

Zarządzenie Nr 125/2022

Burmistrza Kisielic

z dnia 09 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2023 – 2034**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2023 – 2034, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

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

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania;
- 2) Radzie Miejskiej w Kisielicach, celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2023–2034.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kisielic

mgr Rafał Ryszczyk

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kisielice na lata 2023 – 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 2022 r. poz. 1634 ze 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 2022 r. poz. 559, 1005, 1079 i 1561), uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023–2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023–2034, 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.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964

§ 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. Traci moc uchwała Nr XXXII/260/2021 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2022–2034.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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
Wykonanie 2016	27 336 219,35	26 609 775,74	1 711 610,00	18 488,33	7 095 667,00	10 049 735,13	7 723 759,94	4 728 751,71	726 443,61	445 194,56	267 924,22
Wykonanie 2017	36 465 880,07	36 293 222,95	1 939 117,00	19 085,18	6 835 960,00	11 369 582,22	16 129 478,55	13 177 054,84	172 657,12	126 559,36	32 980,00
Wykonanie 2018	31 734 241,80	31 092 135,10	2 205 191,00	27 930,88	7 370 982,00	11 913 513,82	9 574 517,40	6 589 500,81	642 106,70	250 983,53	378 118,17
Wykonanie 2019	30 163 611,37	29 172 430,92	2 485 609,00	34 725,09	6 125 465,00	13 584 536,50	6 942 095,33	3 831 228,13	991 180,45	300 677,13	690 503,32
Wykonanie 2020	35 114 430,54	33 478 826,62	2 547 936,00	37 045,07	8 066 121,00	13 813 932,95	9 013 791,60	5 233 279,69	1 635 603,92	165 020,02	1 372 931,90
Wykonanie 2021	36 738 036,44	34 937 420,43	2 720 911,00	54 191,61	10 066 377,00	13 095 181,64	9 000 384,18	5 332 249,17	1 800 616,01	34 915,42	1 707 857,11
Plan 3 kw. 2022	41 124 594,38	40 732 236,28	2 310 684,00	48 012,00	8 551 201,00	12 283 526,06	17 538 813,22	5 390 358,10	392 358,10	99 625,00	280 733,10
Wykonanie 2022	45 834 039,82	45 283 011,72	5 199 102,57	48 012,00	8 551 201,00	13 523 437,93	17 961 258,22	6 330 470,00	551 028,10	99 625,00	280 733,10
2023	34 575 085,01	27 331 573,01	2 232 259,00	80 368,00	9 126 472,00	5 595 900,80	10 296 573,21	5 478 012,00	7 243 512,00	186 912,00	7 053 380,00
2024	40 542 700,00	39 189 000,00	2 813 000,00	80 000,00	9 801 000,00	17 100 000,00	9 395 000,00	6 289 000,00	1 353 700,00	0,00	0,00
2025	40 174 000,00	40 174 000,00	2 909 000,00	80 000,00	9 543 000,00	17 350 000,00	10 292 000,00	7 418 000,00	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.

2026 ⁴⁾	41 148 000,00	41 148 000,00	3 008 000,00	80 000,00	9 292 000,00	17 590 000,00	11 178 000,00	8 749 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	42 082 000,00	42 082 000,00	0,00	0,00	0,00	17 789 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 556 000,00	43 556 000,00	0,00	0,00	0,00	18 529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 031 000,00	45 031 000,00	0,00	0,00	0,00	19 269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 505 000,00	46 505 000,00	0,00	0,00	0,00	20 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 979 000,00	47 979 000,00	0,00	0,00	0,00	20 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 454 000,00	49 454 000,00	0,00	0,00	0,00	21 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 928 000,00	50 928 000,00	0,00	0,00	0,00	22 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	52 403 000,00	52 403 000,00	0,00	0,00	0,00	22 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							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
Wykonanie 2016	26 161 293,06	24 915 040,49	8 280 703,40	0,00	0,00	417 910,21	0,00	0,00	0,00	1 246 252,57	1 021 852,57	0,00
Wykonanie 2017	29 379 713,95	27 868 652,16	8 848 086,46	0,00	0,00	415 577,99	0,00	0,00	0,00	1 511 061,79	1 275 861,79	0,00
Wykonanie 2018	32 587 639,27	28 945 561,89	9 514 973,18	0,00	0,00	401 789,26	0,00	0,00	0,00	3 642 077,38	3 416 877,38	250 000,00
Wykonanie 2019	34 829 649,18	30 859 856,65	10 388 376,50	0,00	0,00	381 705,25	0,00	0,00	0,00	3 969 792,53	3 754 398,36	600 000,00
Wykonanie 2020	35 535 388,98	31 821 610,75	11 056 465,45	0,00	0,00	280 765,48	0,00	0,00	0,00	3 713 778,23	2 924 683,70	415 776,40
Wykonanie 2021	37 562 199,73	32 550 967,93	11 200 273,43	0,00	0,00	231 456,48	0,00	0,00	0,00	5 011 231,80	4 816 031,80	178 883,00
Plan 3 kw. 2022	40 173 007,12	35 894 557,14	12 739 867,72	0,00	0,00	914 732,00	0,00	0,00	0,00	4 278 449,98	4 093 249,98	1 041 500,00
Wykonanie 2022	41 979 786,99	37 229 066,01	12 705 309,97	0,00	0,00	914 732,00	0,00	0,00	0,00	4 750 720,98	4 565 520,98	1 035 500,00
2023	41 434 984,25	31 368 229,54	12 723 105,00	0,00	0,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00	10 066 754,71	10 021 954,71	0,00
2024	39 303 502,00	33 500 000,00	11 648 000,00	0,00	0,00	832 200,00	0,00	0,00	0,00	5 803 502,00	5 803 502,00	0,00

