

ZARZĄDZENIE Nr 2252/23

Prezydenta Miasta Krosna
z dnia 15 listopada 2023 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 2023 r. poz.40 z późn. zm.), 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 2022 r. poz.1526 z późn. zm.) 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 2023 r. poz.1270 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna na lata 2024 – 2041 wraz z załącznikami i objaśnieniami:

- 1) Radzie Miasta Krosna,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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 2023 r. poz.40 z późn. zm.), 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 2022 r. poz.1526 z późn. zm.) 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 2023 r. poz.1270 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Krosna na lata 2024 – 2041 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2041 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:

- 1) 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 132.756.896 zł, w tym:
 - a) w 2025 r. – 90.527.501 zł,
 - b) w 2026 r. – 42.188.195 zł,
 - c) w 2027 r. – 41.200 zł;
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 852.019 zł, w tym:
 - a) w 2025 r. – 486.268 zł;
 - b) w 2026 r. – 365.751 zł.

§ 4

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do:

- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie określonym w art.435 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na

czas nieokreślony w zakresie określonym w pkt 1.

§ 5

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 40.400.000 zł, w tym:
 - a) w 2025 r. – 9.800.000 zł,
 - b) w 2026 r. – 10.000.000 zł,
 - c) w 2027 r. – 10.200.000 zł,
 - d) w 2028 r. – 10.400.000 zł;
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 23.400.000 zł, w tym:
 - a) w 2025 r. – 5.500.000 zł,
 - b) w 2026 r. – 5.700.000 zł,
 - c) w 2027 r. – 6.000.000 zł,
 - d) w 2028 r. – 6.200.000 zł;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art.38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 6

Traci moc uchwała Nr LV/1536/22 Rady Miasta Krosna z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna, z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 2252/23
z dnia 2023-11-15

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	
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	
2024	498 739 180,00	441 563 293,00	67 910 082,00	13 591 549,00	163 018 257,00	76 572 105,00	120 471 300,00	54 800 000,00	57 175 887,00	5 313 000,00	51 662 887,00	
2025	523 063 837,00	485 863 837,00	76 059 291,00	14 814 788,00	184 429 534,00	79 509 895,00	131 050 329,00	58 636 000,00	37 200 000,00	7 000 000,00	30 000 000,00	
2026	549 269 515,00	512 049 515,00	80 622 848,00	15 629 601,00	195 495 306,00	81 388 412,00	138 913 348,00	62 154 160,00	37 220 000,00	7 000 000,00	30 020 000,00	
2027	543 239 102,00	536 039 102,00	84 653 990,00	16 254 785,00	205 270 071,00	83 306 675,00	146 553 581,00	65 572 638,00	7 200 000,00	7 000 000,00	0,00	
2028	566 364 463,00	559 164 463,00	88 040 149,00	16 823 702,00	213 480 873,00	86 938 480,00	153 881 259,00	68 851 269,00	7 200 000,00	7 000 000,00	0,00	
2029	587 863 644,00	580 663 644,00	91 121 554,00	17 328 413,00	220 952 703,00	90 455 059,00	160 805 915,00	71 949 576,00	7 200 000,00	7 000 000,00	0,00	
2030	604 479 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	7 200 000,00	7 000 000,00	0,00	
2031	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2032	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2033	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2034	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2035	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2036	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2037	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2038	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2039	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2040	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2041	602 279 338,00	597 279 338,00	93 855 200,00	17 761 623,00	226 476 520,00	93 555 903,00	165 630 092,00	74 108 063,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	

za organ wykonawczy Piotr Przytocki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.15

