytuacji demograficznej i zatrudnienia w oświacie w całym kraju.
W stosunku do 2016 r. planowana na 2017 r. subwencja wzrasta o 0,94%. W kwocie subwencji oświatowej ustalonej przez Ministra Rozwoju i Finansów uwzględnione zostały skutki finansowe prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli, z tytułu podwyższenia wieku szkolnego (od lat 7), a także skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od stycznia o 1,3%. Biorąc jednak pod uwagę kształtowanie się tych dochodów w ostatnich latach założyć można, iż będą one znaczącym źródłem dochodów bieżących jednakże dynamika uzależniona będzie głównie od poziomu wynagrodzeń w oświacie, zakresu zadań oświatowych, a także liczby dzieci uczęszczających do krośnieńskich szkół. Dlatego też założono średnioroczny wzrost tych dochodów w latach 2017 - 2031 na poziomie 1%.

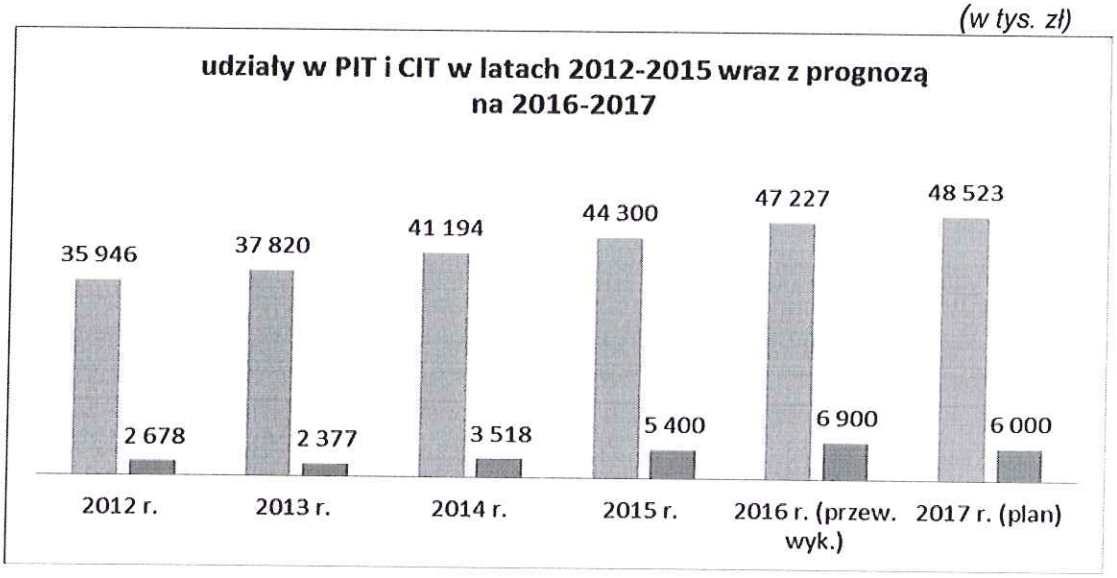
2/ Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych *(poz.1.1.1 i 1.1.2)*
Wpływy z tych źródeł dochodów corocznie stanowią około 20% wykonanych dochodów bieżących.

(w tys. zł)

udziały w PIT i CIT	*2011 r.*	*2012 r.*	*2013 r.*	*2014 r.*	*2015 r.*	*2016 r. (przew. wyk.)*	*2017 r. (plan)*
kwota	42 288	38 624	40 745	45 500	49 799	54 217	54 523
wzrost w stosunku do roku poprzedniego		-8,66%	5,49%	11,67%	9,45%	8,87%	0,56%

