

ZARZĄDZENIE NR 102/2021

BURMISTRZA KISIELIC

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ksielice na lata 2022 – 2034

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ksielice na lata 2022 – 2034, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sporządzony i przyjęty projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ksielice należy przedłożyć:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
2. Radzie Miejskiej w Ksielicach, celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ksielice na lata 2022–2034.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ KISIELIC

mgr Rafał Ryszczyk

Załącznik do Zarządzenia Nr 102/2021
Burmistrza Kisielic
z dnia 15 listopada 2021 r.

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Kisielicach

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kisielice na lata 2022 – 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. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) Rada Miejska w Kisielicach uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2022 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Objasnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Kisielic do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2.

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

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kisielic.

§ 7. Uchyla się uchwałę Nr XXI/177/2020 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2021–2033.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia

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
2022	29 354 266,00	29 227 369,00	2 310 684,00	48 012,00	8 342 337,00	7 024 892,00	11 501 444,00	5 392 494,00	126 897,00	64 897,00	50 000,00
2023	37 578 000,00	37 578 000,00	2 629 000,00	30 000,00	8 144 000,00	15 666 000,00	11 109 000,00	5 496 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	39 046 000,00	39 046 000,00	2 712 000,00	30 000,00	8 327 000,00	16 413 000,00	11 564 000,00	5 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2025 ⁴⁾	40 514 000,00	40 514 000,00	2 798 000,00	30 000,00	8 514 000,00	17 161 000,00	12 011 000,00	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	42 282 000,00	42 282 000,00	0,00	0,00	0,00	17 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 450 000,00	43 450 000,00	0,00	0,00	0,00	18 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 917 000,00	44 917 000,00	0,00	0,00	0,00	19 403 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	46 385 000,00	46 385 000,00	0,00	0,00	0,00	20 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 853 000,00	47 853 000,00	0,00	0,00	0,00	20 897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	49 321 000,00	49 321 000,00	0,00	0,00	0,00	21 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	50 789 000,00	50 789 000,00	0,00	0,00	0,00	22 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	52 257 000,00	52 257 000,00	0,00	0,00	0,00	23 139 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	53 725 000,00	53 725 000,00	0,00	0,00	0,00	23 887 000,00	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 (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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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
							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
2022	32 344 910,77	29 353 969,51	12 279 862,28	0,00	0,00	299 200,00	0,00	0,00	0,00	2 990 941,26	2 508 741,26	453 000,00
2023	36 869 056,78	34 330 000,00	12 648 200,00	0,00	0,00	329 500,00	0,00	0,00	0,00	2 539 056,78	1 878 256,78	0,00
2024	37 675 002,00	35 990 000,00	13 027 600,00	0,00	0,00	310 700,00	0,00	0,00	0,00	1 685 002,00	1 399 002,00	0,00
2025 ²	38 823 002,00	36 906 000,00	13 418 400,00	0,00	0,00	278 400,00	0,00	0,00	0,00	1 917 002,00	1 917 002,00	0,00
2026	40 527 002,00	38 934 000,00	0,00	0,00	0,00	241 600,00	0,00	0,00	0,00	1 593 002,00	0,00	0,00
2027	41 695 002,00	40 263 000,00	0,00	0,00	0,00	205 100,00	0,00	0,00	0,00	1 432 002,00	0,00	0,00
2028	43 278 584,59	41 593 000,00	0,00	0,00	0,00	169 700,00	0,00	0,00	0,00	1 685 584,59	0,00	0,00
2029	44 853 822,00	42 922 000,00	0,00	0,00	0,00	135 600,00	0,00	0,00	0,00	1 931 822,00	0,00	0,00
2030	46 321 822,00	44 251 000,00	0,00	0,00	0,00	102 300,00	0,00	0,00	0,00	2 070 822,00	0,00	0,00
2031	48 193 822,00	45 580 000,00	0,00	0,00	0,00	72 200,00	0,00	0,00	0,00	2 613 822,00	0,00	0,00
2032	49 661 822,00	46 910 000,00	0,00	0,00	0,00	46 800,00	0,00	0,00	0,00	2 751 822,00	0,00	0,00
2033	51 129 816,58	48 239 000,00	0,00	0,00	0,00	21 400,00	0,00	0,00	0,00	2 890 816,58	0,00	0,00
2034	53 405 000,00	49 568 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 837 000,00	0,00	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 ^{x(6)}	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
2022	-2 990 644,77	0,00	3 389 246,77	3 200 000,00	2 801 398,00	0,00	0,00	189 246,77	189 246,77
2023	708 943,22	708 943,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 370 998,00	1 370 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	1 690 998,00	1 690 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 754 998,00	1 754 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 754 998,00	1 754 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 638 415,41	1 638 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 531 178,00	1 531 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 531 178,00	1 531 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 127 178,00	1 127 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 127 178,00	1 127 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 127 183,42	1 127 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	320 000,00	320 000,00	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	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	398 602,00	398 602,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	708 943,22	708 943,22	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 998,00	1 370 998,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 998,00	1 690 998,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 998,00	1 754 998,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 998,00	1 754 998,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 638 415,41	1 638 415,41	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 178,00	1 531 178,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 178,00	1 531 178,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 178,00	1 127 178,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 178,00	1 127 178,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 183,42	1 127 183,42	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 683 246,05	0,00	-126 600,51	-126 600,51
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 974 302,83	0,00	3 248 000,00	3 248 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 603 304,83	0,00	3 056 000,00	3 056 000,00
2025 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	11 912 306,83	0,00	3 608 000,00	3 608 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 157 308,83	0,00	3 348 000,00	3 348 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 402 310,83	0,00	3 187 000,00	3 187 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 763 895,42	0,00	3 324 000,00	3 324 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 232 717,42	0,00	3 463 000,00	3 463 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 701 539,42	0,00	3 602 000,00	3 602 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 574 361,42	0,00	3 741 000,00	3 741 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 447 183,42	0,00	3 879 000,00	3 879 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	4 018 000,00	4 018 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 157 000,00	4 157 000,00

