

UCHWAŁA NR XXVI/142/2025

Rady Miejskiej w Kisielicach

z dnia 18 grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kisielice na lata 2026-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) 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 (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), Rada Miejska w Kisielicach uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata **2026–2035**, 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 XIII/72/2024 Rady Miejskiej w Kisielicach z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kisielice na lata 2025–2035.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Kisielic.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kisielicach

Piotr Blinkiewicz

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/142/2025
Rady Miejskiej w Kisielicach
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	46 274 131,50	42 878 987,50	12 493 159,00	383 793,00	13 580 357,00	4 594 096,50	11 827 582,00	5 740 000,00	3 395 144,00	24 000,00	3 370 144,00
2027	52 800 000,00	49 600 000,00	12 600 000,00	100 000,00	13 000 000,00	13 500 000,00	10 400 000,00	6 600 000,00	3 200 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2028	51 200 000,00	47 700 000,00	12 700 000,00	100 000,00	13 200 000,00	13 200 000,00	8 500 000,00	6 700 000,00	3 500 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2029 ⁴⁾	51 200 000,00	47 700 000,00	12 700 000,00	100 000,00	13 200 000,00	13 200 000,00	8 500 000,00	6 700 000,00	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	w tym: 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
2026	54 660 224,11	43 317 870,87	20 554 817,31	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 342 353,24	11 132 353,24	210 000,00
2027	50 654 002,00	43 207 369,00	19 500 000,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	7 446 633,00	7 446 633,00	790 000,00
2028	48 904 584,59	43 058 000,00	19 700 000,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	5 846 584,59	5 846 584,59	0,00
2029 ²	49 248 822,00	43 058 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	6 190 822,00	6 190 822,00	0,00
2030	49 173 822,00	43 000 000,00	19 900 000,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	6 173 822,00	6 173 822,00	0,00
2031	49 481 822,00	43 500 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 981 822,00	5 981 822,00	0,00
2032	49 876 822,00	44 000 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	5 876 822,00	5 876 822,00	0,00
2033	50 081 816,57	44 500 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 581 816,57	5 581 816,57	0,00
2034	49 140 363,00	44 626 363,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 514 000,00	4 514 000,00	0,00
2035	50 591 163,55	45 606 479,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 984 684,55	4 984 684,55	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x(6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-8 386 092,61	0,00	9 546 092,61	5 360 473,46	5 360 473,46	1 233 592,00	1 233 592,00	2 952 027,15	1 792 027,15
2027	2 145 998,00	2 145 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 295 415,41	2 295 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	1 951 178,00	1 951 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 922 178,00	1 922 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 018 178,00	2 018 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 123 178,00	2 123 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 418 183,43	2 418 183,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 352 637,00	2 352 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 408 836,45	2 408 836,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145 998,00	2 145 998,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 295 415,41	2 295 415,41	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 178,00	1 951 178,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922 178,00	1 922 178,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 178,00	2 018 178,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 123 178,00	2 123 178,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 183,43	2 418 183,43	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 637,00	2 352 637,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 836,45	2 408 836,45	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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 635 782,29	0,00	-438 883,37	3 746 735,78
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 489 784,29	0,00	6 392 631,00	6 392 631,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 194 368,88	0,00	4 642 000,00	4 642 000,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	13 243 190,88	0,00	4 642 000,00	4 642 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 321 012,88	0,00	4 596 000,00	4 596 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 302 834,88	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 179 656,88	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 761 473,45	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 408 836,45	0,00	6 866 637,00	6 866 637,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 393 521,00	7 393 521,00

