

**projekt**  
**UCHWAŁA Nr IX/250/24**  
Rady Miasta Krosna  
z dnia 30 grudnia 2024 r.

**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 2024 r. poz.1465 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 2024 r. poz.107) 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 2024 r. poz.1530 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Krosna na lata 2025 – 2042 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2042 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 158.957.927 zł, w tym:
  - a) w 2026 r. – 107.948.299 zł,
  - b) w 2027 r. – 20.240.443 zł,
  - c) w 2028 r. – 15.459.475 zł,
  - d) w 2029 r. – 15.309.710 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 550.203 zł, w tym w 2026 r. – 550.203 zł.

**§ 4**

Upoważnia się Prezydenta Miasta Krosna do:

- 2) 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;
- 3) 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 69.500.000 zł, w tym:
  - a) w 2026 r. – 15.000.000 zł,
  - b) w 2027 r. – 16.500.000 zł,
  - c) w 2028 r. – 18.100.000 zł,
  - d) w 2029 r. – 19.900.000 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 32.600.000 zł, w tym:
  - a) w 2026 r. – 7.000.000 zł,
  - b) w 2027 r. – 7.700.000 zł,
  - c) w 2028 r. – 8.500.000 zł,
  - d) w 2029 r. – 9.400.000 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 LXVI/1877/23 Rady Miasta Krosna z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna, z późniejszymi zmianami.

## **§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 223/24  
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2025	675 434 255,36	622 400 745,56	185 492 890,13	12 928 470,17	124 188 107,95	86 721 733,00	213 069 544,31	58 150 000,00	53 033 509,80	5 317 000,00	43 999 509,80	
2026	656 453 678,00	575 784 453,00	200 332 321,00	13 704 178,00	134 123 156,00	82 740 579,00	144 884 219,00	61 639 000,00	80 669 225,00	7 000 000,00	73 519 225,00	
2027	612 139 928,00	604 989 928,00	211 350 598,00	14 320 866,00	141 499 929,00	84 965 684,00	152 852 851,00	65 029 145,00	7 150 000,00	7 000 000,00	0,00	
2028	637 474 298,00	630 324 298,00	219 804 621,00	14 822 096,00	147 159 926,00	88 042 162,00	160 495 493,00	68 280 602,00	7 150 000,00	7 000 000,00	0,00	
2029	661 504 667,00	654 354 667,00	227 497 782,00	15 266 758,00	152 310 523,00	91 561 814,00	167 717 790,00	71 353 229,00	7 150 000,00	7 000 000,00	0,00	
2030	680 685 516,00	673 535 516,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 696 767,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 150 000,00	7 000 000,00	0,00	
2031	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2032	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2033	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2034	680 484 189,00	673 484 189,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 645 440,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2035	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2036	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2037	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2038	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2039	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2040	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2041	680 337 428,00	673 337 428,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 679,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2042	680 337 429,00	673 337 429,00	234 322 715,00	15 648 426,00	156 118 286,00	94 498 680,00	172 749 322,00	73 493 825,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	