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 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
2022	3,14%	0,78%	1,07%	4,54%	4,73%	TAK	TAK
2023	4,74%	16,33%	16,33%	6,08%	6,27%	TAK	TAK
2024	7,43%	14,88%	14,88%	8,06%	8,25%	TAK	TAK
2025 ²	8,43%	16,64%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2026	8,06%	14,49%	x	8,39%	8,47%	TAK	TAK
2027	7,91%	13,68%	x	11,24%	11,32%	TAK	TAK
2028	7,09%	13,69%	x	11,83%	11,91%	TAK	TAK
2029	6,35%	13,72%	x	12,93%	12,93%	TAK	TAK
2030	6,06%	13,74%	x	14,78%	14,78%	TAK	TAK
2031	4,33%	13,78%	x	14,41%	14,41%	TAK	TAK
2032	4,13%	13,82%	x	14,25%	14,25%	TAK	TAK
2033	3,94%	13,87%	x	13,85%	13,85%	TAK	TAK
2034	1,08%	13,94%	x	13,76%	13,76%	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:
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2022	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	502 000,00	0,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	0,00	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	0,00
2027	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 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:						
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	
2022	398 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	708 943,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 370 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025 ²	1 370 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 434 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 434 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 318 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 211 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 211 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	807 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	807 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	807 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	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 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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzia lna lub koordynując a	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				952 000,00	450 000,00	502 000,00	0,00	0,00	952 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				952 000,00	450 000,00	502 000,00	0,00	0,00	952 000,00
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. 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				952 000,00	450 000,00	502 000,00	0,00	0,00	952 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				952 000,00	450 000,00	502 000,00	0,00	0,00	952 000,00
1.3.2.1	Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2023	952 000,00	450 000,00	502 000,00	0,00	0,00	952 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kisielice na lata 2022 – 2034

