

Zarządzenie Nr 114/2024

Burmistrza Kisielic

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2025–2035**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2025 – 2035, 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 2025–2035.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kisielic

mgr Beata Lejmanowicz

Załącznik do Zarządzenie nr 114/2024
Burmistrza Kisielic
z dnia 15 listopada 2024 r.

UCHWAŁA NR xx/xx/2024

Rady Miejskiej w Kisielicach

z dnia xx grudnia 2024 roku

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572) w związku z art. 226 – 228, art. 230 oraz art. 232 ust. 2 i art. 243 ust. 3b pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) w związku z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927 i 2427.), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025 – 2035, zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Kisielic do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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. 1. Upoważnia się Burmistrza Kisielic do:

- 1) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Kisielice uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.
- 2) 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LVIII/429/2023 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2024– 2034 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Kisielic.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

**Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kisielicach
Piotr Blinkiewicz**

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
2025	43 838 355,76	37 714 505,76	11 459 395,28	69 479,82	9 818 920,74	4 522 300,92	11 844 409,00	5 740 000,00	6 123 850,00	76 706,00	6 045 794,00
2026	49 600 000,00	46 500 000,00	12 500 000,00	100 000,00	12 892 000,00	12 590 000,00	8 418 000,00	6 500 000,00	3 100 000,00	100 000,00	3 000 000,00
2027	49 800 000,00	46 600 000,00	12 600 000,00	100 000,00	13 000 000,00	13 500 000,00	7 400 000,00	6 600 000,00	3 200 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2028 ⁴⁾	50 200 000,00	46 700 000,00	12 700 000,00	100 000,00	13 200 000,00	13 200 000,00	7 500 000,00	6 700 000,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2029	50 200 000,00	46 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2030	51 096 000,00	47 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2031	51 500 000,00	48 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2032	52 000 000,00	48 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2033	52 500 000,00	49 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2034	51 493 000,00	51 493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	53 000 000,00	53 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	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
2025	47 896 984,29	39 929 378,29	18 549 119,52	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	7 967 606,00	7 967 606,00	769 153,00
2026	48 549 000,00	39 049 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00
2027	47 511 371,00	40 207 369,00	19 500 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	7 304 002,00	7 304 002,00	0,00
2028 ²	47 761 953,59	40 915 369,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	6 846 584,59	6 846 584,59	0,00
2029	48 135 191,00	41 250 369,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	6 884 822,00	6 884 822,00	0,00
2030	49 031 191,00	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	6 031 191,00	6 031 191,00	0,00
2031	49 839 191,00	43 500 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	6 339 191,00	6 339 191,00	0,00
2032	50 205 191,00	44 000 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	6 205 191,00	6 205 191,00	0,00
2033	50 439 185,58	44 500 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	5 939 185,58	5 939 185,58	0,00
2034	50 340 363,00	45 626 363,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 714 000,00	4 714 000,00	0,00
2035	50 154 086,00	45 594 480,61	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 559 605,39	4 559 605,39	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
2025	-4 058 628,53	0,00	5 535 624,53	2 833 916,00	2 833 916,00	1 052 722,00	0,00	1 648 986,53	1 224 712,53
2026	1 051 000,00	1 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 288 629,00	2 288 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	2 438 046,41	2 438 046,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 660 809,00	1 660 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 794 809,00	1 794 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 060 814,42	2 060 814,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 152 637,00	1 152 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 845 914,00	2 845 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 996,00	1 476 996,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051 000,00	1 051 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 288 629,00	2 288 629,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	2 438 046,41	2 438 046,41	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 809,00	2 064 809,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 809,00	1 660 809,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794 809,00	1 794 809,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 814,42	2 060 814,42	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 637,00	1 152 637,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 914,00	2 845 914,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 422 276,83	0,00	-2 214 872,53	486 836,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 371 276,83	0,00	7 451 000,00	7 451 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 082 647,83	0,00	6 392 631,00	6 392 631,00
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	13 644 601,42	0,00	5 784 631,00	5 784 631,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 579 792,42	0,00	5 449 631,00	5 449 631,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 514 983,42	0,00	4 596 000,00	4 596 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 854 174,42	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 059 365,42	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 998 551,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 845 914,00	0,00	5 866 637,00	5 866 637,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 519,39	7 405 519,39

