

Autopoprawki
do projektu uchwały Rady Miasta Krosna z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta

1. W § 3 projektu uchwały ust.2 otrzymuje brzmienie:

„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 857.219 zł, w tym:

- a) w 2025 r. – 491.468 zł;
- b) w 2026 r. – 365.751 zł.”.

2. Nowe brzmienie otrzymuje Załącznik Nr 1 do Wieloletniej prognozy finansowej, jak w załączeniu do niniejszych autopoprawek.

3. Nowe brzmienie otrzymuje Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich, jak w załączeniu do niniejszych autopoprawek.

4. Nowe brzmienie otrzymują objaśnienia, jak w załączeniu do niniejszych autopoprawek.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr .../.../23
z dnia 28 grudnia 2023 r.

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	499 699 493,00	441 994 646,00	67 910 082,00	13 591 549,00	163 018 257,00	77 003 458,00	120 471 300,00	54 800 000,00	57 704 847,00	5 313 000,00	52 191 847,00	
2025	523 069 037,00	485 869 037,00	76 059 291,00	14 814 788,00	184 429 534,00	79 515 095,00	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

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	554 827 165,00	431 467 617,00	207 801 316,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	123 359 548,00	119 859 548,00	3 074 000,00
2025	556 918 730,00	456 918 730,00	222 347 408,00	0,00	0,00	14 141 615,00	0,00	0,00	0,00	100 000 000,00	100 000 000,00	0,00
2026	558 615 599,00	478 615 599,00	233 464 778,00	0,00	0,00	15 790 592,00	0,00	0,00	0,00	80 000 000,00	80 000 000,00	0,00
2027	551 272 932,00	496 272 932,00	243 970 693,00	0,00	0,00	15 067 399,00	0,00	0,00	0,00	55 000 000,00	55 000 000,00	0,00
2028	533 357 301,00	513 714 564,00	253 729 520,00	0,00	0,00	13 355 668,00	0,00	0,00	0,00	19 642 737,00	19 642 737,00	0,00
2029	554 940 890,00	529 494 456,00	262 610 053,00	0,00	0,00	10 960 018,00	0,00	0,00	0,00	25 446 434,00	25 446 434,00	0,00
2030	573 413 684,00	542 896 457,00	270 488 354,00	0,00	0,00	9 338 455,00	0,00	0,00	0,00	30 517 227,00	30 517 227,00	0,00
2031	572 279 701,00	541 822 286,00	275 898 121,00	0,00	0,00	8 264 284,00	0,00	0,00	0,00	30 457 415,00	30 457 415,00	0,00
2032	571 224 971,00	540 813 142,00	275 898 121,00	0,00	0,00	7 255 140,00	0,00	0,00	0,00	30 411 829,00	30 411 829,00	0,00
2033	573 024 971,00	539 781 923,00	275 898 121,00	0,00	0,00	6 223 921,00	0,00	0,00	0,00	33 243 048,00	33 243 048,00	0,00
2034	572 909 079,00	537 913 939,00	275 898 121,00	0,00	0,00	4 355 937,00	0,00	0,00	0,00	34 995 140,00	34 995 140,00	0,00
2035	575 027 268,00	537 269 831,00	275 898 121,00	0,00	0,00	3 711 829,00	0,00	0,00	0,00	37 757 437,00	37 757 437,00	0,00
2036	575 227 268,00	536 689 269,00	275 898 121,00	0,00	0,00	3 131 267,00	0,00	0,00	0,00	38 537 999,00	38 537 999,00	0,00
2037	579 327 268,00	536 108 707,00	275 898 121,00	0,00	0,00	2 550 705,00	0,00	0,00	0,00	43 218 561,00	43 218 561,00	0,00
2038	582 022 675,00	535 594 122,00	275 898 121,00	0,00	0,00	2 036 120,00	0,00	0,00	0,00	46 428 553,00	46 428 553,00	0,00
2039	584 758 063,00	534 920 445,00	275 898 121,00	0,00	0,00	1 362 443,00	0,00	0,00	0,00	49 837 618,00	49 837 618,00	0,00
2040	587 397 631,00	534 394 807,00	275 898 121,00	0,00	0,00	836 805,00	0,00	0,00	0,00	53 002 824,00	53 002 824,00	0,00
2041	589 267 470,09	533 948 356,00	275 898 121,00	0,00	0,00	390 354,00	0,00	0,00	0,00	55 319 114,09	55 319 114,09	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	-55 127 672,00	0,00	79 874 440,00	69 874 440,00	45 127 672,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2025	-33 849 693,00	0,00	60 512 036,00	50 512 036,00	23 849 693,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2026	-9 346 084,00	0,00	36 350 268,00	36 350 268,00	9 346 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-8 033 830,00	0,00	37 992 930,00	37 992 930,00	8 033 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	33 007 162,00	33 007 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 922 754,00	32 922 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	31 065 654,00	31 065 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 999 637,00	29 999 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	31 054 367,00	31 054 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 254 367,00	29 254 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 370 259,00	29 370 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	27 252 070,00	27 252 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	27 052 070,00	27 052 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	22 952 070,00	22 952 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	20 256 663,00	20 256 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	17 521 275,00	17 521 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	14 881 707,00	14 881 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	13 011 867,91	13 011 867,91	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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	26 662 343,00	26 662 343,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	27 004 184,00	27 004 184,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	29 959 100,00	29 959 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	33 007 162,00	33 007 162,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	32 922 754,00	32 922 754,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	31 065 654,00	31 065 654,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	29 999 637,00	29 999 637,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	31 054 367,00	31 054 367,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	29 254 367,00	29 254 367,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	29 370 259,00	29 370 259,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	27 252 070,00	27 252 070,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	27 052 070,00	27 052 070,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	22 952 070,00	22 952 070,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	20 256 663,00	20 256 663,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	17 521 275,00	17 521 275,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	14 881 707,00	14 881 707,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	13 011 867,91	13 011 867,91	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	
	łączna 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					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 372 315,91	0,00	10 527 029,00	20 527 029,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	342 222 008,91	0,00	28 950 307,00	38 950 307,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	351 568 092,91	0,00	33 433 916,00	33 433 916,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	359 601 922,91	0,00	39 766 170,00	39 766 170,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	326 594 760,91	0,00	45 449 899,00	45 449 899,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	293 672 006,91	0,00	51 169 188,00	51 169 188,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	262 606 352,91	0,00	54 382 881,00	54 382 881,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	232 606 715,91	0,00	55 457 052,00	55 457 052,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	201 552 348,91	0,00	56 466 196,00	56 466 196,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	172 297 981,91	0,00	57 497 415,00	57 497 415,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	142 927 722,91	0,00	59 365 399,00	59 365 399,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	115 675 652,91	0,00	60 009 507,00	60 009 507,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	88 623 582,91	0,00	60 590 069,00	60 590 069,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	65 671 512,91	0,00	61 170 631,00	61 170 631,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	45 414 849,91	0,00	61 685 216,00	61 685 216,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	27 893 574,91	0,00	62 358 893,00	62 358 893,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	13 011 867,91	0,00	62 884 531,00	62 884 531,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	63 330 982,00	63 330 982,00