za organ wykonawczy Piotr Przytocki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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	
2025	779 725 272,90	599 315 110,31	244 864 881,00	76 386 318,31	0,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	180 410 162,59	179 410 162,59	9 412 753,59	
2026	664 840 364,00	543 840 364,00	262 005 422,00	0,00	0,00	18 148 741,00	0,00	0,00	0,00	121 000 000,00	121 000 000,00	14 061 169,00	
2027	613 967 286,00	563 967 286,00	275 105 693,00	0,00	0,00	17 001 896,00	0,00	0,00	0,00	50 000 000,00	50 000 000,00	3 000 000,00	
2028	635 043 257,00	585 043 257,00	286 109 920,00	0,00	0,00	15 944 494,00	0,00	0,00	0,00	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	
2029	653 520 481,00	603 520 481,00	294 693 217,00	0,00	0,00	14 742 241,00	0,00	0,00	0,00	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	
2030	638 304 416,00	617 967 618,00	302 060 547,00	0,00	0,00	13 974 434,00	0,00	0,00	0,00	20 336 798,00	20 336 798,00	0,00	
2031	638 803 613,00	616 146 090,00	309 612 060,00	0,00	0,00	12 152 906,00	0,00	0,00	0,00	22 657 523,00	22 657 523,00	0,00	
2032	640 617 868,00	614 419 272,00	315 804 301,00	0,00	0,00	10 426 088,00	0,00	0,00	0,00	26 198 596,00	26 198 596,00	0,00	
2033	642 641 380,00	612 774 454,00	315 804 301,00	0,00	0,00	8 781 270,00	0,00	0,00	0,00	29 866 926,00	29 866 926,00	0,00	
2034	651 549 143,00	610 290 825,00	315 804 301,00	0,00	0,00	6 297 641,00	0,00	0,00	0,00	41 258 318,00	41 258 318,00	0,00	
2035	651 715 884,00	609 438 021,00	315 804 301,00	0,00	0,00	5 444 837,00	0,00	0,00	0,00	42 277 863,00	42 277 863,00	0,00	
2036	651 915 884,00	608 525 817,00	315 804 301,00	0,00	0,00	4 532 633,00	0,00	0,00	0,00	43 390 067,00	43 390 067,00	0,00	
2037	656 015 884,00	607 622 494,00	315 804 301,00	0,00	0,00	3 629 310,00	0,00	0,00	0,00	48 393 390,00	48 393 390,00	0,00	
2038	658 615 884,00	606 853 165,00	315 804 301,00	0,00	0,00	2 859 981,00	0,00	0,00	0,00	51 762 719,00	51 762 719,00	0,00	
2039	660 108 626,00	605 964 686,00	315 804 301,00	0,00	0,00	1 971 502,00	0,00	0,00	0,00	54 143 940,00	54 143 940,00	0,00	
2040	661 302 382,00	605 256 678,00	315 804 301,00	0,00	0,00	1 263 494,00	0,00	0,00	0,00	56 045 704,00	56 045 704,00	0,00	
2041	663 272 635,00	604 590 451,00	315 804 301,00	0,00	0,00	597 267,00	0,00	0,00	0,00	58 682 184,00	58 682 184,00	0,00	
2042	665 617 246,55	604 508 386,00	315 804 301,00	0,00	0,00	515 202,00	0,00	0,00	0,00	61 108 860,55	61 108 860,55	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-104 291 017,54	0,00	129 939 315,54	119 939 315,54	94 291 017,54	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2026	-8 386 686,00	0,00	41 341 175,00	41 341 175,00	8 386 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-1 827 358,00	0,00	37 350 786,00	37 350 786,00	1 827 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 431 041,00	2 431 041,00	36 778 065,49	36 778 065,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 984 186,00	7 984 186,00	32 818 035,42	32 818 035,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 381 100,00	42 381 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 533 815,00	41 533 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	39 719 560,00	39 719 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 696 048,00	37 696 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 935 046,00	28 935 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	28 621 544,00	28 621 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	28 421 544,00	28 421 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	24 321 544,00	24 321 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	21 721 544,00	21 721 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	20 228 802,00	20 228 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	19 035 046,00	19 035 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	17 064 793,00	17 064 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	14 720 182,45	14 720 182,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	25 648 298,00	25 648 298,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	32 954 489,00	32 954 489,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	35 523 428,00	35 523 428,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	39 209 106,49	39 209 106,49	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	40 802 221,42	40 802 221,42	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	42 381 100,00	42 381 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	41 533 815,00	41 533 815,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	39 719 560,00	39 719 560,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	37 696 048,00	37 696 048,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	28 935 046,00	28 935 046,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	28 621 544,00	28 621 544,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	28 421 544,00	28 421 544,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	24 321 544,00	24 321 544,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	21 721 544,00	21 721 544,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	20 228 802,00	20 228 802,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	19 035 046,00	19 035 046,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	17 064 793,00	17 064 793,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	14 720 182,45	14 720 182,45	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364 601 751,45	0,00	23 085 635,25	33 085 635,25
