

UCHWAŁA NR LVIII/429/2023
RADY MIEJSKIEJ W KISIELICACH

z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kisielice na lata 2024– 2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40, 572, 1463, 1688) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024–2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2027, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024–2034, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,

2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

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 których mowa w art. 5 ust. 2 ustawy o finansach publicznych – o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 niniejszej Uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kisielic.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

§ 7. Traci moc uchwała Nr XLV/349/2022 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2023-2034 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kisielicach

Jarosław Zaborowski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LVIII/429/2023
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	36 736 791,06	27 900 957,06	2 774 581,00	97 657,00	9 297 148,00	4 843 508,00	10 888 063,06	5 259 626,00	8 835 834,00	110 029,00	8 724 455,00
2025	43 265 000,00	40 665 160,00	2 909 000,00	100 000,00	10 543 000,00	13 350 000,00	13 763 160,00	7 418 000,00	2 599 840,00	100 000,00	2 499 840,00
2026	44 339 000,00	41 239 000,00	3 008 000,00	100 000,00	10 892 000,00	12 590 000,00	14 649 000,00	8 749 000,00	3 100 000,00	100 000,00	3 000 000,00
2027 ⁴⁾	44 773 000,00	42 673 000,00	3 508 000,00	100 000,00	11 000 000,00	13 789 000,00	14 276 000,00	9 000 000,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2028	44 647 000,00	44 647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 122 000,00	45 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 596 000,00	46 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 070 000,00	47 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 545 000,00	48 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	49 019 000,00	49 019 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	50 493 000,00	50 493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- ²⁾ 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.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
- ⁴⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:						
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	43 181 739,75	29 716 681,82	13 020 230,40	0,00	0,00	913 037,00	0,00	0,00	0,00	13 465 057,93	13 465 057,93	727 800,00	
2025	42 183 002,00	35 000 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	818 344,00	0,00	0,00	0,00	7 183 002,00	7 183 002,00	0,00	
2026	42 893 002,00	37 188 000,00	14 598 000,00	0,00	0,00	709 303,72	0,00	0,00	0,00	5 705 002,00	5 705 002,00	0,00	
2027 ²	42 484 371,00	38 180 369,00	15 000 000,00	0,00	0,00	597 173,00	0,00	0,00	0,00	4 304 002,00	4 304 002,00	0,00	
2028	42 474 953,59	40 915 369,00	0,00	0,00	0,00	487 066,00	0,00	0,00	0,00	1 559 584,59	1 559 584,59	0,00	
2029	43 057 191,00	41 250 369,00	0,00	0,00	0,00	388 771,00	0,00	0,00	0,00	1 806 822,00	1 806 822,00	0,00	
2030	44 531 191,00	42 585 369,00	0,00	0,00	0,00	294 195,00	0,00	0,00	0,00	1 945 822,00	1 945 822,00	0,00	
2031	45 409 191,00	42 921 369,00	0,00	0,00	0,00	209 367,00	0,00	0,00	0,00	2 487 822,00	2 487 822,00	0,00	
2032	46 484 191,00	43 856 369,00	0,00	0,00	0,00	140 374,00	0,00	0,00	0,00	2 627 822,00	2 627 822,00	0,00	
2033	46 958 185,58	44 191 369,00	0,00	0,00	0,00	70 970,00	0,00	0,00	0,00	2 766 816,58	2 766 816,58	0,00	
2034	49 340 363,00	45 626 363,00	0,00	0,00	0,00	17 240,00	0,00	0,00	0,00	3 714 000,00	3 714 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 444 948,69	0,00	7 906 946,69	3 541 054,00	2 079 056,00	0,00	0,00	4 365 892,69	4 365 892,69
2025	1 081 998,00	1 081 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 445 998,00	1 445 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	2 288 629,00	2 288 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 172 046,41	2 172 046,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 660 809,00	1 660 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 060 809,00	2 060 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 060 814,42	2 060 814,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 152 637,00	1 152 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 998,00	1 461 998,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 998,00	1 081 998,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 445 998,00	1 445 998,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	2 288 629,00	2 288 629,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172 046,41	2 172 046,41	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 809,00	1 660 809,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 809,00	2 060 809,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 814,42	2 060 814,42	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 637,00	1 152 637,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	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	18 053 358,83	0,00	-1 815 724,76	2 550 167,93
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 971 360,83	0,00	5 665 160,00	5 665 160,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 525 362,83	0,00	4 051 000,00	4 051 000,00
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	13 236 733,83	0,00	4 492 631,00	4 492 631,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 064 687,42	0,00	3 731 631,00	3 731 631,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 999 878,42	0,00	3 871 631,00	3 871 631,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 935 069,42	0,00	4 010 631,00	4 010 631,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 274 260,42	0,00	4 148 631,00	4 148 631,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 213 451,42	0,00	4 688 631,00	4 688 631,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 152 637,00	0,00	4 827 631,00	4 827 631,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 866 637,00	4 866 637,00