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:	z podatku od nieruchomości		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	552 666 852,00	430 976 264,00	207 801 316,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	121 690 588,00	118 190 588,00	3 074 000,00
2025	556 809 979,00	456 809 979,00	222 347 408,00	0,00	0,00	14 102 135,00	0,00	0,00	0,00	100 000 000,00	100 000 000,00	0,00
2026	558 508 529,00	478 508 529,00	233 464 778,00	0,00	0,00	15 750 672,00	0,00	0,00	0,00	80 000 000,00	80 000 000,00	0,00
2027	551 150 760,00	496 150 760,00	243 970 693,00	0,00	0,00	15 015 206,00	0,00	0,00	0,00	55 000 000,00	55 000 000,00	0,00
2028	533 389 773,00	513 592 794,00	253 729 520,00	0,00	0,00	13 306 620,00	0,00	0,00	0,00	19 796 979,00	19 796 979,00	0,00
2029	554 973 362,00	529 374 144,00	262 610 053,00	0,00	0,00	10 915 010,00	0,00	0,00	0,00	25 599 218,00	25 599 218,00	0,00
2030	573 446 156,00	542 775 034,00	270 488 354,00	0,00	0,00	9 294 421,00	0,00	0,00	0,00	30 671 122,00	30 671 122,00	0,00
2031	572 320 087,00	541 701 837,00	275 898 121,00	0,00	0,00	8 221 224,00	0,00	0,00	0,00	30 618 250,00	30 618 250,00	0,00
2032	571 334 588,00	540 693 904,00	275 898 121,00	0,00	0,00	7 213 291,00	0,00	0,00	0,00	30 640 684,00	30 640 684,00	0,00
2033	573 134 588,00	539 665 974,00	275 898 121,00	0,00	0,00	6 185 361,00	0,00	0,00	0,00	33 468 614,00	33 468 614,00	0,00
2034	573 074 688,00	537 801 278,00	275 898 121,00	0,00	0,00	4 320 665,00	0,00	0,00	0,00	35 273 410,00	35 273 410,00	0,00
2035	575 203 310,00	537 162 139,00	275 898 121,00	0,00	0,00	3 681 526,00	0,00	0,00	0,00	38 041 171,00	38 041 171,00	0,00
2036	575 403 310,00	536 586 858,00	275 898 121,00	0,00	0,00	3 106 245,00	0,00	0,00	0,00	38 816 452,00	38 816 452,00	0,00
2037	579 503 310,00	536 011 577,00	275 898 121,00	0,00	0,00	2 530 964,00	0,00	0,00	0,00	43 491 733,00	43 491 733,00	0,00
2038	582 202 313,00	535 501 867,00	275 898 121,00	0,00	0,00	2 021 254,00	0,00	0,00	0,00	46 700 446,00	46 700 446,00	0,00
2039	584 910 144,00	534 833 986,00	275 898 121,00	0,00	0,00	1 353 373,00	0,00	0,00	0,00	50 076 158,00	50 076 158,00	0,00
2040	587 484 961,00	534 312 910,00	275 898 121,00	0,00	0,00	832 297,00	0,00	0,00	0,00	53 172 051,00	53 172 051,00	0,00
2041	589 330 443,09	533 869 079,00	275 898 121,00	0,00	0,00	388 466,00	0,00	0,00	0,00	55 461 364,09	55 461 364,09	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	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
2024	-53 927 672,00	0,00	78 674 440,00	68 674 440,00	43 927 672,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2025	-33 746 142,00	0,00	60 385 408,00	50 385 408,00	23 746 142,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2026	-9 239 014,00	0,00	36 217 483,00	36 217 483,00	9 239 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-7 911 658,00	0,00	37 841 882,00	37 841 882,00	7 911 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	32 974 690,00	32 974 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 890 282,00	32 890 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	31 033 182,00	31 033 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 959 251,00	29 959 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 944 750,00	30 944 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 144 750,00	29 144 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 204 650,00	29 204 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	27 076 028,00	27 076 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	26 876 028,00	26 876 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	22 776 028,00	22 776 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	20 077 025,00	20 077 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	17 369 194,00	17 369 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	14 794 377,00	14 794 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	12 948 894,91	12 948 894,91	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 zaciągnięciem 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	24 746 768,00	24 746 768,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	26 639 266,00	26 639 266,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	26 978 469,00	26 978 469,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	29 930 224,00	29 930 224,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	32 974 690,00	32 974 690,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	32 890 282,00	32 890 282,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	31 033 182,00	31 033 182,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	29 959 251,00	29 959 251,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	30 944 750,00	30 944 750,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	29 144 750,00	29 144 750,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	29 204 650,00	29 204 650,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	27 076 028,00	27 076 028,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	26 876 028,00	26 876 028,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	22 776 028,00	22 776 028,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	20 077 025,00	20 077 025,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	17 369 194,00	17 369 194,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	14 794 377,00	14 794 377,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	12 948 894,91	12 948 894,91	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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					
	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 172 315,91	0,00	10 587 029,00	20 587 029,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	340 918 457,91	0,00	29 053 858,00	39 053 858,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	350 157 471,91	0,00	33 540 986,00	33 540 986,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	358 069 129,91	0,00	39 888 342,00	39 888 342,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	325 094 439,91	0,00	45 571 669,00	45 571 669,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	292 204 157,91	0,00	51 289 500,00	51 289 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	261 170 975,91	0,00	54 504 304,00	54 504 304,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	231 211 724,91	0,00	55 577 501,00	55 577 501,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	200 266 974,91	0,00	56 585 434,00	56 585 434,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	171 122 224,91	0,00	57 613 364,00	57 613 364,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	141 917 574,91	0,00	59 478 060,00	59 478 060,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	114 841 546,91	0,00	60 117 199,00	60 117 199,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	87 965 518,91	0,00	60 692 480,00	60 692 480,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	65 189 490,91	0,00	61 267 761,00	61 267 761,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	45 112 465,91	0,00	61 777 471,00	61 777 471,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	27 743 271,91	0,00	62 445 352,00	62 445 352,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	12 948 894,91	0,00	62 966 428,00	62 966 428,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	63 410 259,00	63 410 259,00

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
2024	10,62%	6,65%	8,11%	14,47%	15,60%	TAK	TAK
2025	10,03%	10,66%	x	13,42%	14,55%	TAK	TAK
2026	9,92%	11,48%	x	10,75%	12,01%	TAK	TAK
2027	9,93%	12,13%	x	10,62%	11,88%	TAK	TAK
2028	9,80%	12,47%	x	10,50%	11,75%	TAK	TAK
2029	8,94%	12,69%	x	10,11%	11,37%	TAK	TAK
2030	8,01%	12,67%	x	10,15%	11,41%	TAK	TAK
2031	7,58%	12,67%	x	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2032	7,58%	12,67%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2033	7,01%	12,67%	x	12,40%	12,40%	TAK	TAK
2034	6,66%	12,67%	x	12,57%	12,57%	TAK	TAK
2035	6,11%	12,67%	x	12,64%	12,64%	TAK	TAK
2036	5,95%	12,67%	x	12,67%	12,67%	TAK	TAK
2037	5,02%	12,67%	x	12,67%	12,67%	TAK	TAK
2038	4,39%	12,67%	x	12,67%	12,67%	TAK	TAK
2039	3,72%	12,67%	x	12,67%	12,67%	TAK	TAK
2040	3,10%	12,67%	x	12,67%	12,67%	TAK	TAK
2041	2,65%	12,67%	x	12,67%	12,67%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
2024	4 584 206,00	4 412 881,00	3 964 538,00	3 098 971,00	3 098 971,00	2 634 125,00	4 097 605,00	4 097 605,00	3 536 676,00	
2025	486 268,00	306 378,00	262 538,00	0,00	0,00	0,00	486 268,00	486 268,00	262 538,00	
2026	365 751,00	209 001,00	172 467,00	0,00	0,00	0,00	365 751,00	365 751,00	172 467,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	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
2024	557 323,00	557 323,00	27 884,00	61 824 374,00	3 600 134,00	58 224 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	91 013 769,00	2 428 815,00	88 584 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	42 553 946,00	1 271 946,00	41 282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	41 200,00	0,00	41 200,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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
2024	24 746 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	25 318 604,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	24 608 111,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	26 697 545,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	28 841 014,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	28 756 606,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	26 899 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	22 676 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	19 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	17 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 2252/23
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				218 230 227,00	61 824 374,00	91 013 769,00	42 553 946,00	41 200,00	195 433 289,00
1.a	- wydatki bieżące				11 110 313,00	3 600 134,00	2 428 815,00	1 271 946,00	0,00	7 300 895,00
1.b	- wydatki majątkowe				207 119 914,00	58 224 240,00	88 584 954,00	41 282 000,00	41 200,00	188 132 394,00
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:				27 008 705,00	4 123 751,00	486 268,00	365 751,00	0,00	4 975 770,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 005 662,00	3 414 428,00	486 268,00	365 751,00	0,00	4 266 447,00
1.1.1.1	Aktywni zawodowo w Europie - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZSA-B	2022	2024	326 227,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	2 800,00
1.1.1.2	Kreujemy+Rozwijamy+Ożywiamy+Stymulujemy+Nakreślamy+Odmieniamy= KROSNO - Kompleksowa poprawa jakości życia w Krośnie oraz lepsze dostosowanie administracji do potrzeb mieszkańców	UM Krosno	2021	2024	5 545 735,00	2 275 408,00	0,00	0,00	0,00	2 275 408,00
1.1.1.3	Gotowi na kryzys - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH NR 1 IM. JANA SZCZEPANIKA W KROŚNIE	2023	2025	134 341,00	41 629,00	50 788,00	0,00	0,00	92 417,00
1.1.1.4	ZSM - 2023-1-PL01-K121-VET-000146944 – Akcja 1. Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH IM. STANISŁAWA STASZICA W KROŚNIE	2023	2024	239 450,00	229 450,00	0,00	0,00	0,00	229 450,00
1.1.1.5	Edukacja dla przyszłości w Zespole Szkół Ponadpodstawowych Nr 2 w Krośnie - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH NR 2 IM. KS. STANISŁAWA SZPETNARA W KROŚNIE	2023	2024	71 764,00	51 678,00	0,00	0,00	0,00	51 678,00
1.1.1.6	Utrzymanie oddziału Żłobka Miejskiego "Kolorowe Nutki" przy ul. Powstańców Warszawskich 42, Maluch+ 2022-2029 - zwiększenie dostępu do usług społecznych i zdrowotnych	ŻŁOBEK MIEJSKI "KOLOROWE NUTKI" W KROŚNIE	2023	2026	1 291 819,00	422 126,00	430 691,00	365 751,00	0,00	1 218 568,00
1.1.1.7	Otwarcie na świat i nowy wymiar edukacji branżowej - Poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH NR 2 IM. KS. STANISŁAWA SZPETNARA W KROŚNIE	2023	2025	396 326,00	391 337,00	4 789,00	0,00	0,00	396 126,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 003 043,00	709 323,00	0,00	0,00	0,00	709 323,00
1.1.2.1	Kreujemy+Rozwijamy+Ożywiamy+Stymulujemy+Nakreślamy+Odmieniamy= KROSNO - Kompleksowa poprawa jakości życia w Krośnie oraz lepsze dostosowanie administracji do potrzeb mieszkańców	UM Krosno	2021	2024	19 003 043,00	709 323,00	0,00	0,00	0,00	709 323,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				191 221 522,00	57 700 623,00	90 527 501,00	42 188 195,00	41 200,00	190 457 519,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 104 651,00	185 706,00	1 942 547,00	906 195,00	0,00	3 034 448,00
1.3.1.1	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Naftowo-Gazowniczych im. Ignacego Łukasiewicza w Krośnie w dziedzinie geologia, górnictwo otworowe i sieci gazowe - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	Krosno	2023	2026	3 050 051,00	143 706,00	1 942 547,00	906 195,00	0,00	2 992 448,00
1.3.1.2	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Naftowo-Gazowniczych im. Ignacego Łukasiewicza w Krośnie w dziedzinie geologia, górnictwo otworowe i sieci gazowe - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	ZESPÓŁ SZKÓŁ NAFTOWO - GAZOWNICZYCH IM. IGNACEGO ŁUKASIEWICZA W KROŚNIE	2023	2026	54 600,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				188 116 871,00	57 514 917,00	88 584 954,00	41 282 000,00	41 200,00	187 423 071,00
1.3.2.1	Budowa odcinka drogi G od skrzyżowania z drogą krajową nr 28 do skrzyżowania z ul. Sikorskiego wraz z budową wiaduktu nad linią kolejową nr 108 oraz budową infrastruktury technicznej w Krośnie - rozwiązanie problemów komunikacyjnych w mieście	UM Krosno	2022	2025	40 328 100,00	19 986 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	40 186 000,00
1.3.2.2	Budowa połączenia drogowego miasta Krosna z drogą ekspresową S19 - etap I - Rozwiązywanie problemów komunikacyjnych w mieście	UM Krosno	2022	2026	66 838 000,00	14 141 994,00	31 876 006,00	20 520 000,00	0,00	66 538 000,00
1.3.2.3	Budowa połączenia drogowego miasta Krosna z drogą ekspresową S19 - etap II - Rozwiązywanie problemów komunikacyjnych w mieście	UM Krosno	2022	2027	58 397 648,00	964 800,00	36 508 948,00	20 762 000,00	41 200,00	58 276 948,00
1.3.2.4	Zakup nowych autobusów elektrycznych dla Miasta Krosna wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania - rozwiązanie problemów komunikacyjnych w mieście	UM Krosno	2022	2024	9 873 284,00	9 872 284,00	0,00	0,00	0,00	9 872 284,00
1.3.2.5	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Naftowo-Gazowniczych im. Ignacego Łukasiewicza w Krośnie w dziedzinie geologia, górnictwo otworowe i sieci gazowe - poprawa stanu bazy oświatowej i poszerzenie oferty edukacyjnej	Krosno	2023	2026	9 949 839,00	9 949 839,00	0,00	0,00	0,00	9 949 839,00
1.3.2.6	Manufaktura czasu. Odtworzenie Pierwszej Krajowej Fabryki Zegarów Wieżowych w Krośnie - stworzenie wielofunkcyjnego ośrodka kulturalnego, sportowego i turystycznego	Krosno	2023	2024	2 730 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00