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	372 988 437,45	0,00	31 944 089,00	31 944 089,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	374 815 795,45	0,00	41 022 642,00	41 022 642,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	372 384 754,45	0,00	45 281 041,00	45 281 041,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	364 400 568,45	0,00	50 834 186,00	50 834 186,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	322 019 468,45	0,00	55 567 898,00	55 567 898,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	280 485 653,45	0,00	57 191 338,00	57 191 338,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	240 766 093,45	0,00	58 918 156,00	58 918 156,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	203 070 045,45	0,00	60 562 974,00	60 562 974,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	174 134 999,45	0,00	63 193 364,00	63 193 364,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	145 513 455,45	0,00	63 899 407,00	63 899 407,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	117 091 911,45	0,00	64 811 611,00	64 811 611,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	92 770 367,45	0,00	65 714 934,00	65 714 934,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	71 048 823,45	0,00	66 484 263,00	66 484 263,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	50 820 021,45	0,00	67 372 742,00	67 372 742,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	31 784 975,45	0,00	68 080 750,00	68 080 750,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	14 720 182,45	0,00	68 746 977,00	68 746 977,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	68 829 043,00	68 829 043,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,77%	7,59%	x	14,35%	15,16%	TAK	TAK
2026	10,36%	10,27%	x	11,33%	11,95%	TAK	TAK
2027	10,10%	11,10%	x	11,03%	11,65%	TAK	TAK
2028	10,17%	11,34%	x	10,81%	11,43%	TAK	TAK
2029	9,87%	11,67%	x	10,26%	10,88%	TAK	TAK
2030	9,74%	11,98%	x	10,16%	10,78%	TAK	TAK
2031	9,27%	11,98%	x	9,76%	10,38%	TAK	TAK
2032	8,66%	11,98%	x	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2033	8,03%	11,98%	x	11,47%	11,47%	TAK	TAK
2034	6,09%	11,98%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK
2035	5,89%	11,98%	x	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2036	5,69%	11,98%	x	11,94%	11,94%	TAK	TAK
2037	4,83%	11,98%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2038	4,25%	11,98%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2039	3,84%	11,98%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2040	3,51%	11,98%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2041	3,05%	11,98%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2042	2,63%	11,98%	x	11,98%	11,98%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	9 680 629,00	9 680 629,00	9 387 118,06	18 315 524,00	18 315 524,00	18 201 795,00	11 240 201,00	11 240 201,00	9 387 118,06
2026	2 341 686,00	2 341 686,00	2 088 967,79	4 144 225,00	4 144 225,00	4 144 225,00	2 873 922,00	2 873 922,00	2 319 685,79
2027	804 477,00	804 477,00	719 478,00	0,00	0,00	0,00	480 443,00	480 443,00	241 417,00
2028	215 004,00	215 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 475,00	459 475,00	249 491,00
2029	187 010,00	187 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 710,00	309 710,00	257 224,00
2030	198 088,00	198 088,00	161 088,00	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	146 761,00	146 761,00	146 761,00	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
2042	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 <sup>x</sup>	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
2025	23 512 464,00	23 512 464,00	18 201 795,00	122 810 609,00	12 978 159,00	109 832 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 875 559,00	4 875 559,00	4 144 225,00	108 498 502,00	4 582 774,00	103 915 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	20 240 443,00	2 240 443,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 459 475,00	459 475,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 309 710,00	309 710,00	15 000 000,00	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
2042	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>X</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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	
2025	25 648 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	25 458 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	25 443 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	26 639 030,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	29 477 171,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	28 497 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	25 074 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	21 998 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	19 974 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	10 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	10 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	4 000 000,00	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	
2042	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.