Dochody uzyskiwane przez gminy z wpływów z PIT i CIT uzależnione są bezpośrednio od sytuacji gospodarczej w kraju, w tym sytuacji na rynku pracy, kształtowania się wynagrodzeń oraz liczby i kondycji ekonomicznej podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie gminy.
Analiza kształtowania się tych źródeł dochodów począwszy od 2011 r. oraz prognozy dotyczące roku bieżącego pokazują, że niekorzystna tendencja w zakresie kształtowania się tych dochodów, w tym zwłaszcza udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest zahamowana, a począwszy od 2013 r. dochody te corocznie wzrastają. Również wpływy z CIT są corocznie większe.
Plan udziałów z PIT na 2017 r. ustalony dla Miasta przez Ministra Rozwoju i Finansów zakłada wzrost tych dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania o ok.2,7%. Jednakże corocznie wykonanie tych dochodów jest wyższe od planu ustalonego przez Ministerstwo. Natomiast plan udziałów z CIT ustalono na poziomie wyższym od planowanego na 2016 r. o ok.3,5%.

(w tys. zł)



Analizując kształtowanie się tych dochodów począwszy od 2013 r. przyjęto wzrost wpływów z tytułu udziałów w PIT corocznie o 7% natomiast z tytułu udziałów w CIT – 5% rocznie.

3/ Dotacje i środki na zadania bieżące *(poz. 1.1.5)*

Znaczną pozycję w dochodach bieżących stanowią również dotacje i środki na zadania bieżące, w tym największą pozycję stanowią **dotacje celowe z budżetu państwa** – corocznie jest to ok.13% wykonanych dochodów bieżących, które Miasto otrzymuje na:

- realizację zleconych zadań z zakresu administracji rządowej,
- realizację zadań własnych.

Począwszy od 2016 r. ich udział w dochodach bieżących wzrasta do ponad 21%, co wynika z realizacji nowego zadania przez jst – wypłatę świadczeń wychowawczych 500+.

w tys. zł

Analizując kształtowanie się wpływów z dotacji i środków na zadania bieżące przyjęto, że dochody te corocznie wzrastać będą o 1,5%.

4/ Podatki i opłaty *(poz.1.1.3)*

Podatek od nieruchomości

Podatki i opłaty lokalne stanowią istotne źródła dochodów gminy – corocznie stanowią one ok.14% wykonanych dochodów bieżących, przy czym niemal 95% tych wpływów stanowi podatek od nieruchomości.

w tys. zł

Rada Miasta ma bezpośredni wpływ na ustalanie stawek na rok budżetowy, nie mogą one jednak przekroczyć górnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Do 2013 r. stawki te corocznie ulegały zmianie w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku. Wskaźniki te kształtowały się różnie i wynosiły: w 2010 r. – 3,5%, w 2011 r. - 2,6%, w 2012 r. – 4,2%, w 2013 r. - 4%. Według tych stawek zwiększano wymiar podatku od nieruchomości dla gruntów, budynków oraz budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Począwszy od 2013 r. stawki podatkowe nie wzrastają, również na 2017 r. stawki podatkowe pozostaną bez zmian. Stawka podatkowa od budowli także nie uległa zmianie i wynosić będzie nadal 1% ich wartości (od sieci kanalizacyjnych i przepompowni ścieków) oraz 2% dla pozostałych budowli. Jednakże wymiar podatku

od tych budowli stanowi jedynie ok. 2,3% całkowitego wymiaru z podatku od nieruchomości.
Wpływ na wysokość podatku od nieruchomości ma zwiększenie powierzchni nieruchomości przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej, a także zwiększenie powierzchni użytkowej na skutek oddawania do użytku nowowybudowanych budynków, zmiana przeznaczenia użytkowania budynków mieszkalnych oraz prowadzona aktualizacja użytków gruntowych.
Na kształtowanie się dochodów podatkowych, w tym zwłaszcza podatku od nieruchomości miały wpływ zmiany, jakie wprowadzone zostały ustawą z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustawy o samorządzie gminnymi oraz niektórych ustaw (Dz.U. poz.1045) oraz ustawą z dnia 23 lipca 2015 r. o zmianie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. poz.1283). Począwszy do 2016 r. nieruchomości stanowiące własność gminy, z wyjątkiem zajętych pod działalność gospodarczą, nie są opodatkowane (stąd spadek tych dochodów w stosunku do 2015 r.).