Objaśnienia Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna na lata 2024 – 2041

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Zakres czasowy powinien uwzględniać limity wydatków na przedsięwzięcia, a prognozę długu stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągać zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Krosna sporządzona została na lata 2024 – 2041 zakładając, że dług Miasta będzie spłacony w 2041 roku, w tym wynikający z zawartych umów – w 2037 r.

W roku 2024 r. wielkości przyjęte w niniejszym dokumencie i projekcie budżetu Miasta są zgodne i określają podstawowe parametry dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów Miasta. W latach kolejnych wartości jakie zostały przyjęte wynikają zarówno z prognozowanego poziomu dochodów i wydatków budżetu oraz możliwości finansowych w zakresie spełnienia relacji, o której mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne określone w wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (aktualizacja - październik 2023 r.) w zakresie lat 2023 – 2030 i w 2041 roku prezentuje tabela.

<i>wyszczególnienie</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>2041</i>
Dynamika PKB (%)	100,9	103,0	103,4	103,1	103,0	102,8	102,6	102,5	101,0
dynamika cen towarów i usług (%)	112,0	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (%)	100,3	103,0	102,8	102,8	102,5	102,6	102,6	102,6	102,5

W scenariuszu Ministerstwa Finansów dynamika wskaźników makroekonomicznych w okresie objętym prognozą spada, za wyjątkiem CPI, którego dynamika od 2025 r. jest wielkością stałą.