<sup>x</sup> - 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 223/24  
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				321 982 575,00	122 810 609,00	108 498 502,00	20 240 443,00	15 459 475,00	15 309 710,00
1.a	- wydatki bieżące				23 230 528,00	12 978 159,00	4 582 774,00	2 240 443,00	459 475,00	309 710,00
1.b	- wydatki majątkowe				298 752 047,00	109 832 450,00	103 915 728,00	18 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
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:				57 985 320,00	32 680 053,00	7 749 481,00	480 443,00	459 475,00	309 710,00
1.1.1	- wydatki bieżące				17 288 375,00	10 745 589,00	2 873 922,00	480 443,00	459 475,00	309 710,00
1.1.1.1	Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa Urzędu Miasta Krosna - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2023	2025	164 643,00	151 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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	430 691,00	365 751,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój e-usług publicznych w Krośnie - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	559 235,00	544 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zwiększenie dostępu do usług wspierających funkcjonowanie dzieci, młodzieży, rodzin biologicznych i pieczy zastępczej - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE	2024	2026	310 285,00	124 580,00	15 370,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 14 z Oddziałami Sportowymi i Integracyjnymi w Krośnie o salę warsztatowo-projektową - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	3 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	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	3 050 051,00	2 008 762,00	884 484,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Innowacyjne Branżowe Centrum Umiejętności lotniczych w Krośnie - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2022	2026	6 888 726,00	5 768 619,00	1 106 901,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Innowacyjne Branżowe Centrum Umiejętności lotniczych w Krośnie - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZSM	2022	2026	522 200,00	279 000,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Modernizacja bazy dydaktycznej szkolnictwa zawodowego w Zespole Szkół Mechanicznych im.Stanisława Staszica w Krośnie - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	5 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Poprawa jakości kształcenia zawodowego uczniów z Zespołu Szkół Elektrycznych i Ogólnokształcących w Krośnie poprzez tworzenie nowoczesnych pracowni do nauczania przedmiotów zawodowych - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	7 731,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	159 508 130,00
1.a	7 592 402,00
1.b	151 915 728,00
1.1	8 999 109,00
1.1.1	4 123 550,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	365 751,00
1.1.1.3	0,00
1.1.1.4	15 370,00
1.1.1.5	0,00
1.1.1.6	884 484,00
1.1.1.7	1 106 901,00
1.1.1.8	99 600,00
1.1.1.9	0,00
1.1.1.10	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.1.11	ZSM - 2024-1-PL01-KA121-VET-000236816 - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH IM. STANISŁAWA STASZICA W KROŚNIE	2024	2025	272 238,00	262 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	ZSEiO - 2024-1-PL01-KA121-VET-000218281 - rozwój kapitału ludzkiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KROŚNIE	2024	2025	283 143,00	280 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Gotowi na kryzys - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. JANA SZCZEPANIKA W KROŚNIE	2023	2025	134 341,00	50 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Otwarci na świat i nowy wymiar edukacji branżowej - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 2 IM. KS. STANISŁAWA SZPETNARA W KROŚNIE	2023	2025	396 326,00	4 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.15	Praktyka zawodowa po europejsku - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARCHITEKTONICZNO-BUDOWLANYCH W KROŚNIE	2023	2025	437 053,00	5 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.16	Say cheese! - Rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W KROŚNIE	2024	2026	259 482,00	182 231,00	69 482,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.17	Kreujemy + Rozwijamy + Ożywiamy + Stymulujemy+Nakreślamy + Odmieniamy = KROSNO: współpraca bilateralna KROSNO – Oygarden - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	257 085,00	185 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.18	Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” - Poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	Krosno	2024	2029	2 446 017,00	465 517,00	332 334,00	480 443,00	459 475,00	309 710,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				40 696 945,00	21 934 464,00	4 875 559,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa Urzędu Miasta Krosna - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2023	2025	976 007,00	976 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój e-usług publicznych w Krośnie - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	1 759 250,00	1 759 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 14 z Oddziałami Sportowymi i Integracyjnymi w Krośnie o salę warsztatowo-projektową - kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	2 523 262,00	1 020 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	11 921 812,00	2 507 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit zobowiązań
1.1.1.11	0,00
1.1.1.12	0,00
1.1.1.13	0,00
1.1.1.14	0,00
1.1.1.15	0,00
1.1.1.16	69 482,00
1.1.1.17	0,00
1.1.1.18	1 581 962,00
1.1.2	4 875 559,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.1.2.4	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.5	Innowacyjne Branżowe Centrum Umiejętności lotniczych w Krośnie - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2022	2026	11 786 375,00	9 452 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Poprawa jakości kształcenia zawodowego uczniów z Zespołu Szkół Elektrycznych i Ogólnokształcących w Krośnie poprzez tworzenie nowoczesnych pracowni do nauczania przedmiotów zawodowych - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	1 665 544,00	1 079 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Modernizacja bazy dydaktycznej szkolnictwa zawodowego w Zespole Szkół Mechanicznych im.Stanisława Staszica w Krośnie - rozwój kapitału ludzkiego i kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	4 001 500,00	4 001 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury na Rynku w Krośnie - poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	Krosno	2024	2026	6 063 195,00	1 137 636,00	4 875 559,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				263 997 255,00	90 130 556,00	100 749 021,00	19 760 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 942 153,00	2 232 570,00	1 708 852,00	1 760 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Manufaktura czasu. Odtworzenie Pierwszej Krajowej Fabryki Zegarów Wieżowych w Krośnie - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2023	2026	1 754 153,00	1 232 570,00	280 852,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przestrzeń Nauki, Kultury i Sztuki w Krośnie - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2025	2027	4 188 000,00	1 000 000,00	1 428 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				258 055 102,00	87 897 986,00	99 040 169,00	18 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
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	40 389 100,00	26 964 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	30 018 000,00	35 520 000,00	0,00	0,00	0,00
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	22 375 548,00	35 819 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Likwidacja problemów komunikacyjnych na skrzyżowaniach układu drogowego z linią kolejową nr 108 na terenie miasta Krosna - Poprawa przestrzennych i środowiskowych komponentów rozwoju zrównoważonego	Krosno	2020	2029	65 263 107,00	1 000 000,00	14 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
1.3.2.5	Manufaktura czasu. Odtworzenie Pierwszej Krajowej Fabryki Zegarów Wieżowych w Krośnie - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2023	2026	6 595 847,00	3 396 678,00	849 169,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.5	0,00
1.1.2.6	0,00
1.1.2.7	0,00
1.1.2.8	4 875 559,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	150 509 021,00
1.3.1	3 468 852,00
1.3.1.1	280 852,00
1.3.1.2	3 188 000,00
1.3.2	147 040 169,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	35 520 000,00
1.3.2.3	35 819 000,00
1.3.2.4	59 000 000,00
1.3.2.5	849 169,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania istniejącego zabytkowego budynku Pałacu Kaczkowskich na budynek użyteczności publicznej - muzeum i bibliotekę multimedialną (mediatekę) oraz rozbudowa o pomieszczenia przeznaczone na Muzeum Rzemiosła w Krośnie – „Przestrzeń Nauki, Kultury i Sztuki w Krośnie”, a także o pomieszczenia przeznaczone na przestrzeń dla rozwoju aktywności społecznej mieszkańców na działce nr ewid. 2421/12 położonej w Krośnie przy ul. Grodzkiej 41, obręb Śródmieście - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2024	2025	959 400,00	383 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przestrzeń Nauki, Kultury i Sztuki w Krośnie - Kreowanie atrakcyjnych warunków do życia i zamieszkania w Krośnie	Krosno	2025	2027	19 612 000,00	3 760 000,00	12 852 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	15 852 000,00