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
2025	7,82%	0,00%	0,00	7,82%	8,87%	TAK	TAK
2026	5,13%	24,01%	x	5,13%	6,19%	TAK	TAK
2027	9,00%	21,40%	x	9,34%	10,40%	TAK	TAK
2028 ²	9,13%	19,12%	x	11,08%	12,14%	TAK	TAK
2029	5,53%	12,78%	x	11,99%	13,05%	TAK	TAK
2030	5,26%	10,58%	x	9,14%	10,20%	TAK	TAK
2031	4,17%	10,08%	x	10,59%	11,65%	TAK	TAK
2032	4,24%	9,81%	x	14,00%	14,00%	TAK	TAK
2033	4,59%	9,57%	x	15,40%	15,40%	TAK	TAK
2034	2,49%	11,65%	x	13,33%	13,33%	TAK	TAK
2035	7,45%	16,05%	x	11,94%	11,94%	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 733,00	1 094 733,00	951 885,46
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 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2025	0,00	0,00	0,00	9 322 617,20	1 957 764,20	7 364 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	656 805,60	656 805,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	651 000,00	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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	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⁾
					w tym:						
					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
2025	1 476 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 845 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	1 995 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 651 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 622 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 218 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 323 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 618 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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

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.

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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 871 439,64	9 322 617,20	892 000,00	656 805,60	651 000,00	11 522 422,80
1.a	- wydatki bieżące				6 917 178,64	1 957 764,20	892 000,00	656 805,60	651 000,00	4 157 569,80
1.b	- wydatki majątkowe				9 954 261,00	7 364 853,00	0,00	0,00	0,00	7 364 853,00
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:				1 253 142,00	1 094 733,00	0,00	0,00	0,00	1 094 733,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 253 142,00	1 094 733,00	0,00	0,00	0,00	1 094 733,00
1.1.1.1	Realizacja programów rozwojowych szkół prowadzących kształcenie ogólne w gminie Kisielice - Realizacja programów rozwojowych szkół prowadzących kształcenie ogólne w gminie Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2025	751 029,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.1.2	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2025	502 113,00	494 733,00	0,00	0,00	0,00	494 733,00
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				15 618 297,64	8 227 884,20	892 000,00	656 805,60	651 000,00	10 427 689,80
1.3.1	- wydatki bieżące				5 664 036,64	863 031,20	892 000,00	656 805,60	651 000,00	3 062 836,80
1.3.1.1	Zakup urządzeń telekomunikacyjnych - zakup na raty	Urząd Miejski w Kisielicach	2020	2027	28 408,64	4 723,20	2 829,00	885,60	0,00	8 437,80
1.3.1.2	Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Kisielice - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2028	5 085 476,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	2 604 000,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice na lata 2025-2030 - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice na lata 2025-2030	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	90 000,00	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.4	Bieżące utrzymanie drogi krajowej Nr 16 - Zgodnie z porozumieniem z GDDKiA - Bieżące utrzymanie drogi krajowej Nr 16 - Zgodnie z porozumieniem z GDDKiA	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	266 007,00	133 003,00	33 251,00	0,00	0,00	166 254,00
1.3.1.5	Gmina Przyjazna Seniorom - Gmina Przyjazna Seniorom	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2027	14 145,00	4 305,00	4 920,00	4 920,00	0,00	14 145,00
1.3.1.6	Opracowanie planu ogólnego Gminy Kisielice - Opracowanie planu ogólnego Gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	180 000,00	20 000,00	160 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 954 261,00	7 364 853,00	0,00	0,00	0,00	7 364 853,00
1.3.2.1	Wymiana i modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kisielice - ROZŚWIETLAMY POLSKĘ - Wymiana i modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kisielice -ROZŚWIETLAMY POLSKĘ	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2025	147 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 144502N ulica Bolesława Prusa w Kisielicach na dz. nr 293/5, 568/11, 570/6 Obręb 0001 Kisielice - Przebudowa drogi gminnej nr 144502N ulica Bolesława Prusa w Kisielicach na dz. nr 293/5, 568/11, 570/6 Obręb 0001 Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2025	981 000,00	981 000,00	0,00	0,00	0,00	981 000,00
1.3.2.3	Remont konserwatorskiej ceglanej posadzki kościoła pw. Niepokalanego Poczęcia Najświętszej Maryi Panny w Łęgowie - Remont konserwatorskiej ceglanej posadzki kościoła pw. Niepokalanego Poczęcia Najświętszej Maryi Panny w Łęgowie	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2025	476 400,00	476 400,00	0,00	0,00	0,00	476 400,00
1.3.2.4	Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski w Kisielicach	2022	2025	8 349 861,00	5 760 453,00	0,00	0,00	0,00	5 760 453,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 – 2035 gminy Kisielice