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
2026	6,16%	2,35%	7,21%	9,03%	TAK	TAK
2027	8,05%	19,81%	8,05%	9,87%	TAK	TAK
2028	8,86%	15,66%	9,45%	11,27%	TAK	TAK
2029 ²	7,83%	15,63%	9,84%	11,65%	TAK	TAK
2030	5,59%	11,21%	7,31%	9,13%	TAK	TAK
2031	5,66%	10,83%	8,82%	10,64%	TAK	TAK
2032	5,72%	10,62%	10,85%	12,67%	TAK	TAK
2033	6,16%	10,41%	12,30%	12,30%	TAK	TAK
2034	5,54%	14,31%	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2035	5,30%	14,70%	12,67%	12,67%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	32 396,97	32 396,97	32 396,97	2 840 270,00	2 840 270,00	2 840 270,00	169 902,18	169 902,18	131 885,46
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 ²	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
2026	4 030 663,82	4 030 663,82	3 090 270,00	12 576 394,00	1 741 222,18	10 835 171,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	905 920,00	905 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	651 000,00	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	651 000,00	651 000,00	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	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	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
2026	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 145 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 295 415,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	1 951 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 922 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 518 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 623 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 918 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 010 000,00	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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 265 379,00	12 576 394,00	905 920,00	651 000,00	651 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				5 145 454,18	1 741 222,18	905 920,00	651 000,00	651 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 119 924,82	10 835 171,82	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				4 200 566,00	4 200 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				169 902,18	169 902,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	169 902,18	169 902,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 030 663,82	4 030 663,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową - Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	3 705 833,00	3 705 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	324 830,82	324 830,82	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				12 064 813,00	8 375 828,00	905 920,00	651 000,00	651 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 975 552,00	1 571 320,00	905 920,00	651 000,00	651 000,00	0,00
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Kisielice - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2029	3 474 000,00	670 000,00	651 000,00	651 000,00	651 000,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice na lata 2025-2030 oraz planów zagospodarowania dla miasta i gminy Kisielice - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice na lata 2025-2030 oraz planów zagospodarowania dla miasta i gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Gmina Przyjazna Seniorom - Gmina Przyjazna Seniorom	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2027	14 145,00	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego Gminy Kisielice - Opracowanie planu ogólnego Gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	221 400,00	221 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zakupu usług wsparcia do systemów księgowych, pocztowych, internetowych i innych informatycznych - Zakupu usług wsparcia do systemów księgowych, pocztowych, internetowych i innych informatycznych	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2027	510 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup usług pocztowych - Zakup usług pocztowych	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2027	200 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej - Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 089 261,00	6 804 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach - Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	692 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice- Pławty Wielkie- etap IV - Przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice- Pławty Wielkie- etap IV	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	2 137 200,00	2 137 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola -Krzywka od km 2+277 do km 5+887 - Modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola -Krzywka od km 2+277 do km 5+887	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	2 053 808,00	2 053 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrzychowo - Przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrzychowo	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach - Przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	523 000,00	523 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej - Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice - Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	257 753,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach - Rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	85 500,00	85 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 784 314,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 949 142,18
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 835 171,82
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	4 200 566,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 902,18
1.1.1.1	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 902,18
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030 663,82
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową - Termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705 833,00
1.1.2.2	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 830,82
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 583 748,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 779 240,00
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Kisielice - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 623 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice na lata 2025-2030 oraz planów zagospodarowania dla miasta i gminy Kisielice - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice na lata 2025-2030 oraz planów zagospodarowania dla miasta i gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.4	Gmina Przyjazna Seniorom - Gmina Przyjazna Seniorom	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego Gminy Kisielice - Opracowanie planu ogólnego Gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 400,00
1.3.1.6	Zakupu usług wsparcia do systemów księgowych, pocztowych, internetowych i innych informatycznych - Zakupu usług wsparcia do systemów księgowych, pocztowych, internetowych i innych informatycznych	Urząd Miejski w Kisielicach	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.1.7	Zakup usług pocztowych - Zakup usług pocztowych	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.8	Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej - Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 804 508,00
1.3.2.1	Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach - Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice- Pławty Wielkie- etap IV - Przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice- Pławty Wielkie- etap IV	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 137 200,00
1.3.2.3	Modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola -Krzywka od km 2+277 do km 5+887 - Modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola -Krzywka od km 2+277 do km 5+887	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 053 808,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrychowo - Przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrychowo	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach - Przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 000,00
1.3.2.7	Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej - Realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice - Budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach - Rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach	Urząd Miejski w Kisielicach	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 500,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026 – 2035 gminy Kisielice

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2035 przyjęto wzrost kwot dochodów bieżących przy równoczesnym wzroście wydatków bieżących. Zaplanowano w 2026 roku wyższe w stosunku do roku 2025 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 2026 r. zakłada się pozyskanie na ww. cele kwoty blisko 3,4 miliona 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 milionów.