## Objaśnienia Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krosna na lata 2025 – 2042

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 2025 – 2042 zakładając, że dług Miasta będzie spłacony w 2042 roku, w tym wynikający z zawartych umów – w 2038 r.

W roku 2025 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 2024 r.) w zakresie lat 2024 – 2031 i w 2042 roku prezentuje tabela.

wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2042
Dynamika PKB (%)	103,1	103,9	103,5	103,1	102,8	102,8	102,5	102,4	100
dynamika cen towarów i usług (%)	103,7	105,0	103,1	102,6	102,5	102,5	102,5	102,5	102
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (%)	113,2	107,1	106,3	105,8	105,3	102,7	102,7	102,6	102,

W scenariuszu Ministerstwa Finansów dynamika wskaźników makroekonomicznych w okresie objętym prognozą spada, za wyjątkiem CPI, którego dynamika od 2028 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:

	2024	2025	2026
inflacja CPI r/r (%)	103,7	105,2	102,7
PKB r/r (%)	103	103,8	103,1
WIBOR 3M (%)	5,86	5,86	5,86

W 2023 roku średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem wyniósł 11,4% (w styczniu 2023 r. inflacja wyniosła 17,2%, natomiast w grudniu 6,2% rok do roku i był to najniższy odczyt inflacji rok do roku od września 2021 r.).