Przyjąć należy, iż wpływy z tego podatku uzależnione będą od kształtowania się sytuacji gospodarczej w kraju i regionie - z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Głównym czynnikiem wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kolejnych latach będzie więc poprawa koniunktury gospodarczej, co skutkować będzie aktywizacją przedsiębiorców i zwiększaniem powierzchni nieruchomości przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej, a w podatku od nieruchomości od osób fizycznych - dynamika budownictwa mieszkaniowego. Przyjęto, iż średnioroczny wzrost wymiaru tego podatku w prognozowanym okresie wynosić będzie 1%.

Pozostałe podatki i opłaty
Wśród pozostałych podatków i opłat największe wpływy realizowane są z następujących tytułów:

- opłaty za gospodarowanie odpadami,
- wpływy z opłaty skarbowej,
- wpływy z podatków od czynności cywilnoprawnych oraz spadków i darowizn,
- wpływy z podatku od środków transportowych,
- wpływy z różnych opłat, w tym m.in. opłaty za korzystanie ze środowiska, opłaty za pobyt dzieci w żłobku miejskim, za zajęcie pasa drogowego (w tym opłaty parkingowe),
- wpływy z opłaty komunikacyjnej,
- opłaty za wychowanie przedszkolne,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Na podstawie kształtowania się wpływów z tych źródeł w latach ubiegłych założono, że począwszy od 2017 r. dochody te wzrastać będą o ok. 1% rocznie, natomiast łączne dochody z podatków i opłat, z uwzględnieniem podatku od nieruchomości, w planowanym okresie wzrastać będą także o 1% rocznie.
Na poziom dochodów bieżących mają wpływ także inne źródła, w tym m.in.:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- wpływy z różnych dochodów - zwrot podatku Vat od realizowanych inwestycji,
- wpływy z usług,
- odsetki od rachunków bankowych,
- prowizje od dochodów Skarbu Państwa,

- wpłaty z zysku spółek komunalnych.

Analizując kształtowanie się tych dochodów w minionych latach założono, że w prognozowanym okresie wzrastać będą także o ok. 1% rocznie.

Przyjmując zakładane wzrosty z ww. źródeł dochodów bieżących **na lata 2016 – 2031 przyjęto średnioroczny wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,31%.**

Prognozując dochody bieżące uwzględniono także:

1/ ***Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.***

Do projektu WPF na lata 2017 – 2019 przyjęto dochody wynikające z już zawartych umów z EFRR, Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji – Narodową Agencją Programu Erasmus na projekty realizowane przez jednostki oświatowe oraz na projekty złożone do dofinansowania ze środków europejskich, w tym na projekty:

- Po doświadczenie na Budowanie i poszerzanie kompetencji zawodowych i językowych uczniów ZSP 3 poprzez program praktyk zagranicznych,
- Graj ze mną i ucz mnie - tradycja i nowoczesność w aktywizującym nauczaniu,
- Międzynarodowy dialog zawodowy,
- Twin - the wall information about Europe,
- E - Usługi Miast i Gmin Podkarpackich - II etap,
- Europejskie podróże po wiedzę i doświadczenie zawodowe - staże zagraniczne,
- Międzynarodowa edukacja językowa i cyfrowa nauczycieli kluczem do profesjonalizmu zawodowego,
- europejski rynek pracy,
- Kształcenie zawodowe szansą rozwoju,
- mobilności europejskie szansą lepszego zatrudnienia dla uczniów i rozwoju szkoły,
- Opracowanie Programu rewitalizacji Miasta Krosna na lata 2016 – 2020,
- Szkoła dla przyszłej Europy - zapobieganie porzucaniu nauki, działania zapobiegawcze i przywracające poprzez edukację sztuką,
- Świadomość różnic i podobieństw w kompetencjach zawodowych w Polsce i za granicą szansą na sukces w karierze zawodowej,
- You-Topia,
- Historia Miast w nowoczesnej odsłonie,
- wiedza w szkole, praktyka w firmie - europejski model wysokich kompetencji w zawodach nowoczesnych technologii,
- Śladami dziedzictwa kulturowego miast pogranicza: Preszów, Przemyśl, Krosno.