Uwagi ogólne

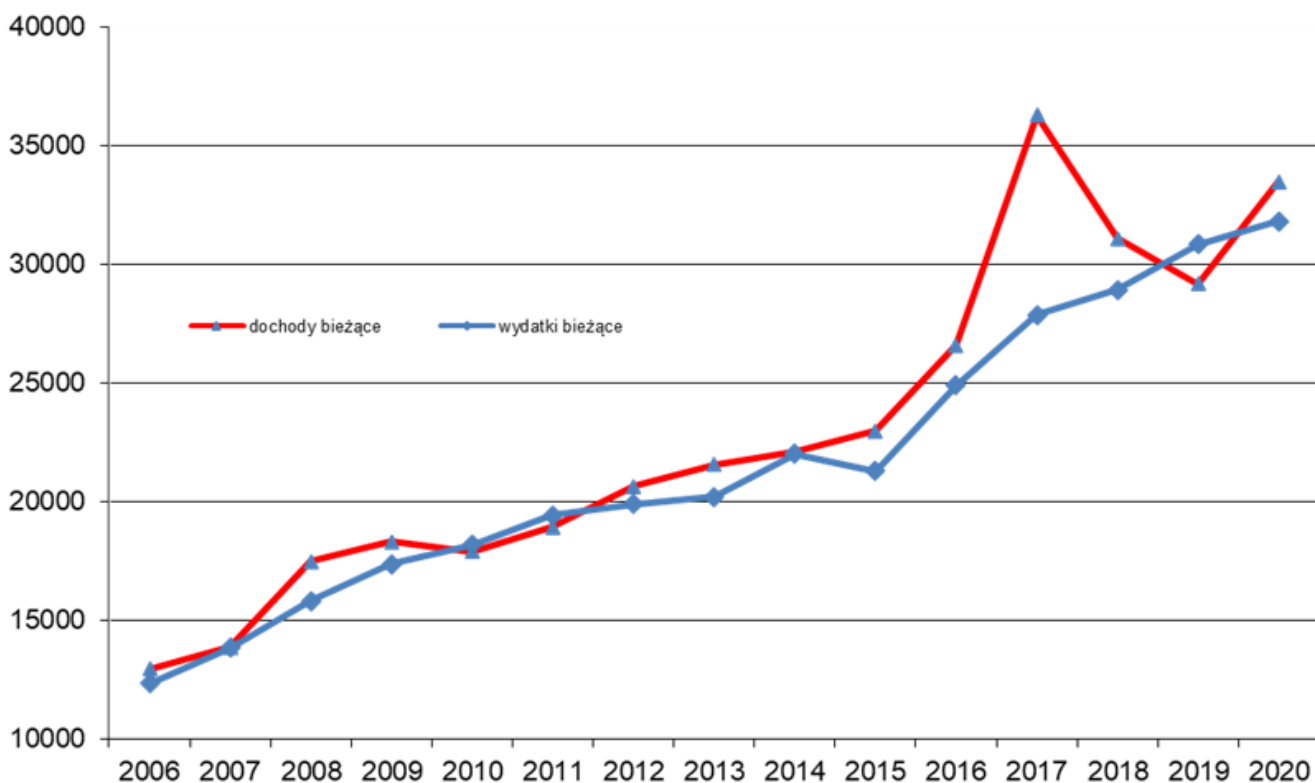
Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Kisielice obejmuje lata 2022 – 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, którego zapis mówi, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Okres na który gmina zaciągnęła i planuje spłacić zobowiązania sięga roku 2034 i dotyczy spłaty ostatnich rat kredytów zaciągniętych przez Gminę w latach 2011 – 2021 oraz kredytem zaciągniętym w 2022 r.

Trzynastoletni okres prognozowania pozwala oszacować wartości przyjęte w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla lat 2019 – 2020 przedstawiono wartości wykonania budżetu za te lata wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetu za te lata,
- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z planu za 3 kwartały 2021 r. oraz z przewidywanego wykonania budżetu za ten rok wynikającego z uchwały nr XXX/245/2021 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 27.10.2020 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Kisielice na rok 2021,
- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na ten rok,
- dla lat 2023 – 2034 dla dochodów, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz wydatków bieżących przyjęto sposób prognozowania (czyli dla wartości mających kluczowe znaczenie dla zachowania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2023 jak i w latach następnych), poprzez funkcję liniową trendu obliczoną metodą najmniejszych kwadratów zakładającą minimalizację odchyłeń wartości zaobserwowanych za lata 2006 – 2020 od oszacowanych wartości za pomocą funkcji dla lat 2023 – 2034.

Dokonano analizy szeregu za lata 2006 – 2020. W efekcie tej analizy stwierdzono zbliżone zmiany poziomu wartości w kolejnych okresach.

Rozkład wartości wykonanych dochodów bieżących i wydatków bieżących Gminy Kisielice za lata 2006 – 2020.



Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kisielice na lata 2022 – 2034 określają:

1) **w zakresie dochodów (poz. 1)** prognozowane dochody Gminy Kisielice, stanowią sumę dochodów bieżących oraz majątkowych:

- w zakresie dochodów bieżących (poz. 1.1) prognozowaną kategorię oszacowano za pomocą funkcji trendu w wyniku której stwierdzono, że poziom zaobserwowanych dochodów bieżących różni się średnio od oszacowanych za pomocą funkcji trendu o 3,519 tys. zł, co stanowi 14,34 % średniego rocznego poziomu dochodów bieżących. W wyniku zastosowanych obliczeń stwierdzono, że 11,87 % zmienności dochodów bieżących wywołane było czynnikami przypadkowymi, a 88,13 % zmienności jest wyjaśnione funkcją liniową trendu,