Wydatki ogółem budżetu gminy Kisielice planowane na dzień 01.01.2026 r. będą stanowić blisko 55 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 272 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 2025. W latach 2027-2035 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 2026 r. nastąpi wzrost poziomu dochodów bieżących w stosunku do roku 2025 z uwagi na wzrost udziału gminy w PIT oraz subwencji ogólnej. Natomiast założono o ponad 0,5 miliona spadek dochodów bieżących

z tytułu podatku rolnego będącego konsekwencją niskich kwot równowartości pieniężnej 2,5q żyta.

Przewiduje się, że w trakcie 2026 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, koszty energii oraz zakupywanych usług. Nadto inflacja na wysokim obecnie poziomie doprowadza do znacznych wzrostów kosztów funkcjonowania jednostek gminnych.

Prognoza różnicy pomiędzy dochodami bieżących, a wydatkami bieżących w 2026 r. wynosi kwotę (-) **438.883,37** zł, a więc nie zostały wypełnione przesłanki art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, 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 296a – 296b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6. W latach 2024–2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022–2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2.

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 2026 r. jest wyższy w stosunku do 2025 r. W latach 2027-2035 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 2026 roku wartość szacunkową sprzedaży majątku gminy Kisielice na poziomie 25.000 zł. Zaplanowano pozyskanie na zadania inwestycyjne dotacji ze źródeł zewnętrznych w wysokości 3.370.144 zł. W kolejnych latach prognozy, tj. 2027-2033 założono

wielkości sprzedaży majątku na poziomie 100 tysięcy zł, tj. głównie działki budowlane i rolne.

W latach 2027-2033 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 2026 roku wydatki bieżące w stosunku do 2025 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 2025 są wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi, w tym również szkół i administracji. W 2026 r. tak, jak i w latach poprzednich najniższa pensja zasadnicza w Polsce wzrośnie z kwoty 4.666 zł do 4.806 zł plus wysługa lat, tj. maksymalnie 20%, co daje łącznie brutto 5.767,20 zł (było 5.599,20 zł), co stanowi miesięcznie kwotę wyższą o 168,00 zł. Natomiast w skali roku łącznie z „13” wyniesie to w przeliczeniu na jeden etat **2.184,00** zł brutto na pracownika. 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 2026 i następnych wyższych kosztów związanych z zakupem usług budowlanych, remontowych, materiałów, energii i wielu innych kosztów funkcjonowania jst.

Wydatki majątkowe w 2026 r. zaplanowano na poziomie blisko 11,4 milionów złotych, co związane jest z:

Tabela Nr 1

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	6 060 189,42
	60014		Drogi publiczne powiatowe	150 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	5 910 189,42
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 880 189,42

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 735 833,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 735 833,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 840 270,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	865 563,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
750			Administracja publiczna	338 830,82
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	14 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
	75095		Pozostała działalność	324 830,82
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	74 830,82
752			Obrona narodowa	200 000,00
	75295		Pozostała działalność	200 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
801			Oświata i wychowanie	250 500,00
	80101		Szkoły podstawowe	165 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
	80195		Pozostała działalność	85 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 500,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	110 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	25 000,00
		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	25 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
	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
926			Kultura fizyczna	647 000,00
	92695		Pozostała działalność	647 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	647 000,00
Razem:				11 342 353,24

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 2027 – 2035 nie planuje się zaciągnąć kredytów lub pożyczek w bankach komercyjnych tylko w roku 2026 w kwocie 5.360.473,46 zł. Przedmiotowe zobowiązanie finansowe ma w 2026 r. zostać przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Rozchody

W zakresie rozchodów w 2026 r. zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat w łącznej wysokości 1.160.000 zł. 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. Uwzględniono również w spłatach na lata 2031-2035 planowany do zaciągnięcia w 2026 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 2026 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 w roku 2026 deficyt budżetowy w wysokości **8.386.092,61 zł** sfinansowany będzie przychodami pochodzącymi z:

- 1) zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **5.360.473,46 zł**
- 2) przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych **1.233.592,00 zł** na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy **1.792.027,15 zł**.