1.2. Dochody majątkowe *(poz.1.2)*

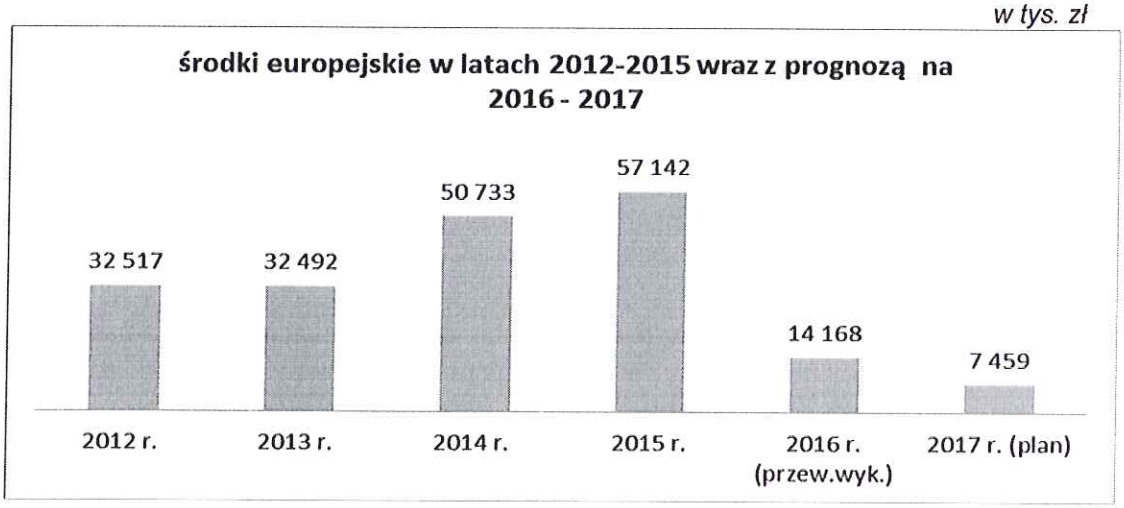
Prognozując dochody majątkowe uwzględniono:

1/ ***Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.***

Do projektu WPF na lata 2017 – 2019 przyjęto dochody wynikające z już zawartych umów na dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - z perspektywy budżetowania Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020 oraz na projekty złożone do dofinansowania ze środków europejskich pn:

- Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej,
- Modernizacja kamienicy przy ul.Portiusa 4 - powstanie nowej przestrzeni do prowadzenia działalności kulturalnej w Krośnie,
- Śladami dziedzictwa kulturowego miasta pogranicza: Preszów, Przemyśl, Krosno,
- Historia Miast w nowoczesnej odsłonie,
- PSIP Podkarpacki System Informacji Przestrzennej,
- E - Usługi Miast i Gmin Podkarpackich - II etap,
- Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno.

w tys. zł



Ostatecznie kształtowanie się prognozowanych dochodów, w tym majątkowych z omówionych wyżej źródeł uzależnione będzie od skuteczności aplikowania gminy o środki zewnętrzne, w tym z Unii Europejskiej na realizację nowych projektów inwestycyjnych.