- w zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (poz. 1.1.1) prognozowaną kategorię oszacowano w oparciu prognozowany spadek stopy bezrobocia, co pozwala sądzić o większych wpływach środków z tytułu tej kategorii dochodów w prognozowanych latach oraz w oparciu o zaobserwowane wartości za lata 2006 – 2020 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,03 i taki wzrost przyjęto w latach 2023 – 2025,

- w zakresie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (poz. 1.1.2) przyjęto prognozę w wysokości stałej wynoszącej 30.000,00 zł w latach 2023 – 2025, ze względu na wpływy o tej wielkości zaobserwowanych w latach ubiegłych,

- w zakresie subwencji ogólnej (poz. 1.1.3) prognozowaną kategorię oszacowano w oparciu o zaobserwowane wartości za lata 2006 – 2020 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,02 i taki wzrost przyjęto w latach 2023 – 2025,

- w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (poz. 1.1.4) prognozowaną kategorię oszacowano za pomocą funkcji trendu w wyniku której stwierdzono, że poziom zaobserwowanych tej kategorii dochodów różni się średnio od oszacowanych za pomocą funkcji trendu o 2,036 tys. zł, co stanowi 25,53 % średniego rocznego poziomu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W wyniku zastosowanych obliczeń stwierdzono, że 15,30 % zmienności tej kategorii dochodów wywołane było czynnikami przypadkowymi, a 84,70 % zmienności jest wyjaśnione funkcją liniową trendu,

- w zakresie pozostałych dochodów bieżących (poz. 1.1.5) prognozowana kategoria stanowi różnicę poz. 1.1 i sumy pozycji 1.1.1, 1.1.2., 1.1.3, 1.1.4 i 1.1.5.1 dla poszczególnego roku prognozy w latach 2023 – 2025,

- w zakresie podatku od nieruchomości (poz. 1.1.5.1) prognozowaną kategorię oszacowano w oparciu o zaobserwowane wartości za lata 2006 – 2020 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,05 i taki wzrost przyjęto w latach 2023 – 2025,

- w zakresie dochodów majątkowych (poz. 1.2) przyjęto poziom stanowiący przede wszystkim sumę dochodów ze sprzedaży majątku (poz.1.2.1) i dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (poz. 1.2.2),

- w zakresie dochodów ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1) nie przyjęto poziomu w prognozowanych latach ze względu na brak decyzji organów gminy w tej sprawie w latach 2023 – 2034,

- w zakresie dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (poz. 1.2.2) – nie prognozuje się;

2) **w zakresie wydatków (poz. 2)** prognozowane wydatki Gminy Kisielice, stanowią sumę wydatków bieżących oraz majątkowych:

- w zakresie wydatków bieżących (poz. 2.1) prognozowaną kategorię oszacowano za pomocą funkcji trendu w wyniku której stwierdzono, że poziom zaobserwowanych wydatków bieżących różni się średnio od oszacowanych za pomocą funkcji trendu o 1,630 tys. zł, co stanowi 7,03 % średniego rocznego poziomu wydatków bieżących. W wyniku zastosowanych obliczeń stwierdzono, że 3,39 % zmienności wydatków bieżących wywołane było czynnikami przypadkowymi, a 96,61 % zmienności jest wyjaśnione funkcją liniową trendu,

- w zakresie wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych (poz. 2.1.1) prognozowaną kategorię oszacowano w oparciu o zaobserwowane

wartości za lata 2006 – 2020 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,02 i taki wzrost przyjęto w latach 2023 – 2025,

- w zakresie wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji (poz. 2.1.2 i 2.1.2.1) nie prognozuje się,

- w zakresie wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3) prognozowaną kategorię oszacowano na podstawie harmonogramu spłat poszczególnych kredytów i oprocentowania wg uzyskanych marż, prognozowanej marży na poziomie 1,00 % dla kredytu zaciąganego w roku 2022 oraz raportu o inflacji Rady Polityki Pieniężnej z lipca 2020 r. przewidujący długoterminowo WIBOR 3M na poziomie 0,71 % w latach obowiązywania prognozy,

- w zakresie (poz. 2.1.3.1) nie prognozuje się,

- w zakresie odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłat zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (poz. 2.1.3.2) nie prognozuje się,

- w zakresie wydatków majątkowych (poz. 2.2) w kolejnych latach prognozy wydatki majątkowe oszacowano w wielkości nie powodującej przekroczenia zasady zbilansowania budżetu,