Objaśnienia ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2035 przyjęto wzrost kwot dochodów bieżących przy równoczesnym wzroście wydatków bieżących. Zaplanowano w 2025 roku wyższe w stosunku do roku 2024 roku wpływy z tytułu udziału gminy Kisielice w podatku PIT z uwagi na zmianę dokonaną w przepisach prawa. Natomiast założono niższe dochody majątkowe wynikające z braku gminnych środków na wkład własny w potencjalnie pojawiających się dofinansowaniach - między innymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (50% kosztów inwestycji) i ze środków UE. W 2025 r. zakłada się pozyskanie na ww. cele kwoty ponad 6 milionów złotych.

Niemniej jednak doświadczeniem lat ubiegłych dochody budżetu gminy Kisielice ulegną w trakcie roku budżetowego cyklicznemu zwiększeniu. Powodem jest to, że plan do udzielenia z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne i zlecone nie stanowi 100% zapotrzebowania gminy Kisielice na te cele i w trakcie realizacji budżetu zostanie on zwiększony do kwoty zbliżonej do 8-9 milionów.

Wydatki ogółem budżetu gminy Kisielice planowane na dzień 01.01.2025 r. będą stanowić blisko 48 milionów, lecz zakłada się, że w trakcie roku będą systematycznie rosły z powodu udzielenia z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne i zlecone oraz pojawiających się dofinansowań w ramach KPO. Należy też mieć na uwadze możliwość zawieszenia lub wstrzymanie polityki wspierania mniejszych gmin w planach wydatków bieżących oraz inwestycyjnych, ponieważ planowany budżet państwa zakłada blisko 300 miliardowy deficyt, który może mieć przełożenie na finansowanie jst.

Planowane do osiągnięcia dochody, jak i również wydatki przekraczające kwotę 40 milionów złotych nakładają na gminę Kisielice obowiązek kontynuowania prowadzonego audytu wewnętrznego.

Jako rok bazowy przyjęto 2024. W latach 2026-2035 założono zbliżone wielkości dochodów i wydatków bieżących różniące się nieznacznie - uznając, że są one możliwe do realizacji w prezentowanym horyzoncie czasowym i nie będą obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody

Założono, że w 2025 r. nastąpi wzrost poziomu dochodów bieżących w stosunku do roku 2024 z uwagi na wzrost udziału gminy w PIT, również w dochodach z podatków lokalnych, oraz z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i innymi nieznacznie wpływającymi na ich wysokość.

Przewiduje się, że w trakcie 2025 r. nastąpi urealnienie planów dotacji celowej, np. z przeznaczeniem na opiekę społeczną lub zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Jednakże poziom dochodów nie dojdzie do takiego, jak odnotowano w rekordowym 2022 r., tj. kwoty ponad 14 milionów.