W 2024 roku proces wyhamowania inflacji jest kontynuowany i jest ona wielkością jednocyfrową. Jednak od lipca br. inflacja wzrasta, co wynika głównie z podwyżek taryf na energię w związku z likwidacją ostatnich elementów tzw. tarczy antyinflacyjnej, a także wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. W miesiącu październiku (na podstawie wstępnych szacunków GUS) inflacja wyniosła 5% i zgodnie z prognozami dynamika CPI może rosnąć do końca pierwszego kwartału 2025 roku.

Zarówno w prognozach Ministerstwa Finansów, jak i NBP założono, że inflacja CPI w 2025 r. wyniesie powyżej 5%, a w kolejnych latach wystąpi tendencja spadkowa.

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 2025 r. przyjęto dochody bieżące w wysokości wynikającej z uchwały budżetowej na kwotę 622,4 mln zł (w tym zwrot świadczenia wynikającego z udzielonego na 2025 rok poręczenia – 76,4 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**

Zgodnie z ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w PIT jest ustalana poprzez pomnożenie zwaloryzowanych dochodów podatników zamieszkałych na obszarze danej JST za rok bazowy przez określoną procentowo wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, przy czym mechanizm waloryzacji uwzględnia wskaźnik dynamiki przeciętnego wynagrodzenia i wskaźnik dynamiki zatrudnienia.

W wyliczeniu dochodów dla JST uwzględniana jest także korekta z tytułu zamożności, która będzie dokonywana przez pomniejszenie dochodu z tytułu udziału w PIT - jeżeli wskaźnik zamożności jest większy od 120% od wskaźnika zamożności danej kategorii JST.

Na 2025 rok udziały w PIT dla miast na prawach powiatu ustalone zostały w wysokości

8,6% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danego miasta na podstawie danych zawartych w złożonych zeznaniach podatkowych za 2022 rok, według stanu na dzień 10 marca 2024 r., po zwaloryzowaniu ich wskaźnikiem waloryzacji w wysokości 1,371.

Kwota planowanych dochodów z tytułu udziału w podatku PIT dla Miasta Krosna na 2025 r. wynosi 185,5 mln zł, co w stosunku do 2024 r. (po uwzględnieniu dodatkowych środków w wysokości 7,7 mln zł) oznacza wzrost o ponad 145%.

	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	185 492 890,13	200 332 321	211 350 598	219 804 621	227 497 782	234 322 71

Plan dochodów z PIT ustalany jest przez Ministerstwo Finansów, a udziały te przekazywane są w równych miesięcznych ratach.

Dla potrzeby niniejszego dokumentu dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych począwszy od 2026 r. wyszacowano w oparciu o 2025 r. z uwzględnieniem dynamiki przeciętnego wynagrodzenia, a od 2030 r. na stałym poziomie.

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

Kwota rocznego dochodu JST z tytułu udziału w CIT jest ustalana poprzez przemnożenie zwaloryzowanych dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danego miasta JST za rok bazowy przez określoną procentowo wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym mechanizm waloryzacji uwzględnia dynamikę nominalnego PKB. Jeżeli podatnik ten posiada zakład/oddział położony na obszarze jednostki innej niż jednostka, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między jednostki proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie położonym na obszarze danej jednostki.

Na 2025 rok udziały w CIT dla miast na prawach powiatu ustalone zostały w wysokości 2,2% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej JST za 2022 rok, według stanu na 10 marca 2024 r., po zwaloryzowaniu ich wskaźnikiem waloryzacji w wysokości 1,295.

Kwota planowanych dochodów z tytułu udziału w podatku CIT dla Miasta Krosna w 2025 r. wynosi 13 mln zł i jest niższa o ok. 5% w stosunku do 2024 roku.

