

Uchwała Nr X/40/24
Rady Miasta i Gminy Kiernozia z dnia 30 grudnia 2024 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Kiernozia
na lata 2025–2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2024 r. poz.1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465)

Rada Miasta i Gminy Kiernozia uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Kiernozia na lata 2025–2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, realizowane w roku 2025 zgodnie z Załącznikiem

Nr 2 do uchwały.

§ 3

Objaśnienie przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr L/303/24 Rady Gminy w Kiernozi z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiernozia na lata 2024 - 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/40/24
z dnia 2024-12-30

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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	20 983 956,92	20 592 576,92	6 531 219,55	24 297,49	6 753 290,97	1 782 874,80	5 500 894,11	929 730,00	391 380,00	290 000,00	101 380,00	
2026	18 480 300,00	18 480 300,00	6 727 156,00	24 851,00	6 842 400,00	2 120 500,00	2 765 393,00	957 622,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 570 202,00	18 570 202,00	6 861 699,00	24 960,00	6 979 248,00	2 180 700,00	2 523 595,00	986 351,00	0,00	0,00	0,00	
2028	19 127 308,00	19 127 308,00	6 998 933,00	25 709,00	7 018 833,00	2 200 900,00	2 882 933,00	986 351,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 701 127,00	19 701 127,00	7 138 912,00	26 223,00	7 028 833,00	2 244 918,00	3 262 241,00	986 351,00	0,00	0,00	0,00	
2030	20 095 150,00	20 095 150,00	7 281 690,00	27 010,00	7 099 121,00	2 250 900,00	3 416 717,00	896 129,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 497 053,00	20 497 053,00	7 354 507,00	27 010,00	7 099 900,00	2 260 900,00	2 254 736,00	896 129,00	0,00	0,00	0,00	
2032	20 497 053,00	20 497 053,00	7 354 507,00	27 010,00	7 099 900,00	2 280 900,00	3 734 736,00	896 129,00	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⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ 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.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	21 743 956,92	19 994 906,92	10 820 632,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 749 050,00	1 749 050,00	0,00
2026	17 980 300,00	17 180 300,00	11 355 362,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2027	18 070 202,00	17 270 202,00	11 923 129,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2028	18 627 308,00	17 827 308,00	12 519 286,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2029	19 201 127,00	18 401 127,00	12 769 672,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2030	19 595 150,00	18 695 150,00	12 769 672,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2031	19 997 053,00	19 097 053,00	12 769 672,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2032	20 027 737,65	19 127 737,65	12 769 672,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-760 000,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	469 315,35	469 315,35	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	469 315,35	469 315,35	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 469 315,35	0,00	597 670,00	597 670,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 969 315,35	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 469 315,35	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 969 315,35	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 469 315,35	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	969 315,35	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	469 315,35	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 315,35	1 369 315,35	