Niebezpieczeństwem, z którym boryka się nie tylko Nasza gmina, jest wzrost wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem gminy, głównie płace, skok kosztów energii oraz zakupywanych usług. Nadto inflacja doprowadza do ogromnego wzrostu kosztów funkcjonowania jednostek gminnych.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi i wynosi **(-) 2.214.872,53** złotych - równowaga operacyjna budżetu na dzień 01.01.2025 r. nie została zachowana. Zwiększenie wydatków przy równoczesnym braku nowych dochodów bieżących gminy doprowadzi w następnych latach budżetowych do pogłębiania się tych różnic, a w konsekwencji doprowadzi to do niewypełnienia przesłanki art. 242 ustawy o finansach publicznych, **który określa, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5, 7 i 8.**

Zakłada się, że na skutek kontynuowania w 2025 r. wzrostu płacy minimalnej, konsekwencją będzie - także oprócz wzrostu kosztów generowanych przez pracowników - równie nieznaczny wzrost udziału gminy Kisielice we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT, który w 2025 r. jest wyższy w stosunku do 2024 r. W latach 2026-2035 prognozy założono porównywalne do uzyskania przez gminę Kisielice wartości dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Przyjęto w 2025 roku wartość szacunkową sprzedaży majątku gminy Kisielice na poziomie 76.706 zł. Zaplanowano pozyskanie na zadania inwestycyjne dotacji ze źródeł zewnętrznych w wysokości 6.045.794 zł. W kolejnych latach prognozy, tj. 2026-2033 założono wielkości sprzedaży majątku na poziomie 100 tysięcy zł, tj. głównie działki budowlane i rolne.

W latach 2026-2033 założono porównywalne dochody ze sprzedaży majątku, ponieważ gmina Kisielice posiada ograniczoną ilość zasobów, które mogą być przedmiotem sprzedaży, np. działki pod budownictwo.

Wydatki

Założono, że w 2025 roku wydatki bieżące w stosunku do 2024 r. po uwzględnieniu planowanych zwiększeń dotacji będą wyższe na skutek wzrostu płacy minimalnej, a co za tym i zakupywanych od zewnętrznych dostawców

przez gminę towarów i usług. Natomiast notuje się spadek wydatków na inwestycje z przyczyn opisanych powyżej.

Głównymi czynnikami wpływającymi na wysokość przedmiotowych wydatków oraz ich wzrost w stosunku do roku 2024 są wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi, w tym również szkół i administracji. W 2025 r. tak, jak i w latach poprzednich najniższa pensja zasadnicza w Polsce wzrośnie z kwoty 4.300 zł do 4.666 zł plus wysługa lat, tj. maksymalnie 20%, co daje łącznie brutto 5.599,20 zł (było 5.160 zł), co stanowi miesięcznie kwotę wyższą o 439,20 zł. Natomiast w skali roku łącznie z „13” wyniesie to w przeliczeniu na jeden etat **5.709,60** zł brutto na pracownika. W 2024 r. w stosunku do 2023 r. jest to kwota **10.920,00** zł. brutto na pracownika. Mając na uwadze powyższe na przestrzeni dwóch lat budżetowych wzrost nakładów na wynagrodzenie - tylko na jednego pracownika wyniesie 16.629,60 zł rocznie. Przy czym do ww. kwoty należy doliczyć równoczesny wzrost składek, np. na: PPK, fundusz pracy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, itp., które nalicza i odprowadza pracodawca zatrudniający, czy to pracowników w administracji i obsłudze oraz wspomagających podczas prac interwencyjnych i publicznych. W konsekwencji doprowadzi to do doliczenia do ww. kwoty, co najmniej 20% na 1 etat.

Przedmiotowy trend dotyczący wzrostu nakładów na wynagrodzenia i pochodnych od nich przez pracodawców w konsekwencji dla gminy doprowadzi do ponoszenia w latach 2025 i następnych wyższych kosztów związanych z zakupem usług budowlanych, remontowych, materiałów, energii i wielu innych kosztów funkcjonowania jst.