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	10,30%	-3,91%	-3,44%	14,01%	13,93%	TAK	TAK
2025	6,96%	23,74%	x	8,33%	8,25%	TAK	TAK
2026	7,52%	16,62%	x	8,99%	8,91%	TAK	TAK
2027 ²	9,99%	17,62%	x	12,15%	12,06%	TAK	TAK
2028	5,96%	9,45%	x	13,35%	13,27%	TAK	TAK
2029	5,44%	9,44%	x	12,87%	12,79%	TAK	TAK
2030	5,06%	9,24%	x	9,52%	9,44%	TAK	TAK
2031	3,97%	9,26%	x	11,74%	11,74%	TAK	TAK
2032	4,53%	9,95%	x	13,62%	13,62%	TAK	TAK
2033	4,35%	9,99%	x	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2034	2,32%	9,67%	x	10,71%	10,71%	TAK	TAK

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	0,00	0,00	0,00	95 443,00	95 443,00	95 443,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	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

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 przekształcenie m 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 przejścia przez 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				
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	149 997,93	149 997,93	95 443,00	7 603 782,60	673 837,60	6 929 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 504 563,20	4 723,20	2 499 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 600,20	4 600,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych , spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 461 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 081 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 445 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 ²	1 845 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 729 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 622 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 622 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 218 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 618 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 618 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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

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.

mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie 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)				14 552 111,02	7 603 782,60	2 504 563,20	4 600,20	0,00	10 112 946,00
1.a	- wydatki bieżące				841 663,24	673 837,60	4 723,20	4 600,20	0,00	683 161,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 710 447,78	6 929 945,00	2 499 840,00	0,00	0,00	9 429 785,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 552 111,02	7 603 782,60	2 504 563,20	4 600,20	0,00	10 112 946,00
1.3.1	- wydatki bieżące				841 663,24	673 837,60	4 723,20	4 600,20	0,00	683 161,00
1.3.1.1	Zakup urządzeń telekomunikacyjnych - zakup na raty	Urząd Miejski w Kisielicach	2020	2026	28 187,24	3 837,60	4 723,20	4 600,20	0,00	13 161,00
1.3.1.2	Oświetlenie uliczne -	Urząd Miejski w Kisielicach	2023	2024	813 476,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 710 447,78	6 929 945,00	2 499 840,00	0,00	0,00	9 429 785,00
1.3.2.1	Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2025	7 386 487,78	3 432 160,00	2 499 840,00	0,00	0,00	5 932 000,00
1.3.2.2	Budowa sali sportowej dla osób niepełnosprawnych w tym dzieci i młodzieży do rehabilitacji i rekreacji przy Szkole Podstawowej w Łęgowie gmina Kisielice wraz z adaptacją pomieszczeń na cele socjalne -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2024	2 402 017,00	1 234 823,00	0,00	0,00	0,00	1 234 823,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni w Kisielicach wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2024	3 921 943,00	2 262 962,00	0,00	0,00	0,00	2 262 962,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2034 Gminy Kisielice.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ust. 2 ww. ustawy, który mówi, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ww. ustawy oraz na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kisielice przygotowana została na lata 2024 – 2034, tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przedstawiona prognoza opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na 2024 rok, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2023 i wykonanie budżetów lat poprzednich. Mając na uwadze art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, w WPF przedstawione są planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za trzy kwartały 2023 roku, które są niezbędne do wyliczenia wskaźników dotyczących maksymalnego poziomu spłat rat kredytów zaciągniętych przez Gminę Kisielice, zgodnie z art. 243 ust. 1 ww. ustawy.