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
2025	3,72%	6,22%	x	9,58%	9,55%	TAK	TAK
2026	4,28%	9,17%	x	10,34%	10,32%	TAK	TAK
2027	4,27%	9,15%	x	9,52%	9,50%	TAK	TAK
2028	4,02%	8,74%	x	8,89%	8,88%	TAK	TAK
2029	3,67%	8,25%	x	8,40%	8,38%	TAK	TAK
2030	3,36%	8,41%	x	5,96%	5,94%	TAK	TAK
2031	3,18%	8,12%	x	6,76%	6,74%	TAK	TAK
2032	2,85%	7,79%	x	8,29%	8,29%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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
2025	920 981,11	920 981,11	870 910,81	101 380,00	101 380,00	98 458,65	1 293 813,83	1 293 813,83	1 080 265,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	1 016 806,40	773 756,40	243 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	231 793,20	231 793,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	230 547,00	230 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	391 932,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	358 025,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	218 025,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	78 025,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	65 266,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	50 418,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/40/24
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne 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)				2 204 550,70	1 016 806,40	231 793,20	230 547,00	0,00	1 479 146,60
1.a	- wydatki bieżące				1 761 500,70	773 756,40	231 793,20	230 547,00	0,00	1 236 096,60
1.b	- wydatki majątkowe				443 050,00	243 050,00	0,00	0,00	0,00	243 050,00
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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				962 168,70	436 764,60	0,00	0,00	0,00	436 764,60
1.1.1	- wydatki bieżące				962 168,70	436 764,60	0,00	0,00	0,00	436 764,60
1.1.1.1	Przedszkolaki Kiernoziaki - gotowe do startu w przyszłość -	KIERNOZIA	2024	2025	703 168,70	181 454,60	0,00	0,00	0,00	181 454,60
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd -	KIERNOZIA	2024	2025	259 000,00	255 310,00	0,00	0,00	0,00	255 310,00
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				1 242 382,00	580 041,80	231 793,20	230 547,00	0,00	1 042 382,00
1.3.1	- wydatki bieżące				799 332,00	336 991,80	231 793,20	230 547,00	0,00	799 332,00
1.3.1.1	Gminny Program Rewitalizacji -	KIERNOZIA	2024	2025	63 960,00	63 960,00	0,00	0,00	0,00	63 960,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu MPZP obejmującego fragment Miasta Kiernozia oraz fragmenty wsi Wola Stępowska, Sokolów-Towarzystwo wraz z opracowaniem ekofizjograficznym oraz utworzenie zbioru danych przestrzennych -	KIERNOZIA	2024	2025	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.3	Realizacja zadania własnego organizatora w ramach dopłaty w formie dofinansowania w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej	KIERNOZIA	2025	2027	697 872,00	235 531,80	231 793,20	230 547,00	0,00	697 872,00
1.3.1.4	Dokumentacja wodnoprawna - operat -	KIERNOZIA	2024	2025	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				443 050,00	243 050,00	0,00	0,00	0,00	243 050,00
1.3.2.1	Nabycie nieruchomości gruntowych-działki nr 413/4 o pow. 1,36 ha oraz nr 413/5 o pow. 0,20 ha -	KIERNOZIA	2024	2025	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Domu Nauczyciela i budynku Ośrodka Zdrowia wraz z lokalami - Termomodernizacja budynku Domu Nauczyciela i budynku Ośrodka Zdrowia wraz z lokalami	KIERNOZIA	2024	2025	43 050,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	43 050,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta i Gminy Kiernozia Nr X/40/24
w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej na lata 2025-2032

**OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY KIERNOZIA NA 2025 – 2032 ROK**

Wieloletnia prognoza finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pozwala ona na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych (u.f.p.) wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna oraz zgodnie z art. 229 powinna być zgodna z uchwałą budżetową co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Okres, na który opracowywana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa, odpowiada czasookresowi realizacji przedsięwzięć wynikających z już zawartych umów oraz z umów planowanych do zawarcia w roku 2025.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2021 -2024. Projekt WPF opracowano głównie w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne, w tym w zakresie danych dotyczących kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz o własne prognozy i szacunki.

DOCHODY BUDŻETU w 2025 roku – ogółem 20 983 956,92 zł

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące planowane na rok 2025 ustalono następująco:

- dochody w zakresie czynszów i najmu lokali – na poziomie należności na 2024 rok,
- dochody z tytułu podatków – na poziomie należności za 2024 rok,
- dochody z tytułu opłat za przedszkole – w wysokości wykonania za 2024 rok,
- dochody związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach przyjęto na poziomie należności za 2024 rok

- dochody w zakresie dostarczania wody - na poziomie należności za 2024 rok
- dochody za odprowadzanie ścieków - na poziomie należności za 2024 rok
- pozostałe dochody bieżące – zaplanowano na poziomie planowanego wykonania roku 2023 oraz zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.

Łącznie dochody bieżące wyniosą **20 592 576,92 zł**.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 391 380,00 zł.

- **ze sprzedaży majątku** działek należących do Miasta i Gminy Kiernozia i przeznaczonych do sprzedaży,
- oraz dotacji ze środków pochodzących z Funduszy Europejskich na finansowanie wydatków majątkowych

W planowaniu dochodów bieżących na lata 2026 – 2029 przyjęto powolny wzrost na poziomie średnio 2-3 % rocznie, a powyżej roku 2031 dochody przyjęto na stałym poziomie, bez zmian.