2025	38 483 002,00	35 300 000,00	12 114 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	3 183 002,00	3 183 002,00	0,00
2026 ²	39 393 002,00	37 688 000,00	12 598 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	1 705 002,00	1 705 002,00	0,00
2027	40 327 002,00	39 023 000,00	0,00	0,00	0,00	516 500,00	0,00	0,00	0,00	1 304 002,00	1 304 002,00	0,00
2028	41 917 584,59	40 358 000,00	0,00	0,00	0,00	423 500,00	0,00	0,00	0,00	1 559 584,59	1 559 584,59	0,00
2029	43 499 822,00	41 693 000,00	0,00	0,00	0,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	1 806 822,00	1 806 822,00	0,00
2030	44 973 822,00	43 028 000,00	0,00	0,00	0,00	253 400,00	0,00	0,00	0,00	1 945 822,00	1 945 822,00	0,00
2031	46 851 822,00	44 364 000,00	0,00	0,00	0,00	177 500,00	0,00	0,00	0,00	2 487 822,00	2 487 822,00	0,00
2032	48 326 822,00	45 699 000,00	0,00	0,00	0,00	115 300,00	0,00	0,00	0,00	2 627 822,00	2 627 822,00	0,00
2033	49 800 816,58	47 034 000,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	2 766 816,58	2 766 816,58	0,00
2034	52 083 000,00	48 369 000,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	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
Wykonanie 2016	1 174 926,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	7 086 166,12	0,00	546 056,25	0,00	0,00	0,00	0,00	546 056,25	0,00
Wykonanie 2018	-853 397,47	0,00	7 239 360,37	0,00	0,00	0,00	0,00	7 239 360,37	853 397,38
Wykonanie 2019	-4 666 037,81	0,00	5 839 122,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5 839 122,90	4 666 037,81
Wykonanie 2020	-420 958,44	0,00	2 784 070,50	2 438 341,22	196 862,57	0,00	0,00	345 729,28	224 095,87
Wykonanie 2021	-824 163,29	0,00	2 236 186,04	1 600 000,00	1 121 398,00	500 000,27	500 000,27	136 185,77	136 185,77
Plan 3 kw. 2022	951 587,26	0,00	4 695 972,72	3 200 000,00	0,00	259 096,02	0,00	282 131,70	0,00
Wykonanie 2022	3 854 252,83	0,00	5 077 529,45	3 200 000,00	0,00	259 096,02	0,00	663 688,43	0,00
2023	-6 859 899,24	0,00	7 568 842,46	0,00	0,00	0,00	0,00	6 631 592,46	5 922 649,24
2024	1 239 198,00	1 239 198,00	131 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 690 998,00	1 690 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	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

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.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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				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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	578 506,00	578 506,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	392 862,00	392 862,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	546 840,00	546 840,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	827 355,81	826 840,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	826 840,00	826 840,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	478 602,00	478 602,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	954 745,00	0,00	5 647 559,98	398 602,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	954 745,00	0,00	2 158 797,00	398 602,00	0,00	0,00	0,00
2023	805 450,00	805 450,00	131 800,00	131 800,00	708 943,22	708 943,22	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	131 800,00	0,00	1 370 998,00	1 370 998,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 998,00	1 690 998,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	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