2/ Dotacje celowe pozostałe

Na 2017 r. przyjęto kwoty dofinansowania:

a/ z Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019 na zadanie pn. Budowa drogi „G" na odcinku od ul.Słonecznej do ul.Witosa w Krośnie,

b/ z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadania:

- Budowa zaplecza socjalno-sanitarnego przy boisku na os. Traugutta oraz przebudowa 2 boisk wielofunkcyjnych przy ul.Bursaki i przy ul.Paderewskiego w Krośnie,
- Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Krośnie,
- Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkól Ponadgimnazjalnych nr 5 w Krośnie,
- Budowa kompleksu lekkoatletycznego oraz boiska piłkarskiego przy ZSP Nr 5 w Krośnie wariant 300/333 m – treningowy,

- Budowa hali sportowej przy Miejskim Zespole Szkół Nr 4 w Krośnie.

c/ z Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego na zadania:

- Przebudowa budynku przy ul.Tysiąclecia 11 w Krośnie,
- Budowa mieszkań socjalnych przy ul.Białobrzeskiej w Krośnie.

Analizując realizację tych dochodów w latach ubiegłych można przyjąć, iż poziom w kolejnych latach będzie także wysoki. Gwarancją pozyskania środków na realizację nowych zadań jest także szczególnie wysoki poziom środków europejskich zagwarantowany dla Polski w nowej perspektywie Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020, w tym na politykę spójności, wyrównującą różnice w rozwoju regionów. Dlatego też w prognozie wieloletnich budżetów począwszy od 2019 r. do 2023 r. zaplanowano środki europejskie na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz wydatki uwzględniające wymagany udział własny gminy według dotychczasowej struktury finansowania (do 85% planowanych wydatków).

1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku *(poz.1.2.1)*

Gmina corocznie uzyskuje dochody ze sprzedaży majątku, w tym nieruchomości gruntowych, lokali mieszkalnych i użytkowych a także ruchomych składników majątkowych. Na 2017 r. i lata kolejne wpływy z tego tytułu zaplanowano z tytułu sprzedaży:

- terenów inwestycyjnych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej,
- nieruchomości w sąsiedztwie projektowanej drogi G, gdzie tworzony jest zasób nieruchomości pod działalność inwestycyjną,
- nieruchomości w Dzielnicy Polanka z uwagi na przygotowanie do sprzedaży działek budowlanych na terenach objętych scaleniem,
- nabytych nieruchomości w dzielnicy Turaszówka leżących w terenach budownictwa mieszkaniowego, które po dokonaniu podziału zostaną przeznaczone do sprzedaży,
- nieruchomości w dzielnicy Suchodół,
- nieruchomości, które po uregulowaniu stanu prawnego i po uzyskaniu prawa własności przeznaczone zostaną do sprzedaży,
- nieruchomości lokalowych i mieszkaniowych.

Wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku uzależnione będą jednak głównie od zainteresowania przedsiębiorców nabyciem terenów inwestycyjnych i prowadzaniem działalności gospodarczej w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Czynnikiem wpływającym na poziom tych dochodów będzie również kształtowanie się cen nieruchomości i zainteresowanie podmiotów nabywaniem nieruchomości na cele budownictwa jednorodzinnego i działalność gospodarczą.

Biorąc pod uwagę te czynniki założono, iż od 2018 r. średnioroczny wzrost dochodów ze sprzedaży majątku wyniesie 1% rocznie.

2.WYDATKI BUDŻETOWE

2.1. Wydatki bieżące *(poz.2.1)*

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane *(poz.11.1)*

Na kształtowanie się tej grupy wydatków bieżących największy wpływ mają wynagrodzenia w oświacie, w tym zwłaszcza nauczycielskie, bowiem liczba etatów w oświacie stanowi średnio ponad 70% wszystkich etatów gminy.

Środki na zwiększenie kwoty wynagrodzeń w oświacie wynikające m.in. ze zwiększenia godzin na nauczanie indywidualne i zajęcia rewalidacyjne, odprawy i urlopy na poratowanie zdrowia oraz na pokrycie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli i innych pracowników w jednostkach oświatowych zaplanowane zostały w rezerwach celowych i uruchamiane będą w ciągu roku.
Przy założeniu, że w latach 2017 – 2031 subwencja wzrastać będzie średniorocznie o 1% do prognozy przyjęto, że wydatki na wynagrodzenia w gminie rosnąć będą w tempie 1,5% rocznie. Ostatecznie jednak dynamika wzrostu wynagrodzeń determinowana będzie wzrostem płac nauczycielskich oraz liczbą etatów.

Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego *(poz.11.2)*

Uwzględnione zostały wszystkie wydatki bieżące i majątkowe związane z funkcjonowaniem stanowisk pracy w Urzędzie Miasta zaplanowane w dziale 750 – Administracja publiczna w rozdz.75020, 75022 i 75023, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne, media, zakup materiałów i usług, a także wydatki majątkowe związane z modernizacją budynków Urzędu oraz zakupem sprzętu komputerowego.

Założono, że rzeczowe koszty związane z funkcjonowaniem Urzędu, w tym m.in. z tytułu opłat za media, materiały biurowe, opłaty pocztowe i telefoniczne a także z tytułu zakupu innych materiałów i usług wzrastać będą średniorocznie o około 2,5%, założono też wzrost wynagrodzeń na poziomie 2%. Corocznie ponoszone też będą wydatki na zakupy inwestycyjne, w tym sprzętu komputerowego oraz związane z modernizacją budynków UM.
Uśredniony wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem jst ustalono w wysokości 2,2% rocznie.

Pozostałe wydatki bieżące

Rzeczowe wydatki bieżące związane są ze świadczeniem usług o charakterze użyteczności publicznej a określone w ustawach ustrojowych, w tym m. in. z zakresu pomocy społecznej, gospodarki komunalnej, zapewnienia szerokiej oferty oświatowej, kulturalnej czy sportowej.
Czynnikiem stymulującym wzrost tych wydatków będą projekty, które wykazane zostały z załączniku przedsięwzięć wieloletnich, a których część realizowana jest przy udziale środków z UE. Zakres i dostępność tych usług zależała będzie więc w istotnej części od skutecznego aplikowania o środki pomocowe.
Jednakże to kształtowanie się wydatków bieżących finansowanych ze środków krajowych decydować będzie o poziomie nadwyżki operacyjnej w kolejnych latach. Dlatego też bardzo istotne będzie utrzymanie dynamiki wzrostu wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż wzrost dochodów bieżących i będzie to głównym celem polityki finansowej władz Miasta.

Zakłada się, że średnioroczny wzrost tych wydatków będzie na poziomie 2,3 %. Na faktyczny poziom wydatków bieżących w kolejnych latach będą miały wpływ także projekty realizowane przy współfinansowaniu ze środków europejskich. Jednakże praktycznie nie mają one wpływu na poziom nadwyżki operacyjnej, gdyż projekty „miękkie" finansowane są niemal w 100% ze środków europejskich (głównie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i programu Erasmus+).

Na postawie przyjętych prognoz założono, że średnioroczny wzrost wszystkich wydatków bieżących (bez obsługi długu i poręczeń) wynosił będzie około 2,3%.

Będzie on wypadkową wzrostu rzeczowych wydatków bieżących oraz wynagrodzeń, gdzie decydującym czynnikiem będzie wzrost wynagrodzeń nauczycielskich.

Wydatki bieżące na obsługę długu *(poz.2.1.3)*
Uwzględniono odsetki:
a/ od kredytów i pożyczek już zaciągniętych przyjmując stawki WIBOR na dzień 31 października 2016 r. oraz marże bankowe wg zawartych umów,
b/ od zawartych i planowanych umów factoringowych/forfaitingowych dla zadań inwestycyjnych, w tym:
- Przebudowa i remont ulicy Krakowskiej w Krośnie,
- Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę Lotniska w Krośnie – I etap,
- Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie (II etap),
- Budowa kompleksu basenów otwartych przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym przy ul.Bursaki w Krośnie,

c/ od kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2017 – 2022.