Odległy okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę, że w ciągu roku prognoza będzie uaktualniana, poniżej przedstawiono założenia jakie przyjęto do planowania poszczególnych elementów WPF.

Dochody (pozycja 1)

W pozycji 1 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono plan dochodów ogółem, który uzależniony jest od planowanych dochodów bieżących oraz planowanych w danych latach dochodów majątkowych.

Na 2024 rok zaplanowano ogółem kwotę dochodów w wysokości **36 736 791,06 zł.**

Na powyższą kwotę składają się:

- **dochody bieżące** (pozycja 1.1.) w wysokości **27 900 957,06 zł**, które wynikają z materiałów przedstawionych przez poszczególne jednostki budżetowe, analizę dochodów Urzędu Miejskiego, dochodów otrzymywanych z urzędów skarbowych oraz z informacji wynikających z Ministerstwa Finansów,

Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego. Uwzględniono, również kwoty wynikające z podjętych uchwał Rady Miejskiej ustalających kwoty podatków i opłat lokalnych. Pozostałe składowe dochodów bieżących, ustalono w następujących wysokościach: dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (poz. 1.1.1 – 2 774 581,00 zł) wzrost o kwotę 542 322,00 zł, w stosunku do 2023 roku, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (poz. 1.1.2 – 97 657,00) wzrost o 17 289,00 zł planu z 2023 roku, subwencje (poz.1.1.3 – 9 297 148,00 zł,) zaplanowano w kwotach podanych przez Ministra Finansów – spadek o 1 607 264,00 zł w stosunku do 2023 roku, dochody bieżące z tytułu otrzymanych dotacji (poz. 1.1.4 – 4 843 508,00 zł), przyjęto w wysokości podanej przez Warmińsko- Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu oraz zgodnie z podpisanymi umowami i porozumieniami, pozostałe dochody (poz. 1.1.5 – 10 888 063,06 zł); latach 2024 – 2034 przyjęto wzrost dochodów bieżących średnio o 5,0 %;

- **dochody majątkowe** (pozycja 1.2.) w wysokości **8 835 834,00 zł**, które zaplanowano na poziomie wyższym o około 14,60 % do przewidywanego wykonania za 2023 rok, na które składają się: dochody ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1 – 110 029,00 zł), które zaplanowano na poziomie niższym o około 50,13 % do przewidywanego wykonania za 2023 roku, wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (poz. 1.2.2 – 8 724 455,00 zł); wzrost o około 20,99 % do przewidywanego wykonania 2023 roku. W latach 2025 – 2027 wykazano dochody ze sprzedaży oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, które wynikają z wartości szacunkowych nieruchomości (operaty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej. W latach 2025 – 2027 wykazane dochody z tytułu dotacji majątkowych wynikają z planowanych inwestycji, na które gmina planuje pozyskać środki z zewnątrz na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Wydatki (pozycja 2)

W pozycji 2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono wydatki ogółem w wysokości **43 181 739,75 zł**, które uzależnione są od planowanych wydatków bieżących oraz planowanych w danych latach wydatków majątkowych.

Planując wydatki bieżące w 2024 roku, kierowano się wymaganiami art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz koniecznością zabezpieczenia środków na niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Gminy. Wysokość **wydatków bieżących** przedstawiono w pozycji 2.1 załącznika nr 1 do uchwały i w 2024 roku zaplanowano na poziomie **29 716 681,82 zł**, co stanowi 81,80 %, w stosunku do planowanych wydatków za 2023 rok. Wydatki bieżące głównie planuje się z przeznaczeniem na

wydatki związane z funkcjonowaniem Gminy, na remonty dróg i zasobu komunalnego, na administrację, oświatę i wychowanie, pomoc społeczną oraz wydatki na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2024 roku zaplanowana kwota wydatków na spłatę odsetek i obsługę długu wyniosła 913 037,00 zł.

W celu utrzymania wydatków bieżących na niezbyt wysokim poziomie oraz w związku z tym, że w najbliższych latach wydatki majątkowe planowane są na wysokim poziomie, to w 2024 roku zaplanowano spadek tych wydatków w stosunku do przewidywanych wydatków 2023 roku o 12,05 %. W latach 2025-2034 zakłada się wzrost wydatków bieżących średnio o 4,0 %.