WYDATKI BUDŻETU w 2025 rok – ogółem 21 743 956,92 zł

Wydatki bieżące planowane na 2025 rok ustalono na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024 oraz zgodnie z analizą potrzeb. Zaplanowano 10 % wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych oraz wzrost dla pracowników z najniższą krajową wynikający ze wzrostu płacy minimalnej.

Łącznie wydatki bieżące wynoszą **19 994 906,92 zł**.

Wydatki bieżące w latach 2025-2032 zwiększano średnio od 2 % do 5 %, ze względu na stale rosnące koszty i coroczną inflację.

Wydatki na wynagrodzenia w kolejnych latach wznoszą w roku 2025 o blisko 2 %, w roku następnym nieznacznie o 0,5%. Natomiast od roku 2029 pozostają na niezmiennym poziomie. W planowaniu wynagrodzeń przyjęto obecną sytuację wywołaną wzrostem cen towarów i usług, jednak w latach następnych konieczne będzie zamrażanie płac na rynku pracy. Samorządy będą odczuwały skutki obecnej sytuacji ekonomicznej w uszczuplonych dochodach, wraz z rosnącymi kosztami bieżącymi. To wymusza na gminach szukanie nowych dróg pozyskiwania dochodów lub zmniejszania wydatków oraz intensywności podejmowanych zadań i realizacji nowych inwestycji.

Wydatki na obsługę długu w latach 2025-2027 wynoszą 200 000 zł, w roku 2028 maleją do 180 000 zł, dalej w 2029 roku 140 000 zł, w 2030 roku 100 000 zł, a od 2031 r. wynoszą poniżej 100 000 zł. Całkowita spłata kredytów planowanych do zaciągnięcia na przeprowadzenie inwestycji, a także

na pokrycie planowanego deficytu w latach kolejnych przewidziana jest na 2031 rok.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w WPF założono, że w 2025 roku na wydatki inwestycyjne oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań zostanie zaciągnięty kredyt lub pożyczka w wysokości **1 260 000 zł**.

Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2025 roku na inwestycje, a także dług wynikający z lat ubiegłych będzie spłacany do 2032 roku tzn. przez okres następnych 7 lat.

W ramach rozchodów w latach 2025 – 2032 zaplanowano środki przeznaczone na spłatę długu z tytułu zaciągniętych kredytów.

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnić można 2 okresy:

- rok 2025, w którym prognozowany jest deficyt budżetu,
- na lata 2026-2032, w którym planowana jest nadwyżka budżetu.

Deficyt budżetu w roku 2025 wynika w głównej mierze z realizacji założonego programu inwestycyjnego. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2026-2032 zostanie przeznaczona na pokrycie długu z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich.

Zadłużenie z tytułu kredytów

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że na dzień 31 grudnia 2024 roku gmina posiadać będzie zadłużenie w kwocie **2 709 315,35 zł**, a w 2025 roku zwiększy się do kwoty **3 469 315,35 zł**, natomiast od 2026 roku planowana jest nadwyżka budżetowa. Pomimo planowanego zadłużenia gmina mieści się w przedziale dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań.

Planowane do zrealizowania inwestycje w 2025 roku, w momencie tworzenia budżetu są pokrywane głównie ze środków własnych. Finansowanie ze środków zewnętrznych będzie możliwe dopiero gdy gmina uzyska dofinansowanie, a także po rozliczeniu końcowym. W związku z powyższym planowany deficyt znacznie obciąża budżet gminy. Kwota długu osiągnie maksimum na koniec 2025 roku przyjmując wartość **3 469 315,35 zł**. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2032 roku.

Kredyt spłacany będzie w ratach, które wyniosą począwszy od 2025 roku 500 000 zł, w latach następnych rozchody wyniosą 500 000 zł a w ostatnim roku spłaty, rozchody wyniosą 469 315,35 zł. Na obsługę długu, w tym odsetki przeznaczać się będzie na przełomie lat 2025-2032 średnio 143 750,00 zł. Taki poziom zadłużenia Gminy powoduje, że chcąc spłacić całe planowane zadłużenie, wydatki majątkowe w latach 2025 – 2029 będą na poziomie 800 000 zł rocznie, a w ostatnich trzech latach 900 000 zł.