- w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych (poz. 2.2.1) oszacowania dotyczą lat 2023 – 2025 i metodologia ich oszacowania jest tożsama jak dla poz. 2.2,

- w zakresie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (poz. 2.2.1.1) nie prognozuje się;

3)w zakresie wyniku budżetu (poz. 3) kategoria ta stanowi różnicę pomiędzy dochodami (poz. 1), a wydatkami (poz. 2) w kolejnych latach:

- w zakresie kwoty prognozowanej nadwyżki przeznaczonej na spłatę kredytów (poz. 3.1) w latach obowiązywania prognozy tj. 2023 – 2034 prognozowaną nadwyżkę budżetu przeznacza się w całości na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich;

4)w zakresie przychodów budżetu (poz. 4) stanowią one sumę poszczególnych grup przychodów (poz. 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 i 4.5). W latach 2023 – 2034 nie prognozuje się przychodów;

5)w zakresie rozchodów budżetu (poz. 5) prognozowane rozchody budżetu dotyczą:

- spłaty rat kapitałowych kredytów (poz. 5.1) zaciągniętych w latach ubiegłych wynikających z zawartych umów kredytowych i planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2022 r,

- w zakresie łącznej kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań (poz. 5.1.1 oraz poz. 5.1.1.1, 5.1.1.2, 5.1.1.3, 5.1.1.4) nie prognozuje się,

- w zakresie innych rozchodów nie związanych ze spłatą długu (poz. 5.2) – nie prognozuje się.

Zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz spłata rat kredytów i pożyczek wg poszczególnych umów w latach 2022 – 2034

Wyszczególnienie	Stan zadłużenia na 31.12.2021 r.	Spłata w roku 2022	Stan zadłużenia na 31.12.2022 r.	Spłata w roku 2023	Spłata w latach 2024 - 2028	Spłata w latach 2029 - 2034
Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Suszu – SGB – Bank S.A. - umowa nr 814/2011/2 z dnia 28.07.2011 r.	2 575 398,00	154 602,00	2 420 796,00	154 602,00	1 164 735,00	1 101 459,00
Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Suszu – SGB – Bank S.A. umowa nr 898/2012/2 z dnia 31.08.2012 r.	1 099 237,41	144 000,00	955 237,41	144 000,00	811 237,41	
Getin Noble Bank S.A. – umowa nr S2116/KO/2016 z dnia 01.02.2016 r.	5 168 871,42	100 000,00	5 068 871,42	100 000,00	2 634 435,00	2 334 436,42
Bank Spółdzielczy w Brodnicy – umowa nr 1050999/83/KR-20-02992 z dnia 22.09.2020 r.	2 438 341,22		2 438 341,22	310 341,22	1 520 000,00	608 000,00
Bank Spółdzielczy w Suszu - umowa nr 315/2021/2 z dnia 25.08.2021 r.	1 600 000,00		1 600 000,00		800 000,00	800 000,00
Nowy kredyt zaciągany w roku 2022			3 200 000,00		1 280 000,00	1 920 000,00
Razem	12 881 848,05	398 602,00	15 683 246,05	708 943,22	8 210 407,41	6 763 895,42

6)w zakresie kwoty długu (poz. 6) prognozowana kwota jest wynikiem planowanego stanu długu publicznego Gminy na dzień 31 grudnia każdego roku objętego prognozą:

- w zakresie kwoty długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków (poz. 6.1) – nie prognozuje się;

7)relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy (poz. 7):

- w zakresie różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (poz. 7.1) kategoria ta stanowi różnicę poz. 1.1 i poz. 1.2,

- w zakresie różnicy między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi (poz. 7.2) kategoria ta stanowi do roku 2022 różnicę sumy dochodów bieżących i wydatków bieżących powiększoną o nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. pkt 6 ustawy. Od roku 2023 stanowi ona różnicę sumy dochodów bieżących i wydatków bieżących powiększonej o nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych spłatę pożyczek udzielonych i środków określonych w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy. Ten sposób szacowania tej kategorii od roku 2023 jest bardzo niekorzystny, bo ogranicza finansowanie wydatków bieżących;

8)wskaźnik spłaty zobowiązań (poz. 8):

- w zakresie relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 (poz. 8.1) stanowi ona iloraz sumy poz. 2.1.3 i poz. 5.1 pomniejszonej o sumę poz. 5.1.1, poz. 2.1.3.2, poz. 10.7.2.1 i poz. 10.9 powiększonej o poz. 10.4 do różnicy poz. 1.1 i poz. 1.1.4,