Za podstawę prognozowania kwoty odsetek w okresie 2017 – 2031 przyjęto uśrednioną stawkę oprocentowania od już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wierzytelności. Założono także pozyskanie preferencyjnych pożyczek z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji *(poz.2.1.1)*
Na 2017 r. zaplanowano wydatki na potencjalne wypłaty z tytułu udzielonego w 2010 r. poręczenia spłaty pożyczki w wysokości 3,5 mln zł z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego. Do spłaty w 2017 r. pozostała ostatnia rata w wysokości 140.000 zł i kwotę tą zgodnie z umową i ustalonym harmonogramem zaplanowano w prognozie wieloletnich budżetów.

2.2. Wydatki majątkowe *(poz.2.2)*

W okresie objętym prognozą zaplanowano wydatki majątkowe na zadania już kontynuowane oraz nowe inwestycje, zakładając ich współfinansowanie ze środków europejskich.
Największe środki zaplanowano na przedsięwzięcia wieloletnie wymienione w wykazie przedsięwzięć, w tym:
a/ dla których Miasto aplikuje o środki europejskie:
- Rozwój transportu niskoemisyjnego na terenie MOF Krosno – 38.055.092 zł,

b/ inwestycje, które realizowane są lub będą w ramach factoringu, a kwoty w wykazie przedsięwzięć dotyczą spłat zobowiązań (zgodnie z ustalonymi harmonogramami z instytucjami finansującymi), w tym m.in.:
- Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie (II etap) – 29.400.000 zł (w tym 29.000.000 zł dot. spłaty zobowiązań factoringowych),
- Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie – I etap – 6.181.497 zł (w trakcie spłat),
- Budowa kompleksu basenów otwartych przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym przy ul.Bursaki w Krośnie – 21.100.000 zł (w 21.000.000 zł dot. planowanej spłaty zobowiązań factoringowych),

a także realizację innych inwestycji miejskich, w tym głównie inwestycji dotyczących modernizacji i rozbudowy infrastruktury drogowej.

Spadek w zakresie prognozowanego poziomu wydatków majątkowych począwszy od 2024 r. wynika z braku majątkowych źródeł finansowania tj. dotacji i środków z Unii Europejskiej potwierdzonych umową o dofinansowanie (założono finansowanie inwestycji ze środków własnych, kredytu oraz prognozowanych środków europejskich na poziomie pewnym do uzyskania) oraz założenia redukcji długu do 2031 roku.

Podkreślić należy, że bardzo wysoki poziom wydatków majątkowych w latach 2014 - 2015 r., dla finansowania których zaciągnięto wysokie kredyty i pożyczki w kolejnych latach wymusi konieczność ograniczenia poziomu inwestycji w tym finansowanych ze środków własnych Miasta. Wypracowane nadwyżki operacyjne kolejnych lat w większym stopniu przeznaczone muszą być na spłatę i obsługę długu niż na nowe projekty. Skutkiem prowadzonych inwestycji i budowania nowych obiektów użyteczności publicznej jest podwyższenie standardu i komfortu życia mieszkańców. Jednakże zwiększenie majątku Miasta generować też będzie wzrost kosztów jego utrzymania. Dlatego priorytetem w kolejnych latach będzie pozyskiwanie środków pomocowych, które pozwolą na dalszą modernizację infrastruktury miejskiej przy niskim poziomie zaangażowania środków własnych Miasta.

W **Wykazie przedsięwzięć Miasta Krosna na lata 2017 – 2024** ujęto zadania wieloletnie bieżące i majątkowe, w tym współfinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej i dotacji celowych oraz środków własnych.
Łącznie na realizację przedsięwzięć zaplanowano na lata 2017 – 2024 kwotę 135.207.990 zł, w tym wydatki inwestycyjne – 119.605.843 zł a wydatki bieżące – 15.602.147 zł.
Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie w 2017 r. zaplanowano w wysokości 26.866.404 zł, w tym realizowanych przy udziale środków europejskich – 13.021.547 zł.