W pozycji 2.2. załącznika 1 do uchwały przedstawiono prognozowane **wydatki majątkowe**. W roku 2024 zabezpieczono środki na wydatki majątkowe w wysokości **13 465 057,93 zł**, które oszacowano w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do WPF oraz w oparciu o dane dotyczące wydatków na jednoroczne zadania inwestycyjne. W kolejnych latach założono wydatki majątkowe wieloletnie, na które miasto pozyskało dofinansowania oraz wydatki majątkowe jednoroczne, które realizowane będą w miarę możliwości finansowych budżetu Gminy.

Wynik budżetu (pozycja 3)

W pozycji 3 załącznika nr 1 w latach 2024 – 2034 wynik budżetu został obliczony jako różnica pomiędzy pozycją 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” i w 2024 roku wynik budżetu jest deficytem w kwocie – **6 444 948,69 zł**.

Przychody (pozycja 4)

W pozycji 4 załącznika nr 1 do WPF – przychody w wysokości **7 906 946,69 zł**, stanowią planowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt w wysokości 3 541 054,00 zł do spłaty w ciągu 8 następnych lat (2027 – 2034) oraz wolne środki, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4 365 892,69,00 zł. Przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów mają zabezpieczyć płynność finansową Gminy oraz pomóc w realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Zaciągnięty kredyt w 2024 roku przeznaczony będzie na: pokrycie deficytu w kwocie 2 079 056,00 zł, w tym na wkład własny w wysokości 2 079 056,00 zł realizowanych zadań inwestycyjnych w ramach dofinansowań oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 1 461 998,00 zł. Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się kredytów w latach 2025 – 2034 (poz. 4.1 załącznika nr 1 do uchwały).

Rozchody (pozycja 5)

W pozycji 5 załącznika nr 1 do WPF zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą wcześniej zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia zaplanowanego do

zaciągnięcia w latach następnych. W 2024 roku kwotę rozchodów oszacowano w wysokości **1 461 998,00 zł.** Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach uzależniona jest od możliwości finansowych Gminy oraz od limitów wynikających z ustawy o finansach publicznych. Przeprowadzone analizy wskazują na to, że zadłużenie obecnie zaciągnięte oraz zaplanowane do zaciągnięcia w roku 2024 Gmina Kisielice będzie spłacać do roku 2034.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Deficyt w roku 2024 finansuje się z zaciągniętego kredytu oraz wolnych środków, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W latach 2025 – 2034 wynik budżetu jest nadwyżką budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu i sposób jego sfinansowania (pozycja 6)

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu w danym roku i przedstawiona jest w pozycji 6 załącznika nr 1 do WPF. Na koniec 2024 roku zaplanowano kwotę długu w wysokości 18 053 358,83 zł. Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących (art. 242 ustawy – pozycja 7)

W zakresie przestrzegania tzw. reguły wydatkowej zgodnie, z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących (pozycja 7.1) stanowi różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi (pozycja 1.1), a wydatkami bieżącymi (pozycja 1.2). W 2024 roku dla Gminy Kisielice w różnica ta wynosi – 1 815 724,76 zł. W zakresie różnicy między dochodami bieżącymi skorygowanymi o wolne środki pozycja 7.2. w 2024 roku dla Gminy Kisielice kwota ta wynosi 2 550 167,93 zł. Jest to prawidłowa relacja. Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Wskaźnik spłaty zobowiązań (relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych – pozycja 8)

W zakresie relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 (pozycja 8.1) stanowi iloraz sumy wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3) i spłaty rat kapitałowych (poz. 5.1) pomniejszonej o sumę

łącznej kwoty przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu zobowiązań (poz. 5.1.1), odsetek i dyskonta podlegającego wyłączeniu (poz. 2.1.3.2), zobowiązań zaciągniętych po dniu 1.01.2019 (poz. 10.7.2.1) i wcześniejszej spłaty zobowiązań, wyłączonej z limitu spłaty zobowiązań w formie wydatków budżetowych (poz. 10.9) powiększonej o kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez jst (poz. 10.4) do różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) i dotacji przeznaczonych na cele bieżące (poz. 1.1.4) – dla Gminy Kisielice na 2024 rok wskaźnik ten wynosi 10,30 %.