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

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

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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	11 915 490,83	0,00	1 694 735,25	1 694 735,25	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	11 522 628,83	0,00	8 424 570,79	8 970 627,04	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 975 788,83	0,00	2 146 573,21	9 385 933,58	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	515,81	10 148 948,83	0,00	-1 687 425,73	4 151 697,17	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 760 450,05	0,00	1 657 215,87	2 002 945,15	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 881 848,05	0,00	2 386 452,50	3 022 638,54	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	5 248 957,98	15 683 246,05	0,00	4 837 679,14	5 378 906,86	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 760 195,00	15 683 246,05	0,00	8 053 945,71	8 976 730,16	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 974 302,83	0,00	-4 036 656,53	3 400 385,93	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 603 304,83	0,00	5 689 000,00	5 689 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 912 306,83	0,00	4 874 000,00	4 874 000,00	
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	10 157 308,83	0,00	3 460 000,00	3 460 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 402 310,83	0,00	3 059 000,00	3 059 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 763 895,42	0,00	3 198 000,00	3 198 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 232 717,42	0,00	3 338 000,00	3 338 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 701 539,42	0,00	3 477 000,00	3 477 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 574 361,42	0,00	3 615 000,00	3 615 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 447 183,42	0,00	3 755 000,00	3 755 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	3 894 000,00	3 894 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 034 000,00	4 034 000,00	

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 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
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	36,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	-3,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	12,95%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	20,12%	20,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	28,15%	28,47%	x	x	x	x
2023	7,84%	-13,99%	-13,13%	15,14%	16,28%	TAK	TAK
2024	9,97%	29,52%	29,52%	11,06%	12,20%	TAK	TAK
2025	9,99%	23,94%	x	10,09%	11,23%	TAK	TAK
2026 ²	9,87%	17,11%	x	10,87%	12,02%	TAK	TAK
2027	9,35%	14,72%	x	14,10%	15,25%	TAK	TAK
2028	8,24%	14,47%	x	14,89%	16,03%	TAK	TAK
2029	7,25%	14,27%	x	15,13%	16,27%	TAK	TAK
2030	6,74%	14,08%	x	14,29%	14,29%	TAK	TAK

2031	4,79%	13,93%	x	18,30%	18,30%	TAK	TAK
2032	4,44%	13,84%	x	16,07%	16,07%	TAK	TAK
2033	4,11%	13,75%	x	14,63%	14,63%	TAK	TAK
2034	1,12%	13,74%	x	14,15%	14,15%	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: 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	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym: środkami finansowanymi 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	248 695,71	248 695,71	248 695,71	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	268 262,36	268 262,36	268 262,36	0,00	0,00	0,00	349 555,03	349 555,03	340 935,62
Wykonanie 2018	758 022,63	758 022,63	758 022,63	311 287,74	311 287,74	311 287,74	699 352,29	699 352,29	620 388,81
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 481,61	453 481,61	453 481,61
Wykonanie 2020	1 005 434,38	1 005 434,38	960 578,02	0,00	0,00	0,00	879 556,39	879 556,39	766 139,82
Wykonanie 2021	360 001,01	360 001,01	322 106,29	388 929,00	388 929,00	388 929,00	535 622,93	535 622,93	447 773,78
Plan 3 kw. 2022	1 231 146,86	1 231 146,86	1 231 146,86	0,00	0,00	0,00	1 203 730,00	1 203 730,00	1 203 730,00
Wykonanie 2022	1 231 146,86	1 231 146,86	1 231 146,86	0,00	0,00	0,00	1 203 730,00	1 203 730,00	1 203 730,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	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 o 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	90 152,01	90 152,01	56 071,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	957 157,42	957 157,42	622 558,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	102 100,00	102 100,00	0,00	1 210 036,91	621 801,91	588 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 286 855,08	2 286 855,08	627 032,32	3 079 046,51	622 419,92	2 456 626,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	314 908,00	0,00	314 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	473 578,00	0,00	473 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 236 045,00	0,00	9 236 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 485 500,00	0,00	1 485 500,00	0,00	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	0,00
2026 ²	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 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
Wykonanie 2016	578 506,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	392 862,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	546 840,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	826 840,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	826 840,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	478 602,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	398 602,00	0,00	0,00	0,00	x	x	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.