W lipcu br. Narodowy Bank Polski opublikował projekcję inflacji i PKB, która przedstawia prognozowany rozwój sytuacji gospodarczej w kraju i stanowi jedną z przesłanek na podstawie której Rada Polityki Pieniężnej podejmuje decyzje o poziomie stóp procentowych. Projekcję inflacji i PKB przy założeniu stałych stóp procentowych prezentuje tabela:

	2023	2024	2025
inflacja CPI r/r (%)	111,9	105,2	103,6
PKB r/r (%)	100,6	102,4	103,3
WIBOR 3M (%)	6,93	6,95	6,95

W 2023 roku tempo wzrostu cen w większości kategorii dóbr i usług, które tworzą inflację bazową pozostaje na najwyższych poziomach od 2000 roku, jednak rozpoczął się już proces wyhamowania inflacji, której poziom już w kwietniu br. był niższy od prognoz rynkowych.

Zarówno w prognozach Ministerstwa Finansów jak i NBP założono, że spadek inflacji będzie długotrwały i począwszy od 2024 r. inflacja będzie jednocyfrowa z tendencją spadkową w kolejnych latach.

W związku z tym, że prognozy długoterminowe obarczone są dużym ryzykiem błędu i mogą podlegać dalszym zmianom w zakresie lat 2025 – 2030 uwzględniono szacunki własne oraz wskaźniki makroekonomiczne do prognozowania kwot dochodów i wydatków. Natomiast od 2031 r. planowane wielkości dochodów i wydatków, z wyłączeniem wydatków na odsetki od zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek oraz obligacji (które przeliczono z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych), pozostają na stałym poziomie.

I. Prognoza wieloletnich budżetów – Załącznik Nr 1

1. DOCHODY BUDŻETOWE

1. Dochody bieżące

Na 2024 r. przyjęto dochody bieżące w wysokości wynikającej z uchwały budżetowej na kwotę 441,6 mln zł. Prognozowany w kolejnych latach poziom dochodów przedstawia założoną dynamikę wzrostu wynikającą z analizy kształtowania się źródeł dochodów w latach poprzednich, uwzględnienia wskaźników makroekonomicznych oraz planowanych do pozyskania dochodów bieżących, których wysokość wynika m.in. z przyjętych harmonogramów realizacji projektów finansowanych z udziałem krajowych i zagranicznych środków bezzwrotnych.

1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Począwszy od 2022 r. kwoty PIT przekazywane są w 12 równych ratach co powoduje, że w obliczu wysokiego poziomu inflacji i związanej z nią presji płacowej środki, jakie są przekazywane do Miasta, nie odpowiadają realnym wpłatom mieszkańców do Urzędów Skarbowych.

Na 2024 r. dochody z udziału w PIT dla Miasta Krosna zaplanowano w wysokości 67,9 mln zł, co w stosunku do 2023 r. oznacza wzrost o ponad 33%.

Zgodnie z zapisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego referencyjna łączna kwota rocznego dochodu JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT będzie indeksowana wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB w cenach bieżących oraz na poziomie gmin wskaźnikiem będącym ilorazem wysokości udziału w PIT w roku budżetowym i wysokości udziału w PIT w roku poprzedzającym rok budżetowy.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)	67 910 082	76 059 291	80 622 848	84 653 990	88 040 149	91 121 554	93 855 2

Dla potrzeby niniejszego dokumentu dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych począwszy od 2025 r. wyznaczono w oparciu o 2024 r. z uwzględnieniem dynamiki wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej i inflacji, a od 2030 r. na stałym poziomie.

1.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody z tytułu udziału w podatku CIT są ściśle uzależnione od wahań koniunktury gospodarczej. Począwszy od 2022 roku planowany poziom dochodów z CIT na nadchodzący rok budżetowy jest określany wraz z udziałem PIT przez Ministerstwo Finansów, a udziały te przekazywane są w równych miesięcznych ratach.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów dochody z tego źródła w 2024 r. wyniosą 13,6 mln zł. Kwota dochodów z tytułu udziału w CIT, podobnie jak podatek PIT, będzie indeksowana wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB w cenach bieżących.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	13 591 549	14 814 788	15 629 601	16 254 785	16 823 702	17 328 413	17 761 600

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych począwszy do 2025 r. wyznaczono w oparciu o rok poprzedni z uwzględnieniem dynamiki PKB oraz dynamiki CPI, a od 2030 r. – na stałym poziomie.

1.1.3. Subwencje ogólne

Na 2024 r. zaplanowano, na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, dochody z subwencji oświatowej, równoważącej i wyrównawczej w łącznej wysokości 163 mln zł, tj. o 17% więcej niż do projektu budżetu na 2023 rok. Z kwoty tej ponad 94% to subwencja oświatowa, której wysokość uzależniona jest od liczby uczniów, wielkości i struktury zatrudnienia nauczycieli w odniesieniu do całego kraju oraz corocznie ustalanego standardu A podziału subwencji – z uwzględnieniem stopnia niepełnosprawności uczniów, rodzaju szkół i planowanych podwyżek płac dla nauczycieli.