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 2026 nastąpią z posiadanych przez gminę Kisielice części wolnych środków oraz dochodów własnych. Natomiast w 2026 r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania finansowe na pokrycie planowanego deficytu.

Od roku 2027 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 2026-2035 został przez gminę Kisielice spełniony.

Prognoza różnicy pomiędzy dochodami bieżących, a wydatkami bieżących w 2026 r. wynosi kwotę (-) **438.883,37** zł, a więc nie zostały wypełnione przesłanki art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, 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 296a – 296b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6. W latach 2024–2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022–2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2.

Mając na uwadze powyższe w latach 2026-2035 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 2026-2029.

W sumie na w/w przedsięwzięcia zaplanowano:

1. łączne nakłady finansowe w wysokości 16.265.379,00 zł,
2. limit zobowiązań w wysokości 14.784.314,00 zł,
3. limit wydatków w poszczególnych latach, w tym:
 - w roku 2026 w wysokości 12.576.394,00 zł,
 - w roku 2027 w wysokości 905.920,00 zł,
 - w roku 2028 w wysokości 651.000,00 zł,
 - w roku 2029 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:

- rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 169.902,18 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 169.902,18 zł,
- kompleksową usługą oświetleniową na terenie gminy Kisielice. W latach 2024 – 2029 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 3.474.000,00 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 670.000 zł,
- opracowaniem Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy i Miasta Kisielice. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 180.000 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 180.000 zł,
- bieżącym utrzymaniem drogi krajowej Nr 16. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 266.007 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 135.000 zł,
- realizacją programu „gmina przyjazna seniorom”. W latach 2024 – 2027 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 14.145 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 4.920 zł,
- opracowaniem planu ogólnego dla Gminy Kisielice. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 221.400 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 221.400 zł,
- zakupu usług wsparcia do systemów księgowych, pocztowych, internetowych i innych informatycznych. W latach 2024-2027 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 510.000 zł, z czego na rok 2026 przypada kwota 170.000 zł,
- zakup usług pocztowych. W latach 2025-2027 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 200.000 zł, z czego na rok 2026 przypada kwota 80.000 zł,
- realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej. W latach 2025-2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 110.000 zł, z czego na rok 2026 przypada kwota 110.000 zł.

2. majątkowe związane z:

- termomodernizacja budynku siedziby Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kisielicach wraz z dokumentacją projektową. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 3.705.833 zł, z czego na 2026 r. przypada całość planowanej kwoty,
- rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice - Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Kisielice. W latach 2024 – 2026 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 324.830,82 zł, z czego na 2026 r. przypada całość tej kwoty,

- modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Kisielicach. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 692.000 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 640.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 144009N Kisielice- Pławty Wielkie- etap IV. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 2.137.200 zł, z czego na 2026 r. przypada całość ww. kwoty,
- modernizacja nawierzchni jezdni w ciągu drogi gminnej nr 144068N Sobiewola -Krzywka od km 2+277 do km 5+887. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 2.053.808 zł, z czego na 2026 r. przypada całość ww. kwoty,
- przebudowa drogi gminnej nr 144061N w miejscowości Jędrychowo. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 1.140.000 zł, z czego na 2026 r. przypada całość ww. kwoty,
- realizacja zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 200.000 zł, z czego na 2026 r. przypada całość ww. kwoty,
- przebudowa drogi gminnej ul. Hugo Kołłątaja Nr 144505N w Kisielicach. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 523.000 zł, z czego na 2026 r. przypada całość ww. kwoty,
- rozbudowa infrastruktury sportowej Zespołu Szkół w Kisielicach. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 85.500 zł, z czego na 2026 r. przypada całość ww. kwoty,
- budowa przydomowych lub osiedlowych oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną infrastrukturą w obrębie miejscowości gminy Kisielice. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2025-2026 w wysokości 257.753 zł, z czego na 2026 r. przypada kwota 25.000 zł.

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

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Kisielice na lata 2026-2035 została opracowana w programie BeSTi@.