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%	6,63%	8,09%	14,47%	15,60%	TAK	TAK
2025	10,04%	10,65%	x	13,41%	14,54%	TAK	TAK
2026	9,94%	11,47%	x	10,75%	12,00%	TAK	TAK
2027	9,95%	12,11%	x	10,61%	11,87%	TAK	TAK
2028	9,82%	12,45%	x	10,49%	11,74%	TAK	TAK
2029	8,95%	12,67%	x	10,10%	11,35%	TAK	TAK
2030	8,02%	12,65%	x	10,14%	11,39%	TAK	TAK
2031	7,60%	12,65%	x	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2032	7,61%	12,65%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2033	7,04%	12,65%	x	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2034	6,70%	12,65%	x	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2035	6,15%	12,65%	x	12,62%	12,62%	TAK	TAK
2036	5,99%	12,65%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2037	5,06%	12,65%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2038	4,43%	12,65%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2039	3,75%	12,65%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2040	3,12%	12,65%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2041	2,66%	12,65%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	5 015 559,00	4 844 234,00	4 320 490,00	3 098 971,00	3 098 971,00	2 634 125,00	4 528 958,00	4 528 958,00	3 892 628,00
2025	491 468,00	311 578,00	266 829,00	0,00	0,00	0,00	491 468,00	491 468,00	266 829,00
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	62 255 727,00	4 031 487,00	58 224 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	91 018 969,00	2 434 015,00	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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00

10) Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do projektu Uchwały Nr .../.../23
z dnia 28 grudnia 2023 r.