Wydatki majątkowe w 2025 r. zaplanowano na poziomie blisko 8 milionów złotych, co związane jest z:

Tabela Nr 1

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	1 109 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 109 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 109 000,00
			Modernizacja drogi gminnej - sołectwo Sobiewola	13 000,00
			Przebudowa drogi gminnej nr 144502N ul. Bolesława Prusa w Kisielicach na dz. Nr 293/5, 568/11, 570/6 Obręb 001 Kisielice	981 000,00
			Uzbrojenie w media drogi gminnej ul. Bolesława Prusa w Kisielicach	115 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	20 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	20 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00
			Zakup działek pod drogi gminne	20 000,00
750			Administracja publiczna	14 000,00

	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	14 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
			Zakup na potrzeby UM urządzeń wielofunkcyjnych do drukowania i skanowania	14 000,00
801			Oświata i wychowanie	5 885 453,00
	80101		Szkoły podstawowe	5 860 453,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 860 453,00
			Modernizacja istniejącej instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej w Goryniu	65 000,00
			Modernizacja stolarki okiennej dla potrzeb realizacji zaleceń przeciw pożarowych w Szkole Podstawowej w Goryniu	35 000,00
			Remont i przebudowa budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu	5 760 453,00
	80104		Przedszkola	25 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00
			Modernizacja Przedszkola Miejskiego w Kisielicach dla potrzeb realizacji wymogów przeciwpożarowych	25 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	439 753,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	257 753,00
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	257 753,00
			Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice	257 753,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	147 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	147 000,00
			Wymiana i modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie	147 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
			Dotacje celowe z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu	35 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	499 400,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	23 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 000,00
			Modernizacja kuchni w Sali wiejskiej w Goryniu poprzez zakup mebli pod zabudowę wraz z ich montaż	23 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	476 400,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	476 400,00
			Dotacje celowe z przeznaczeniem na remont konserwatorskiej ceglanej posadzki kościoła pw. Niepokalanego Poczęcia Najświętszej	476 400,00

		Maryi Panny w Łęgowie	
--	--	-----------------------	--

Razem	7 967 606,00
--------------	--------------

Wydatki na obsługę długu zaplanowano między innymi w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek przy obecnym wysokim oprocentowaniu oraz przy uwzględnieniu prognozy długu na lata następne.

W przedstawionej prognozie finansowej nie planuje się ponieść wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Przychody

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026 – 2035 nie planuje się zaciągnąć kredytów lub pożyczek w bankach komercyjnych tylko w roku 2025 w kwocie 2.833.916,00 zł. Przedmiotowe zobowiązanie finansowe ma w 2025 r. zostać przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Rozchody

W zakresie rozchodów w 2025 r. zaplanowano wyższą o blisko czterysta tysięcy niż to wynika z harmonogramu spłat kwotę, która zostanie przeznaczona na spłatę długu gminy. Powodem jest ograniczenie kosztów w latach następnych obsługi długu z przyczyny wysokiego oprocentowania kredytu. W okresie długoletniej prognozy finansowej w zakresie rozchodów zaplanowano spłatę długu gminy Kisielice na podstawie harmonogramów lub prognozy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek ewentualnych negocjacji ich zmian z instytucjami finansowymi przy równoczesnym uwzględnieniu wcześniejszych niż przypada to w 2025 roku spłat rat zobowiązań kredytowych. Uwzględniono również w spłatach na rok 2035 planowany do zaciągnięcia w 2025 roku kredyt lub pożyczkę na pokrycie deficytu tego roku.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej tylko w 2025 planuje się deficyt budżetowy. Natomiast w kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłaty zaciągniętych rat kredytów i pożyczek lub na wydatki majątkowe.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Planowany deficyt budżetowy w roku 2025 sfinansowany będzie zaciągniętym kredytem lub pożyczką oraz pochodzących z rozliczenia środków UE z 2024 r. (§ 906). Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2026 – 2035 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Planuje się, że raty spłaty długu w roku 2025 nastąpią z posiadanych przez gminę Kisielice części wolnych środków oraz dochodów własnych. Natomiast w 2025 r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania finansowe na pokrycie planowanego deficytu.