Kwoty na realizację przedsięwzięć w 2017 r. zgodne są z kwotami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2017 r. natomiast na kolejne lata – z obowiązującymi umowami bądź też przewidywanymi harmonogramami dla planowanych zadań, które będą realizowane przez Urząd Miasta oraz wskazane jednostki budżetowe.

W wykazie przedsięwzięć ujęto także wydatki na spłatę rat factoringowych, zgodnie z zawartymi i planowanymi umowami, w tym na zadania:

1. Przebudowa i remont ulicy Krakowskiej w Krośnie,
2. Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie – I etap,
3. Utworzenie Ponadregionalnego Centrum szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie (II etap),
4. Budowa kompleksu basenów otwartych przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym przy ul.Bursaki w Krośnie.

3. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE *(poz.4 i 5)*

Zadłużenie Miasta na koniec 2015 r. wynosiło 149.931.903 zł, w tym z tytułu zawartych umów, na okres dłuższy niż 12 miesięcy, o terminie płatności przypadającym w latach następnych (factoring/forfaiting) – 8.904.761,05 zł. W 2016 r. Miasto nie zaciągnie nowych kredytów i pożyczek.

Do końca 2016 r. zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek zmniejszy się o:
a/ spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 22.334.839 zł (w tym wcześniejsza spłata - 7.200.000 zł),
b/ spłaty rat factoringowych/forfaitingowych – 2.173.859,40 zł,
a zwiększy się o zobowiązania w wysokości 29.000.000 zł z tytułu umowy spłaty wierzytelności zakończonej inwestycji Utworzenie Ponadregionalnego Centrum Szkolenia Lotniczego w oparciu o zmodernizowaną infrastrukturę lotniska w Krośnie i na koniec 2016 r. zadłużenie Miasta wyniesie 154.423.204,60 zł.

Planowane zadłużenie Miasta na koniec 2017 r. w stosunku do zadłużenia na koniec 2016 r. zwiększy się z tytułu:
- planowanej do realizacji, z finansowaniem na zasadach factoringu, inwestycji Budowa kompleksu basenów otwartych przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym przy ul.Bursaki w Krośnie. Planowane nakłady to 21.000.000 zł, z czego na 2017 r. założono zaangażowanie robót do wysokości 70% tej sumy tj. 14.700.000 zł, natomiast pozostał kwota - 6.300.000 zł zwiększy zadłużenie w 2018 r.,
- planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 43.710.367 zł,

a zmniejszy o spłaty wynikające z:
- zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 17.745.088 zł,
- rat factoringowych/forfaitingowych w wysokości – 4.524.448,63 zł,

i na koniec 2017 r. wyniesie 190.564.034,97 zł.

Na kwotę zadłużenia będą się składały kredyty i pożyczki – 144.657.581,95 zł oraz 45.906.453,02 zł z tytułu zobowiązań związanych z realizacją dwóch ważnych dla rozwoju Miasta, finansowanych ze środków własnych, a oczekiwanych przez mieszkańców i inwestorów zadań – rozbudowa krośnieńskiego lotniska oraz budowa kompleksu basenów.

Przy zakładanych na 2017 r. kwotach dochodów bieżących i wydatków bieżących planowana na koniec przyszłego roku nadwyżka operacyjna *(poz.8.1 w Zał. Nr 1 do WPF)* wyniesie 21.818.747 zł.

W okresie objętym prognozą tj. do 2031 r. wskaźniki spłaty zobowiązań *(poz.9)* są na poziomie niższym, niż dopuszczalne indywidualne wskaźniki wyliczone zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krosna na lata 2017 – 2031 opracowana została zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. Wartości wykazane w WPF dotyczące roku przyszłego zgodne są z wielkościami przyjętymi do uchwały budżetowej na 2017 r.

PREZYDENT
Miasta Krosna
Piotr Przytocki