	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	12 928 470,17	13 704 178	14 320 866	14 822 096	15 266 758	15 648 42

Plan dochodów z CIT ustalany jest przez Ministerstwo Finansów, a udziały te przekazywane są w równych miesięcznych ratach.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych począwszy do 2026 r. wyszacowano w oparciu o rok poprzedni z uwzględnieniem dynamiki PKB, a od 2030 r. – na stałym poziomie.



### 1.1.3. Subwencja ogólna

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje JST, której potrzeby finansowe ustalone na rok budżetowy są wyższe niż kwota kalkulacyjna – w wysokości różnicy między tymi wielkościami, przy czym:

- 1) potrzeby finansowe to suma potrzeb wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających,
- 2) kwota kalkulacyjna to łączna kwota zwiększenia dochodów z PIT i CIT wyliczona jako różnica między sumą PIT i CIT obliczoną wg nowej i „starej” ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Na 2025 r. na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów zaplanowano dochody z subwencji ogólnej dla Miasta Krosna w wysokości 124,2 mln zł (różnica między kwotą potrzeb finansowych w wysokości 233,1 mln zł, a kwotą kalkulacyjną w wysokości 108,9 mln zł).

W stosunku do 2024 r. kwota subwencji ogólnej dla Miasta Krosna jest niższa o ponad 34%.

	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
subwencja ogólna	124 188 107,95	134 123 156	141 499 929	147 159 926	152 310 523	156 118 28

Dochody z subwencji w latach 2026 - 2030 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2025 roku – z uwzględnieniem dynamiki PKB i inflacji.

### 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 MPKG 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) – na podstawie promes i zawartych umów,
- 5) dotacje i środki z funduszy celowych.

W 2025 r. planuje się dochody w tej pozycji w wysokości 86,7 mln zł.

	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	86 721 733	82 740 579	84 965 684	88 042 162	91 561 814	94 696 76

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.

W tej pozycji w 2025 roku zaplanowano też kwotę 76,4 mln zł jako zwrot świadczenia wynikającego z udzielonego poręczenia na rzecz BGK, a dotyczącego wykonania zobowiązania Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Krośnieński Holding Komunalny Sp. z o.o. w Krośnie względem Banku Gospodarstwa Krajowego Region Podkarpacki w Rzeszowie dla potrzeb udzielenia przez BGK gwarancji zapłaty na rzecz Wykonawcy „Budowy Bloku energetycznego opalanego paliwem wytwarzanym na bazie pozostałości z sortowania odpadów komunalnych”, w przypadku konieczności wykonania przez BGK płatności na rzecz wykonawcy.

	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
pozostałe dochody bieżące	213 069 544,31	144 884 219	152 852 851	160 495 493	167 717 790	172 749 32

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 2025 rok wpływy z tego podatku zaplanowano w wysokości 58,1 mln zł - w związku planowaną waloryzacją stawek podatkowych oraz przyrostu podstawy opodatkowania.

	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.
podatek od nieruchomości	58 150 000	61 639 000	65 029 145	68 280 602	71 353 229	73 493 82

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 2025 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 2025 r. zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 5,3 mln zł, w latach 2026 – 2042 – 7 mln zł rocznie.

Ponadto w dochodach majątkowych w latach 2025 – 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 oraz środki krajowe i europejskie na inwestycje w latach 2025 – 2026 na podstawie zawartych umów oraz promes w łącznej wysokości 117,5 mln zł, w tym na 2025 r. - 44 mln zł, m.in. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, Krajowego Planu Odbudowy, Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego, PFRON i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

	<b>2025 r.</b>	<b>2026 r.</b>
dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	43 999 509,80	73 519 225,00

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 2025 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**

W 2025 r. zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 599,3 mln zł.

W latach kolejnych kwoty wydatków bieżących (za wyjątkiem kosztów obsługi długu, poręczeń i przedsięwzięć wieloletnich) oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji, PKB i dynamikę wzrostu wynagrodzeń z uwzględnieniem koniecznej racjonalizacji wydatków bieżących.