W zakresie relacji określonej po prawej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawa dla danego roku – wskaźnik jednoroczny (poz. 8.2) zakres ten liczony jest do roku 2025 jako iloraz różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) pomniejszonej o dotacje bieżące na programy i projekty (poz. 9.1.1) i wydatki bieżące (poz. 2.1) pomniejszonej o wydatki bieżące na programy i projekty (poz. 9.3.1) powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1) do różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) i dotacji na cele bieżące (poz. 1.1.4). natomiast od roku 2026 relacja ta liczona jest jako iloraz różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1.) pomniejszonej o dotacje bieżące na programy i projekty (poz. 9.1.1) i wydatki bieżące (poz. 2.1) pomniejszonej o wydatki bieżące na programy i projekty (poz. 9.3.1) i wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3) do różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) i dotacji na cele bieżące (poz. 1.1.4) – dla Gminy Kisielice na 2024 rok wskaźnik ten wynosi – 3,91 %.

W zakresie dopuszczalnego limitu spłaty określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (poz. 8.3) stanowi średnią arytmetyczną poprzednich lat z pozycji 8.2 – dla Gminy Kisielice na 2024 rok wskaźnik ten wynosi 14,01 %.

W zakresie dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok prognozy (poz. 8.3.1) stanowi średnią arytmetyczną z poprzednich lat poz. 8.2 – dla Kisielice na 2024 rok wskaźnik ten wynosi 13,93 %.

Informację o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, przedstawiono w pozycji 8.4 załącznika nr 1.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (pozycja 9)

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.1, poz. 9.1.1, poz. 9.1.1.1) – nie prognozuje się;

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.2, poz. 9.2.1, poz. 9.2.1.1) – 95 443,00 zł;

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.3, poz. 9.3.1, poz. 9.3.1.1) – nie prognozuje się;

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.4, poz. 9.4.1) – 149 997,93 zł; (poz. 9.4.1.1) – 95 443,00 zł.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycja 10)

W ramach wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, przewidzianych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, a przedstawionych w poz. 10.1. załącznika nr 1, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej w Kisielicach. Wydatki objęte limitem dla Gminy Kisielice w roku 2024 wynoszą 7 603 782,60 zł, w tym bieżące w kwocie 673 837,60 zł, oraz majątkowe 6 929 945,00 zł.

Ogółem wydatki na przedsięwzięcia zawarte w załączniku nr 2 do WPF ustalono w 2024 roku w wysokości: (poz. 1) – **7 603 782,60 zł**, i są to: wydatki bieżące w kwocie 673 837,60 zł (poz. 1a) oraz wydatki majątkowe w kwocie 6 929 945,00 zł (poz.1.b).

Nie zaplanowano wydatków na projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 1.1).

Nie zaplanowano wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (poz.1.2).

W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (poz. 1.3) w 2024 roku planuje się wydatki ogółem w wysokości 7 603 782,60 zł, w tym: bieżące wydatki (poz. 1.3.1) w wysokości 673 837,60 zł, majątkowe wydatki (poz. 1.3.2) w wysokości 6 929 945,00 zł. na powyższe kwoty składają się wydatki:

- bieżące (poz. 1.3.1.1) „Zakup urządzeń telekomunikacyjnych – zakup na raty”, limit na 2024 – 3 837,60 zł, limit na 2025 – 4 723,20 zł, limit na 2026 – 4 600,20 zł, (poz.1.3.1.2) „Oświetlenie uliczne”, limit na 2024 – 670 000,00 zł;

- majątkowe: (1.3.2.1) „Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu” – limit na 2024 – 3 432 160,00 zł, limit na 2025 – 2 499 840,00 zł; (1.3.2.2) „Budowa Sali sportowej dla osób niepełnosprawnych w tym dzieci i młodzieży do rehabilitacji i rekreacji przy Szkole Podstawowej w Łęgowie gmina Kisielice wraz z adaptacją

pomieszczeń na cele socjalne ” – limit na 2024 – 1 234 823,00 zł, „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kisielicach wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej” limit na 2024 – 2 262 962,00 zł.