Dochody z subwencji w latach 2025-2030 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 roku – z tytułu subwencji oświatowej, równoważącej i wyrównawczej - z uwzględnieniem dynamiki PKB i inflacji.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
subwencja ogólna	163 018 257	184 429 534	195 495 306	205 270 071	213 480 873	220 952 703	226 476 520

W tym źródle dochodów uwzględniono także subwencję rozwojową (założono, że w 2025 r. Krosno otrzyma z tego tytułu 10 mln zł), którą samorzady, zgodnie z nowelizacją ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, otrzymywać będą jako rekompensatę z tytułu ubytków w PIT. Część rozwojowa będzie się składała z kwoty podstawowej, premii aktywizującej i premii inwestycyjnej. Kwota podstawowa będzie przysługiwała każdej jednostce samorządu terytorialnego, a jej podział będzie następował proporcjonalnie do

liczby mieszkańców. Premia aktywizująca będzie przysługiwała gminie, w której dynamika wydatków majątkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca przekroczy dynamikę wydatków majątkowych wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju. Premia inwestycyjna będzie przysługiwała gminie, w której średnie wydatki majątkowe w przeliczeniu na 1 mieszkańca będą wyższe od średnich wydatków majątkowych wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

1.1.4. Dotacje i środki na cele bieżące

W ramach tej pozycji zaplanowano:

- 1) dotacje celowe z budżetu państwa, w tym na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne,
- 2) dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym w związku z powierzeniem Gminie Miasto Krosno zadań (na podstawie zawartych porozumień) z zakresu utrzymania czystości i porządku w innych gminach i zagospodarowania odpadów komunalnych przez MPGK Sp. z o.o.
- 3) dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich (na realizację projektów ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich) – na podstawie zawartych umów,
- 4) środki na zadania własne pozyskane z innych źródeł (w tym m.in. z Funduszu Dopłat BGK, Krajowego Planu Odbudowy i WFOŚiGW) – na podstawie promes i zawartych umów,
- 5) dotacje i środki z funduszy celowych.

W 2024 r. planuje się dochody w tej pozycji w wysokości 76,6 mln zł.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	76 572 105	79 509 895	81 388 412	83 306 675	86 938 480	90 455 059	93 555 903

W latach następnych wielkość dotacji z budżetu państwa oszacowano w oparciu o wykonanie w latach poprzednich, dynamikę PKB i inflację, dotacje z jst – z uwzględnieniem wykonania z lat poprzednich i podpisane umowy, a dotacje ze środków europejskich i pozostałe środki krajowe, w tym dotacje z jst – na podstawie zawartych umów i harmonogramów rzeczowo-finansowych.

1.1.5. Pozostałe dochody bieżące

W tej pozycji zaplanowano wpływy z dochodów własnych (za wyjątkiem PIT i CIT), a największe – z podatku od nieruchomości. Ponadto uwzględniono wpływy m.in. z:

- 1) opłaty za gospodarowanie odpadami,
- 2) wpływów z usług (m.in. odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej, za korzystanie z obiektów sportowych, świadczone usługi opiekuńcze),
- 3) różnych opłat, w tym m.in. opłaty parkingowe, za pobyt dzieci w żłobku miejskim, za korzystanie ze środowiska,
- 4) wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 5) opłaty skarbowej,
- 6) podatku od czynności cywilnoprawnych oraz spadków i darowizn,

- 7) podatku od środków transportowych oraz podatku rolnego,
- 8) opłaty komunikacyjnej,
- 9) opłat za wychowanie przedszkolne i wyżywienie dzieci w przedszkolach,
- 10) opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 11) wpłaty z zysku spółek komunalnych.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030
pozostałe dochody bieżące	120 471 300	131 050 329	138 913 348	146 553 581	153 881 259	160 805 915	165 630

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z pozostałych dochodów bieżących uwzględniając systematyczny wzrost podstawy wyliczenia opłat – jako pochodnej wzrostu inflacji, kosztów zatrudnienia i czynników cenotwórczych.

1.1.5.1. Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości stanowi podstawowe i najbardziej stabilne źródło dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych i jest pobierany zarówno od przedsiębiorców, jak i osób nie prowadzących działalności gospodarczej. W budżecie Miasta na 2024 rok wpływ z tego podatku zaplanowano w wysokości 54,8 mln zł - w związku planowaną waloryzacją stawek podatkowych oraz przyrostu podstawy opodatkowania.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030
podatek od nieruchomości	54 800 000	58 636 000	62 154 160	65 572 638	68 851 269	71 949 576	74 108

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości zakładając systematyczny wzrost stawek podatkowych, przyrost podstawy opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) i wysoki poziom ściągłości należności podatkowych.

1.2. Dochody majątkowe

1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W kolejnych latach Miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Miasta będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Miasta.