### **2.1.1. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Zaplanowane zostały z uwzględnieniem prognozowanych stawek inflacji i PKB.

### **2.1.2. z tytułu poręczeń i gwarancji**

Zaplanowano wydatki w wysokości 76,4 mln zł dotyczące udzielonego na 2025 r. poręczenia wykonania zobowiązania Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Krośnieński Holding Komunalny Sp. z o.o. w Krośnie względem Banku Gospodarstwa Krajowego Region Podkarpacki w Rzeszowie dla potrzeb udzielenia przez BGK gwarancji zapłaty na rzecz Wykonawcy „Budowy Bloku energetycznego opalanego paliwem wytwarzanym na bazie pozostałości z sortowania odpadów komunalnych” (na potencjalną spłatę, w przypadku konieczności zapłaty przez BGK na rzecz wykonawcy realizowanej inwestycji) – z terminem obowiązywania do końca 2025 roku.

### **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 2025 – 2038),
- 2) kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2025 – 2028,
- 3) przejściowego deficytu budżetu.

Za podstawę prognozowania kwoty odsetek w okresie 2025 – 2042 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 2025 – 2029 zaplanowano wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne kontynuowane lub planowane do realizacji, w tym współfinansowane ze środków zewnętrznych (wskazane w części dochodowej objaśnień), 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 wydatkach majątkowych na 2025 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 – VI 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 2042 roku.

### **3. Wynik budżetu**

W latach 2025 – 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 2025 r. także wolne środki.

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

### **4. Przychody budżetu**

W latach 2025 - 2029 zaplanowano:

- 1) przychody z kredytów i pożyczek, w tym w latach 2025 – 2027 na finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- 2) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - w 2025 r. 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 10 mln zł. W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego wydatki oraz wykorzystanie środków na realizację tej inwestycji nastąpi w 2025 roku.

### **5. Rozchody budżetu**

Rozchody budżetu zaplanowano w całym okresie prognozy do 2042 roku. Na spłaty już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji zaplanowano środki w latach 2025 – 2038, z czego na 2025 r. – 25,6 mln zł.

Uwzględniono także spłaty kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2025 – 2029.

### **6. Kwota długu**

Na koniec 2024 r. zadłużenie Miasta z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych, po uwzględnieniu zaciągnięcia kredytu w wysokości 50 mln zł i pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 2,5 mln zł, wyniesie 270,3 mln zł.

Natomiast **planowane zadłużenie na koniec 2025 r.**, po uwzględnieniu planowanych przychodów i rozchodów, wyniesie 364,6 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 2025 r. jest zachowana i nadwyżka operacyjna jest wielkością dodatnią.

## **8.Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2025 -2042. 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 2025 – 2029** ujęto zadania wieloletnie współfinansowane ze środków europejskich i krajowych. Zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne na łączną kwotę 282,3 mln zł, w tym na:

- 1) projekty dofinansowane ze środków europejskich, w tym m.in.:
  - a) Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Naftowo-Gazowniczych im. Ignacego Łukasiewicza w Krośnie w dziedzinie geologia, górnictwo otworowe i sieci gazowe,
  - b) Innowacyjne Branżowe Centrum Umiejętności lotniczych w Krośnie,
  - c) Rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury na Rynku w Krośnie,
  - d) Poprawa jakości kształcenia zawodowego uczniów z Zespołu Szkół Elektrycznych i Ogólnokształcących w Krośnie poprzez tworzenie nowoczesnych pracowni do nauczania przedmiotów zawodowych,

- e) Modernizacja bazy dydaktycznej szkolnictwa zawodowego w Zespole Szkół Mechanicznych im. Stanisław Staszica w Krośnie,
  - f) Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego „Podkarpackie – żyj i oddychaj”,
  - g) 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 linią kolejową nr 108 oraz budową infrastruktury technicznej w Krośnie,
  - d) Przestrzeń Nauki, Kultury i Sztuki w Krośnie,
  - e) Manufaktura czasu. Odtworzenie Pierwszej Krajowej Fabryki Zegarów Wieżowych w Krośnie.

Kwoty na realizację przedsięwzięć w 2025 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.