Wykonanie 2022	398 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	708 943,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 690 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	1 754 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 754 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 638 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 531 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 531 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 127 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 127 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 127 138,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	320 000,00	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 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 284 822,02	9 236 045,00	1 485 500,00	0,00	0,00	11 036 452,02
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 284 822,02	9 236 045,00	1 485 500,00	0,00	0,00	11 036 452,02
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				11 284 822,02	9 236 045,00	1 485 500,00	0,00	0,00	11 036 452,02
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 284 822,02	9 236 045,00	1 485 500,00	0,00	0,00	11 036 452,02
1.3.2.1	Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2023	6 924 122,02	6 450 545,00	0,00	0,00	0,00	6 765 452,02
1.3.2.2	Budowa sali sportowej przy SP w Łęgowie -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2023	1 368 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni w Kisielicach wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2024	2 992 700,00	1 485 500,00	1 485 500,00	0,00	0,00	2 971 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr.....

Rady Miejskiej w Kisielicach

z dnia

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kisielice na lata 2023 – 2034

Uwagi ogólne

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Kisielice obejmuje lata 2023 – 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 – 2022 r.

Jedenastoletni 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 2016–2021 przedstawiono wartości wykonania budżetu za te lata wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetu za te lata,

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z planu za 3 kwartały 2022 r. oraz z przewidywanego wykonania budżetu za ten rok wynikającego z uchwały nr XLII/334/2022 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 27.10.2022 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Kisielice na rok 2022,

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na ten rok,

- dla lat 2024–2034 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 2024 jak i w latach następnych), poprzez funkcję liniową trendu obliczoną metodą najmniejszych kwadratów zakładającą minimalizację odchyłeń wartości zaobserwowanych za lata 2006–2021 od oszacowanych wartości za pomocą funkcji dla lat 2024–2034.

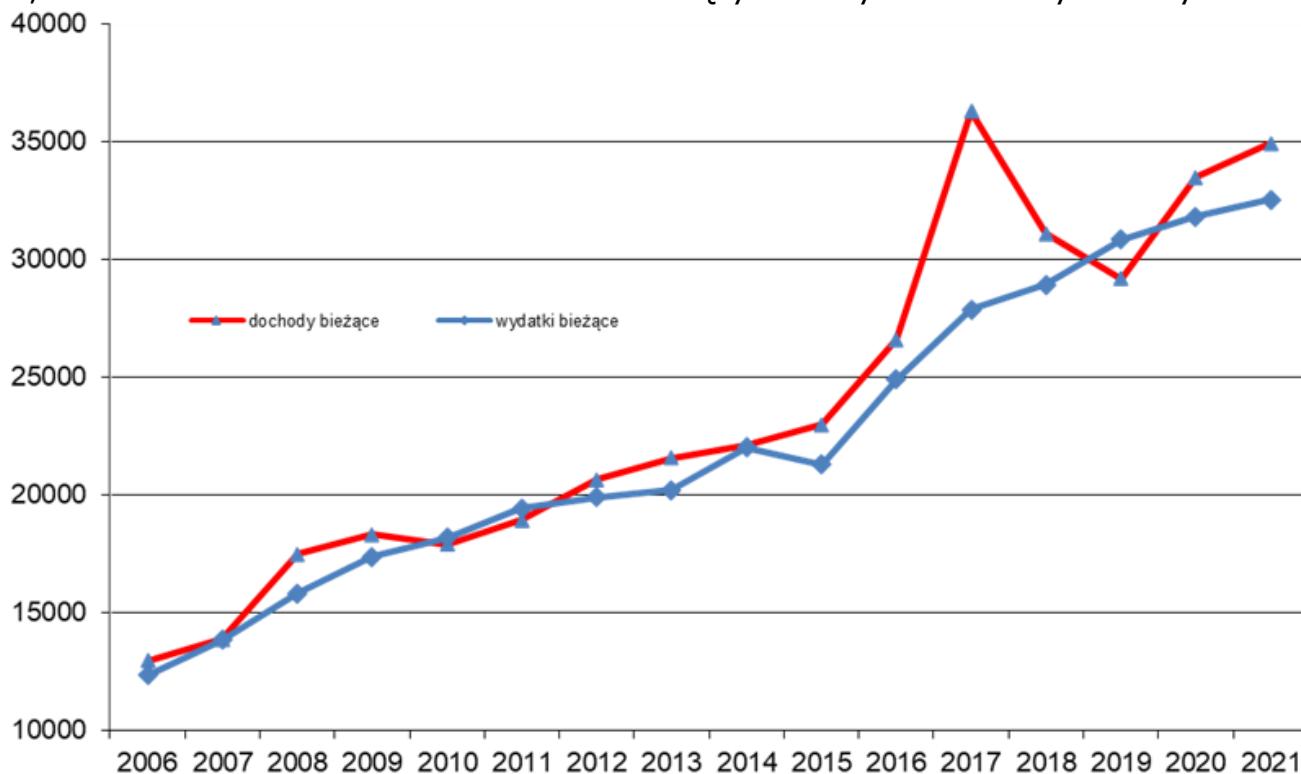
Dokonano analizy szeregu za lata 2006–2021. W efekcie tej analizy stwierdzono zbliżone zmiany poziomu wartości w kolejnych okresach.