Na 2024 r. i lata kolejne wpływy z tego tytułu zaplanowano w związku ze sprzedażą m.in.:

- 1) terenów inwestycyjnych w obrębie stref inwestycyjnych,
- 2) nieruchomości na cele budownictwa mieszkaniowego,
- 3) nieruchomości, które po uregulowaniu stanu prawnego i uzyskaniu prawa własności przeznaczone zostaną do sprzedaży,
- 4) nieruchomości lokalowych i mieszkaniowych.

Na 2024 r. zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 5,3 mln zł, w latach

2025 – 2030 w wysokości 7 mln zł, a od 2031 r. – 5 mln zł rocznie.

Ponadto w dochodach majątkowych w latach 2024 – 2030 uwzględniono wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

1.2.2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W tej pozycji zaplanowano dotacje i środki na inwestycje w latach 2024 – 2026 na podstawie zawartych umów oraz promes w łącznej wysokości 111,7 mln zł, w tym na 2024 r. - 51,7 mln zł, m.in. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, Krajowego Planu Odbudowy, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, budżetu państwa, Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.
dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	51 662 887	30 000 000	30 020 000

W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano dochodów z tego źródła – będą one systematycznie wprowadzane po uzyskaniu dofinansowania.

2. WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetu Miasta w roku 2024 i latach kolejnych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano w podziale na bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono środki przeznaczone na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także wydatki na obsługę długu, a w wydatkach majątkowych - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz wydatki o charakterze dotacyjnym.

2.1. Wydatki bieżące

Kwoty wydatków bieżących (za wyjątkiem kosztów obsługi długu i przedsięwzięć wieloletnich) oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji, PKB i dynamikę wzrostu wynagrodzeń z uwzględnieniem koniecznej racjonalizacji wydatków bieżących. Będą one modyfikowane w związku z wzrostem cen energii, wydatków rzeczowych oraz stawek podatku VAT.

2.1.1. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Zaplanowane zostały z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu inflacji i PKB.

2.1.2. z tytułu poręczeń i gwarancji

Gmina Miasto Krosno nie udzieliła poręczeń i gwarancji - nie zaplanowano więc wydatków z tego tytułu.

2.1.3. wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji. Uwzględniono odsetki dotyczące:

- 1) kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz obligacji (w latach 2024 – 2037),

- 2) kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2024 – 2027,
- 3) przejściowego deficytu budżetu.

Za podstawę prognozowania kwoty odsetek w okresie 2024 – 2041 przyjęto uśrednioną stawkę oprocentowania od już zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji, zakładając stopniowy spadek stawek WIBOR w okresie prognozy. Założono także pozyskiwanie preferencyjnych pożyczek z Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W celu utrzymania wydatków związanych z odsetkami na jak najniższym możliwym poziomie Miasto w przyszłym roku będzie kontynuowało racjonalną politykę zarządzania płynnością finansową, w tym m.in. poprzez kumulację spłaty sumy rocznych rat w pierwszym kwartale i uruchamianie kredytów długoterminowych dopiero w końcówce roku.

2.2. Wydatki majątkowe

W latach 2024 – 2027 zaplanowano wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym współfinansowane ze środków zewnętrznych (wskazane w części dochodowej objaśnień), kontynuowane lub planowane do realizacji, oraz ze środków własnych dotyczące m.in. opracowania dokumentacji projektowych w zakresie modernizacji i rozbudowy sieci dróg na terenie Miasta oraz ich rzeczowej realizacji, wypłatę odszkodowań i wykupy nieruchomości w związku z planowaną działalnością inwestycyjną.

W planie wydatków majątkowych na 2024 r. zaplanowano także rezerwę celową na inwestycje zgłaszane do realizacji przez Rady Dzielnic i Osiedli tzw. Budżet 50/50, zakładając jego kontynuację w latach kolejnych, a także zabezpieczono środki na zadania, które wybrane zostaną do realizacji w ramach kolejnej – V edycji Budżetu obywatelskiego.

Spadek w zakresie prognozowanej wysokości wydatków majątkowych w latach kolejnych wynika z niższego poziomu majątkowych źródeł finansowania, w tym dotacji i środków z Unii Europejskiej potwierdzonych umową o dofinansowanie (założono finansowanie inwestycji ze środków własnych, kredytu oraz dotacji na poziomie pewnym do uzyskania) oraz założenia redukcji długu do 2041 roku.

3. Wynik budżetu

W latach 2024 – 2027 w związku z nadwyżką wydatków nad dochodami, wynikającą z wysokiego poziomu inwestycji, wystąpi deficyt budżetu, którego źródłem finansowania będą kredyty i pożyczki, a w lata 2024 – 2025 także wolne środki.