Od roku 2026 spłaty długu gminy Kisielice następować będą z nadwyżki dochodów budżetowych nad wydatkami.

Wskaźnik, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. kwoty spłat zobowiązań z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wydatków na obsługę długu w latach 2025-2035 został przez gminę Kisielice spełniony.

Prognoza różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi w 2025 roku wynosi (-) 2.214.872,53 zł, a więc nie zostały wypełnione przesłanki art. 242 ustawy o finansach publicznych, który określa, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Nie mniej jednak na mocy art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927 z późn. zm.) w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Mając na uwadze powyższe w latach 2025-2035 wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych **został spełniony**.

Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Kisielice wykazano przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących i majątkowych, planowane do realizacji przez gminę w latach 2025-2028.

W sumie na w/w przedsięwzięcia zaplanowano:

- 1.łączne nakłady finansowe w wysokości 16.871.439,64 zł,
- 2.limit zobowiązań w wysokości 11.522.422,80 zł,

3. limit wydatków w poszczególnych latach, w tym:

- w roku 2025 w wysokości 9.322.617,20 zł,
- w roku 2026 w wysokości 892.000,00 zł,
- w roku 2027 w wysokości 656.805,60 zł,
- w roku 2028 w wysokości 651.000,00 zł.

Wydatki zaplanowane na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmują następujące zadania:

1. bieżące związane z:

- realizacją programów rozwojowych szkół prowadzących kształcenie ogólne w gminie Kisielice. W latach 2024 – 2025 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 751.029 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 600.000 zł,
- rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice. W latach 2024 – 2025 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 502.113 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 494.733 zł,
- zakup „na raty” urządzeń telekomunikacyjnych. W latach 2020 – 2027 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 28.408,64 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 4.723,20 zł,
- kompleksową usługą oświetleniową na terenie gminy Kisielice. W latach 2024 – 2028 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 5.085.476 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 651.000 zł,
- opracowaniem Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 90.000 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 50.000 zł,
- bieżącym utrzymaniem drogi krajowej Nr 16. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 266.007 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 133.003 zł,
- realizacją programu „gmina przyjazna seniorom”. W latach 2024 – 2027 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 14.145 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 4.305 zł,
- opracowaniem planu ogólnego dla Gminy Kisielice. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 180.000 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 20.000 zł.

2. majątkowe związane z:

- wymianą i modernizacją istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kisielice. Inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach edycji „Rozświećmy Polskę”. Łączne

nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 147.000 zł, z czego na 2025 r. przypada cała w/w kwota,

- przebudową drogi gminnej nr 144502N ul. Bolesława Prusa w Kisielicach na dz. Nr 293/5, 568/11, 570/6 Obręb 001 Kisielice. Inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Rozwoju w kwocie 468.506 zł. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 981.000 zł, z czego na 2025 roku przypada cała w/w kwota,

- dotacją celową z przeznaczeniem na remont konserwatorskiej ceglanej posadzki kościoła pw. Niepokalanego Poczęcia Najświętszej Maryi Panny w Łęgowie. Wydatek inwestycyjny realizowany ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach funduszu przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 w kwocie 466.872 zł. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 476.400 zł, z czego na 2025 roku przypada cała w/w kwota,

- remontem i przebudową budynków Zespołu Szkół w Kisielicach wraz z zagospodarowaniem terenu. Inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2022-2025 w wysokości 8.349.861 zł, z czego na 2025 r. przypada kwota 5.760.453 zł, w tym 4.999.680 zł pochodzi z ww. dofinansowania.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych, co wynika z powyższej tabeli nr 1.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Kisielice na lata 2025-2035 została opracowana w programie BeSTi@.