Rozkład wartości wykonanych dochodów bieżących i wydatków bieżących Gminy Kisielice za lata 2006–2021.

Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kisielice na lata 2023 – 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 3,521 tys. zł, co stanowi 13,02% średniego rocznego poziomu dochodów bieżących. W wyniku zastosowanych obliczeń stwierdzono, że 8,60 % zmienności dochodów bieżących wywołane było czynnikami



przypadkowymi, a 91,40% 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 o zaobserwowane wartości za lata 2006–2021 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,03 i taki wzrost przyjęto w latach 2024–2026,

- w zakresie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (poz. 1.1.2) przyjęto prognozę w wysokości stałej wynoszącej 80.000,00 zł w latach 2024–2026, ze względu na prognozę Ministerstwa Finansów na rok 2023,

- w zakresie subwencji ogólnej (poz. 1.1.3) prognozowaną kategorię oszacowano w oparciu o zaobserwowane wartości za lata 2006 – 2021 ze

średnim wzrostem/spadkiem indeksu tych wartości o 0,97 i taki wzrost przyjęto w latach 2024 – 2026,

- 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 2,039 tys. zł, co stanowi 22,88 % średniego rocznego poziomu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W wyniku zastosowanych obliczeń stwierdzono, że 12,38% zmienności tej kategorii dochodów wywołane było czynnikami przypadkowymi, a 87,62% 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 2024–2026,

- w zakresie podatku od nieruchomości (poz. 1.1.5.1) prognozowaną kategorię oszacowano w oparciu o zaobserwowane wartości za lata 2006– 2021 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,18 i taki wzrost przyjęto w latach 2024–2026,

- 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 2024–2034,

- w zakresie dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (poz. 1.2.2) – prognozuje się dla roku 2024 wpływ dochodów tej kategorii ze względu kontynuowanie zadań inwestycyjnych wieloletnich, pozostałe lata 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 1,633 tys. zł, co stanowi 6,40% średniego rocznego poziomu wydatków bieżących. W wyniku zastosowanych obliczeń stwierdzono, że 2,37% zmienności wydatków bieżących wywołane było czynnikami przypadkowymi, a 97,63% 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 2006–2021 ze średnim wzrostem indeksu tych wartości o 1,04 i taki wzrost przyjęto w latach 2024–2026,

- 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, WIBOR 3M dla roku 2023 na poziomie 5,21% w pozostałych latach na poziomie 4,21%,

- 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 2024 – 2026 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. 2024– 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 2025– 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,

- 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 2023–2034

Wyszczególnienie	Stan zadłużenia na 31.12.2022 r.	Spłata w roku 2023	Stan zadłużenia na 31.12.2023 r.	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.	2 420 796,00	154 602,00	2 266 194,00	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.	955 237,41	144 000,00	811 237,41	811 237,41	
Getin Noble Bank S.A. – umowa nr S2116/KO/2016 z dnia 01.02.2016 r.	5 068 871,42	100 000,00	4 968 871,42	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	310 341,22	2 128 000,00	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
Bank Spółdzielczy w Suszu - umowa nr 228/2022/2 z dnia 24.08.2022 r.	3 200 000,00		3 200 000,00	1 280 000,00	1 920 000,00
Razem	15 683 246,05	708 943,22	14 974 302,83	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 w latach 2023–2025 różnicę sumy dochodów bieżących i wydatków bieżących powiększoną o nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i środków określonych w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy. Od roku 2026 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 2026 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.

Należy zauważyć, że w zgodności z art. 9 ust 1 ustawy z dnia 18 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, dokonano wyboru długości okresu do wyliczenia w latach 2023 – 2025 relacji wynikającej z art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Burmistrz Miasta Kisielice przyjął w tym zakresie okres 7 poprzednich lat,

- 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. 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. 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 2023–2026” do uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023–2034,

- 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 2023 r. z limitem wydatków dla tego roku:

1) Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu w wysokości 6.450.545,00 zł;

2) Budowa sali sportowej przy SP w Łęgowie w wysokości 1.300.000,00 zł;

3)Modernizacja oczyszczalni w Kisielicach wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej w wysokości 1.485.500,00 zł,

w roku 2024 r. z limitem wydatków dla tego roku:

1)Modernizacja oczyszczalni w Kisielicach wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej w wysokości 1.485.500,00 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.