- w zakresie relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243, ustalona dla danego roku (poz. 8.2) kategoria ta do końca roku 2025 stanowi iloraz różnicy poz. 1.1 pomniejszonej o poz. 9.1.1 i poz. 2.1 pomniejszonej o poz. 9.3.1 powiększonej o poz. 1.2.1 do różnicy poz. 1.1 i poz. 1.1.4. Od roku 2026 relacja ta jest obliczana jako iloraz różnicy poz. 1.1 pomniejszonej o poz. 9.1.1 i poz. 2.1 pomniejszonej o poz. 9.3.1 i poz. 2.1.3 do różnicy poz. 1.1 i poz. 1.1.4.,

- 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 rok prognozy (poz. 8.3) kategoria ta stanowi średnią arytmetyczną z poprzednich lat poz. 8.2.,

- w zakresie dopuszczalnego limitu spłaty określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok prognozy (poz. 8.3.1) kategoria ta stanowi średnią arytmetyczną z poprzednich lat poz. 8.2.,

- w zakresie informacji o spełnieniu wskaźnika zobowiązań określonego w art. 243 ustawy w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy (poz. 8.4). W kolejnych latach prognozy informacja „TAK” stanowi spełnienie relacji określonej w art. 243 ustawy. W zgodności z art. 243 ustawy

relacja określona w prognozie w poz. 8.3 musi być większa od relacji określonej w poz. 8.1. Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rada Miejska nie będzie mogła uchwalić budżetu i go nowelizować w roku 2022 i w kolejnych latach, jeśli omawiana relacja nie będzie spełniona. W latach objętych prognozą relacja ta jest spełniona,

- w zakresie informacji o spełnieniu wskaźnika zobowiązań określonego w art. 243 ustawy w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (poz. 8.4.1). W kolejnych latach prognozy informacja „TAK” stanowi spełnienie relacji określonej w art. 243 ustawy. W zgodności z art. 243 ustawy relacja określona w prognozie w poz. 8.3.1 musi być większa od relacji określonej w poz. 8.1. Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rada Miejska nie będzie mogła uchwalić budżetu i go nowelizować w roku 2022 i w kolejnych latach, jeśli omawiana relacja nie będzie spełniona. W latach objętych prognozą relacja ta jest spełniona;

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

- w zakresie dochodów bieżących 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 i poz. 9.1.1.1) – nie prognozuje się,

- w zakresie dochodów majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków nie prognozuje się,

- w zakresie wydatków bieżących 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 i poz. 9.3.1.1) – nie prognozuje się,

- w zakresie wydatków majątkowych 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 i poz. 9.4.1.1) nie prognozuje się.

Informacja uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych (poz.10):

- w zakresie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (poz. 10.1). Ta kategoria wydatków dotyczy sumy wydatków w poz. 10.1.1 i poz. 10.1.2 oraz w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Kisielice w latach 2022 – 2025” do uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 – 2034,

- w zakresie wydatków bieżących (poz. 10.1.1) – nie prognozuje się

- w zakresie wydatków majątkowych (poz. 10.1.2) – prognozuje się kontynuowanie inwestycji rozpoczętych w latach ubiegłych:

w roku 2022 r. z limitem wydatków dla tego roku:

1) Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu w wysokości 450.000,00 zł;

w roku 2023 r. z limitem wydatków dla tego roku:

1) Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu w wysokości 502.000,00 zł:

- w zakresie wydatków bieżących na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (poz. 10.2) – nie prognozuje się,

- w zakresie wydatków na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (poz. 10.3) – nie prognozuje się,

- w zakresie kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym (poz. 10.4) nie prognozuje się,

- w zakresie kwoty zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych (poz. 10.5) – nie prognozuje się,

- w zakresie spłat, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (poz. 10.6) stanowią kwoty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich na podstawie stosownych zawartych umów,

- w zakresie wydatków zmniejszających dług (poz. 10.7, poz. 10.7.1, poz. 10.7.2 i poz. 10.7.3) – nie prognozuje się,

- w zakresie kwoty wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (poz. 10.8) – nie prognozuje się,

- w zakresie wcześniejszej spłaty zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywanej w formie wydatków bieżących (poz. 10.9) – nie prognozuje się,

- w zakresie wykupu papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 (poz. 10.10) w chwili obecnej – nie prognozuje się,

- w zakresie wydatków bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (poz. 10.11) – nie prognozuje się.