Wykazana w latach kolejnych nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

4. Przychody budżetu

W latach 2024-2027 zaplanowano:

- 1) przychody z kredytów i pożyczek, w tym w latach 2024 – 2027 na finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- 2) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - w latach 2024 - 2025 – z tytułu otrzymanych środków z rezerwy subwencji ogólnej na realizację inwestycji pn. Budowa odcinka drogi "G" od skrzyżowania z drogą krajową nr 28 do skrzyżowania z ul. Sikorskiego wraz z budową wiaduktu nad linią kolejową nr 108 oraz budową infrastruktury technicznej w Krośnie – w kwocie 20 mln zł. W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego wydatki oraz wykorzystanie środków na realizację tej inwestycji ustalono na lata 2024 -2025.

5. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zaplanowano w całym okresie prognozy do 2041 roku. Na spłaty już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji zaplanowano środki w latach 2024 – 2037, z czego na 2024 r. – 24,7 mln zł.

Uwzględniono także spłaty kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2024 – 2027.

6. Kwota długu

Na koniec 2023 r. zadłużenie Miasta z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych, po uwzględnieniu zaciągnięcia kredytu w wysokości 50 mln zł i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 0,2 mln zł, wyniesienie 273,2 mln zł.

Natomiast **planowane zadłużenie na koniec 2024 r.**, po uwzględnieniu planowanych przychodów i rozchodów, wyniesie 317,2 mln zł.

6.1. Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków

Miasto Krosno nie posiada długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy

Zachowanie odpowiedniej relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, zarówno na etapie planowania, jak i wykonania budżetu, jest warunkiem koniecznym do realizacji planów i projektów rozwojowych, utrzymania wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich oraz poziomu wiarygodności kredytowej miasta, gdyż możliwość zadłużania się zależy głównie od poziomu wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

7.1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o:

- 1) nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,
- 2) spłatę udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

Na podstawie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w latach 2023-2025 dochody bieżące zostają dodatkowo powiększone o przychody z tytułu wolnych środków, rozumianych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta innych niż określone w art. 217 ust 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących na 2024 r. jest zachowana i nadwyżka operacyjna jest wielkością dodatnią.

W relacji między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi (poz.7.2) w latach 2024 – 2025 uwzględniono środki z rezerwy subwencji, która wpłynęła w 2022 r. na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa odcinka drogi "G" od skrzyżowania z drogą krajową nr 28 do skrzyżowania z ul.Sikorskiego wraz z budową wiaduktu nad linią kolejową nr 108 oraz budową infrastruktury technicznej.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2024-2041. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 1328/21 Prezydenta Miasta Krosno z dnia 23 listopada 2021 r. do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmie się okres siedmiu lat do wyliczenia w/w średniej.

II. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich – Załącznik Nr 2

W Wykazie przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krosna na lata 2024 – 2027 ujęto zadania wieloletnie współfinansowane ze środków europejskich i krajowych. Zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne, w tym na:

- 1) projekty dofinansowane ze środków europejskich, w tym:
 - a) Kreujemy+Rozwijamy+Ożywiamy+Stymulujemy+Nakreślamy+Odmieniamy=KROSNO,
 - b) Utrzymanie oddziału Żłobka Miejskiego "Kolorowe Nutki" przy ul. Powstańców Warszawskich 42, Maluch+ 2022- 2029,
 - c) projekty realizowane przez jednostki oświatowe z programu Erasmus+;
- 2) projekty realizowane ze środków krajowych, w tym m.in.:
 - a) Budowa połączenia drogowego miasta Krosna z drogą ekspresową S19 - etap I,
 - b) Budowa połączenia drogowego miasta Krosna z drogą ekspresową S19 - etap II,
 - c) Budowa odcinka drogi "G" od skrzyżowania z drogą krajową nr 28 do skrzyżowania z ul. Sikorskiego wraz z budową wiaduktu nad linia kolejową nr 108 oraz budową infrastruktury technicznej w Krośnie,
 - d) Zakup nowych autobusów elektrycznych dla Miasta Krosna wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania,
 - e) Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Naftowo-Gazowniczych im. Ignacego Łukasiewicza w Krośnie w dziedzinie geologia, górnictwo otworowe i sieci gazowe.

Kwoty na realizację przedsięwzięć w 2024 r. zgodne są z kwotami przyjętymi w uchwale budżetowej, natomiast na kolejne lata – z obowiązującymi umowami bądź też przewidywanymi harmonogramami dla planowanych zadań, które będą realizowane przez Urząd Miasta oraz wykazane jednostki budżetowe.

W związku z planowanymi przedsięwzięciami wieloletnimi ustalone zostały upoważnienia do zaciągania zobowiązań związanych z ich realizacją.

Prezentowane w niniejszej prognozie kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w ciągu roku budżetowego będą aktualizowane na bieżąco wraz ze zmieniającą się sytuacją makroekonomiczną kraju i możliwościami budżetowymi Miasta, które w znaczący sposób mogą ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Miasta, jak również otwarcia możliwości aplikowania o środki Unii Europejskiej.