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)				218 667 280,00	62 255 727,00	91 018 969,00	42 553 946,00	41 200,00	195 869 842,00
1.a	- wydatki bieżące				11 547 366,00	4 031 487,00	2 434 015,00	1 271 946,00	0,00	7 737 448,00
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:				27 445 758,00	4 555 104,00	491 468,00	365 751,00	0,00	5 412 323,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 442 715,00	3 845 781,00	491 468,00	365 751,00	0,00	4 703 000,00
1.1.1.1	Aktywni zawodowo w Europie - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZSA-B	2022	2024	326 227,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	2 800,00
1.1.1.2	Gotowi na kryzys - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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
1.1.1.3	ZSM - 2023-1-PL01-K121-VET-000146944 – Akcja 1. Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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
1.1.1.4	Edukacja dla przyszłości w Zespole Szkół Ponadpodstawowych Nr 2 w Krośnie - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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
1.1.1.5	Otwarcie na świat i nowy wymiar edukacji branżowej - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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
1.1.1.6	Praktyka zawodowa po europejsku - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARCHITEKTONICZNO-BUDOWLANYCH W KROŚNIE	2023	2025	437 053,00	431 353,00	5 200,00	0,00	0,00	436 553,00
1.1.1.7	Utrzymanie oddziału Żłobka Miejskiego "Kolorowe Nutki" przy ul. Powstańców Warszawskich 42, Maluch+ 2022-2029 - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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
1.1.1.8	Kreujemy+Rozwijamy+Ożywiamy+Stymulujemy+Nakreślamy+Odmieniamy= KROSNO - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	UM Krosno	2021	2024	5 545 735,00	2 275 408,00	0,00	0,00	0,00	2 275 408,00

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						
1.1.2	- 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 - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	UM Krosno	2021	2024	19 003 043,00	709 323,00	0,00	0,00	0,00	709 323,00
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				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 - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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 - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	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 - Poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	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 - Poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	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 - Poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	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 - Poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	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	Manufaktura czasu. Odtworzenie Pierwszej Krajowej Fabryki Zegarów Wieżowych w Krośnie - Rozwój gospodarki turystycznej i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2023	2024	2 730 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.6	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Naftowo-Gazowniczych im. Ignacego Łukasiewicza w Krośnie w dziedzinie geologia, górnictwo otworowe i sieci gazowe - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2023	2026	9 949 839,00	9 949 839,00	0,00	0,00	0,00	9 949 839,00

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.

wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2041
Dynamika PKB (%)	100,9	103,0	103,4	103,1	103,0	102,8	102,6	102,5	101,6
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	102,3

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

1.1. Dochody bieżące

Na 2024 r. przyjęto dochody bieżące w wysokości wynikającej z uchwały budżetowej na kwotę 442 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	93 855 200

Dla potrzeby niniejszego dokumentu dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych począwszy od 2025 r. wyszacowano 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 średniokresowej 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	17 761 623

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych począwszy do 2025 r. wyszacowano 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 samorządy, 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 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 Dopląt 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 77 mln zł.

	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	77 003 458	79 515 095	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 r.
pozostałe dochody bieżące	120 471 300	131 050 329	138 913 348	146 553 581	153 881 259	160 805 915	165 630 092

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 wpływy 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 r.
podatek od nieruchomości	54 800 000	58 636 000	62 154 160	65 572 638	68 851 269	71 949 576	74 108 063

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 112,2 mln zł, w tym na 2024 r. – 52,7 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	52 191 847	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 318,4 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+ i EFS+);
- 2) projekty realizowane ze środków krajowych, w tym m.in.:
 - a) Budowa połączenia miasta Krosna z drogą ekspresową S19 - etap I,
 - b) Budowa połączenia 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 linią kolejową nr 108 oraz budową infrastruktury technicznej,
 - 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.

Uzasadnienie

do autopoprawek do projektu uchwały Rady Miasta Krosna z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta

Proponuje się wprowadzenie autopoprawek do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna, w tym:

1) w Załączniku Nr 2 – Wykazie przedsięwzięć wieloletnich w związku z wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia realizowanego przez ZSAB pn. Praktyka zawodowa po europejsku, którego łączne nakłady w latach 2023 – 2025 wyniosą 437.053 zł.

Ponadto dokonuje się aktualizacji celów realizowanych przedsięwzięć - zgodnych z obowiązującą Strategią Rozwoju Miasta Krosna;

2) w Załączniku Nr 1 związku z:

a) wprowadzeniem autopoprawek w projekcie uchwały budżetowej Miasta Krosna na 2024 rok - zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych skutkujących zwiększeniem planowanego deficytu o 1.200.000 zł do wysokości 55.127.672 zł i zwiększenia planowanych przychodów o 1.200.000 zł do łącznej kwoty 79.874.440 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek - 69.874.440 zł.

W wyniku ww. autopoprawek planowane na koniec 2024 r. zadłużenie zwiększy się o 1.200.000 zł do wysokości 318.372.315,91 zł;

b) zmianą w zakresie planu wydatków (w tym na obsługę długu), dochodów, przychodów i rozchodów w latach 2025 – 2041;

c) wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia wieloletniego;

3) w Objaśnieniach do WPF – w zakresie aktualizacji kwot dotyczących dochodów, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycje oraz planowanego na koniec 2024 roku zadłużenia (w związku z wprowadzonymi autopoprawkami do uchwały budżetowej na 2024 rok i wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia wieloletniego).

Proponowane autopoprawki będą skutkować zmianą zakresu upoważnienia dla Prezydenta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich.