

Projekt

Uchwała
Nr _____ / 2024
Rady Gminy Ciasna
z dnia ____ grudnia 2024
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) oraz podstawie art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r., poz. 183) Rada Gminy Ciasna uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2034, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia do przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
 - b) 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 w zakresie działalności bieżącej.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, 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, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
3. Upoważnia się Wójta Gminy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonywania:
 - a) czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - b) zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 3

Traci moc uchwała nr LXV/395/2023 Rady Gminy Ciasna z dnia 28 grudnia 2023 roku.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

WÓJT
mgr inż. Zdzisław Kulej

RACJA
Sprawozdanie
z przebiegu
roku 2024
2024-2025

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 7-letniej

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:	
		z tego:						z tego:					ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:					
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3}	pozostałe dochody bieżące ⁴	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			
2025	75 521 745,60	49 204 852,09	16 986 971,16	1 588 606,98	9 804 963,76	4 162 315,50	16 661 994,69	6 524 150,19	26 316 893,51	100 000,00	26 213 757,64			
2026	52 028 114,39	50 068 033,00	17 581 515,00	1 644 208,00	10 148 137,00	3 558 507,00	17 135 666,00	6 694 747,00	1 960 081,39	0,00	1 956 945,52			
2027	53 816 278,87	51 620 142,00	18 126 542,00	1 695 178,00	10 462 729,00	3 668 821,00	17 666 872,00	6 902 284,00	2 196 136,87	0,00	2 193 001,00			
2028	54 782 916,37	53 065 505,00	18 634 085,00	1 742 643,00	10 755 685,00	3 771 548,00	18 161 544,00	7 095 548,00	1 717 411,37	0,00	1 714 275,50			
2029	54 554 473,87	54 551 338,00	19 155 835,00	1 791 437,00	11 056 844,00	3 877 151,00	18 670 067,00	7 294 223,00	3 135,87	0,00	0,00			
2030	55 918 257,87	55 915 122,00	19 634 735,00	1 836 223,00	11 333 285,00	3 974 080,00	19 136 819,00	7 476 579,00	3 135,87	0,00	0,00			
2031	57 313 000,00	57 313 000,00	20 125 603,00	1 882 129,00	11 616 597,00	4 073 432,00	19 615 239,00	7 663 493,00	0,00	0,00	0,00			
2032	58 745 825,00	58 746 825,00	20 628 743,00	1 929 182,00	11 907 012,00	4 175 268,00	20 105 620,00	7 855 080,00	0,00	0,00	0,00			
2033	60 214 471,00	60 214 471,00	21 144 462,00	1 977 412,00	12 204 687,00	4 279 650,00	20 608 260,00	8 051 457,00	0,00	0,00	0,00			
2034	61 719 832,00	61 719 832,00	21 673 074,00	2 026 847,00	12 509 804,00	4 366 641,00	21 123 466,00	8 252 743,00	0,00	0,00	0,00			

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydutki bieżące x	w tym:					w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy, o				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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	-2 890 533,00	0,00	4 923 344,00	4 923 344,00	2 890 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 079 494,41	2 079 494,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 077 335,77	2 077 335,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 191 036,67	1 191 036,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 190 954,67	1 190 954,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 257 112,74	1 257 112,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 460 448,41	1 460 448,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 444 165,06	1 444 165,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 204 900,41	1 204 900,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 261 953,41	1 261 953,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Ilnie przeznaczanie 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:			
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	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	2 032 811,00	2 032 811,00	91 000,00	0,00	91 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079 494,41	2 079 494,41	91 000,00	0,00	91 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 335,77	2 077 335,77	78 759,10	0,00	78 759,10
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191 036,67	1 191 036,67	55 000,00	0,00	55 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 954,67	1 190 954,67	55 000,00	0,00	55 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257 112,74	1 257 112,74	60 624,00	0,00	60 624,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 448,41	1 460 448,41	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 165,06	1 444 165,06	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 900,41	1 204 900,41	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 261 953,41	1 261 953,41	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:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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	13 167 401,55	0,00	3 847 585,01	3 847 585,01		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 087 907,14	0,00	3 478 654,00	3 478 654,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 010 571,37	0,00	3 541 235,00	3 541 235,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 819 534,70	0,00	3 515 184,00	3 515 184,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 628 580,03	0,00	3 756 523,00	3 756 523,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 371 467,29	0,00	3 860 933,00	3 860 933,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 911 018,88	0,00	4 113 093,00	4 113 093,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 466 853,82	0,00	4 282 727,00	4 282 727,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 261 953,41	0,00	4 403 985,00	4 403 985,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 639 236,00	4 639 236,00		

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	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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	5,83%	10,17%	x	22,90%	22,76%	TAK	TAK
2026	5,24%	8,73%	x	17,53%	17,50%	TAK	TAK
2027	4,96%	8,30%	x	15,33%	15,29%	TAK	TAK
2028	2,99%	7,82%	x	12,57%	12,53%	TAK	TAK
2029	2,86%	8,03%	x	10,63%	10,60%	TAK	TAK
2030	2,86%	7,99%	x	9,14%	9,10%	TAK	TAK
2031	3,00%	7,98%	x	8,37%	8,34%	TAK	TAK
2032	2,82%	8,02%	x	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2033	2,36%	8,08%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2034	2,27%	8,16%	x	8,03%	8,03%	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 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:		Wydaki 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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	środkii 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	183 071,50	183 071,50	183 071,50	7 318 479,24	7 318 479,24	7 318 479,24	216 756,76	216 756,76	183 071,50
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 070,04	124 070,04	72 110,78
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 555,00	54 555,00	13 023,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe							
											w tym:		
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	7 892 839,44	7 892 839,44	7 318 479,24	31 889 977,89	1 314 756,76	30 575 221,13	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 092 739,76	1 092 739,76	856 611,20	2 211 809,80	139 070,04	2 072 739,76	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	54 555,00	54 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciąganych 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 zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x				
			w tym:								
			w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 032 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 986 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 891 599,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	380 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	380 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	398 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	255 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	239 264,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1+1.1+2+1.3)				36 165 254,14	31 889 977,69	2 211 809,80	54 555,00	0,00	0,00
1 a	- wydatki bieżące				1 629 476,28	1 314 756,76	139 070,04	54 555,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				36 535 777,86	30 575 221,13	2 072 739,76	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. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				9 623 148,00	8 109 596,20	1 216 809,80	54 555,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				500 188,80	216 756,76	124 070,04	54 555,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Ślaskie „Przywracamy błękit” - kompleksowe działania na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego	Urząd Gminy Ciasna	2022	2027	268 470,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Ciasna - zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych i zwiększenie udziału energii produkowanej z ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy Ciasna	2024	2026	231 716,80	162 201,76	69 515,04	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 122 961,20	7 892 839,44	1 092 739,76	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Ciasna - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza	Urząd Gminy Ciasna	2024	2025	940 132,00	842 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa urządzeń wodnych zlokalizowanych na terenie gminy Ciasna: Staw Zborowskie, Staw Wędzina, Staw Ciasna 1, Staw Ciasna 2, Staw Jeżowa, Staw Glinica, Staw Dzienia, Staw Sieraków. - Zwiększenie pojemności retencyjnej oraz spowodowanie wpływu powierzchniowego wód opadowych i roztopowych	Urząd Gminy Ciasna	2024	2025	3 871 575,00	3 831 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informatycznego w Urzędzie Gminy Ciasna - poprawa zabezpieczenia danych	Urząd Gminy Ciasna	2023	2026	710 455,00	697 955,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Ciasna - zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych i zwiększenie udziału energii produkowanej z ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy Ciasna	2024	2026	3 600 799,20	2 520 559,44	1 080 239,76	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:				28 542 106,14	23 780 381,69	995 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 129 289,48	1 098 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dzierżawa gruntów - realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy Ciasna	2021	2026	34 289,48	13 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Ciasna na lata 2024-2030+ wraz z przeprowadzeniem uzgodnień / opiniowania oraz procesem partycypacji społecznej - zmniejszenie natężenia negatywnych zjawisk społecznych danego obszaru	Urząd Gminy Ciasna	2024	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej w miejscowości Dzienia w Gminie Ciasna - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Gminy Ciasna	2024	2025	1 035 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 412 816,66	22 682 381,69	980 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	18 332 716,46
1.a	865 374,54
1 b	17 667 341,92
1.1	6 568 536,72
1.1.1	395 381,80
1.1.1.1	163 665,00
1.1.1.2	231 716,80
1.1.2	6 173 153,92
1.1.2.1	842 725,00
1.1.2.2	1 019 174,72
1.1.2.3	710 455,00
1.1.2.4	3 600 799,20
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 764 180,74
1.3.1	269 992,74
1.3.1.1	22 563,82
1.3.1.2	960,00
1.3.1.3	246 448,92
1.3.2	11 494 188,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Adaptacja części powierzchni na pomieszczenia biurowe wraz z modernizacją budynku administracyjnego Urzędu Gminy Ciasna ul. Nowa 1a - uzyskanie dodatkowych pomieszczeń biurowych	Urząd Gminy Ciasna	2023	2025	518 941,29	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja obiektu pałacowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek szkolno-wychowawczy etap I - stworzenie pomieszczeń potrzebnych dla prawidłowego funkcjonowania szkoły podstawowej w miejscowości Ciasna	Urząd Gminy Ciasna	2022	2025	10 325 436,71	7 436 807,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja obiektu pałacowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek szkolno-wychowawczy etap II - stworzenie pomieszczeń potrzebnych dla prawidłowego funkcjonowania szkoły podstawowej w miejscowości Ciasna	Urząd Gminy Ciasna	2024	2026	2 030 000,00	1 050 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa przyszkolnej hali sportowej w miejscowości Sieraków Śląski w Gminie Ciasna - poprawa dostępu do nowoczesnej przyszkolnej infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Ciasna	2023	2025	3 623 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa, rozbudowa SUW oraz sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Ciasna - Podaż wody pitnej o parametrach odpowiadających wymogom ustawowym	Urząd Gminy Ciasna	2018	2025	634 400,69	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja studzienek kanalizacji podciśnieniowej na terenie Gminy Ciasna - poprawa efektywności kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Ciasna	2024	2025	2 820 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej rewitalizacji Pałacu w Sierakowie Śląskim oraz działań przyrodniczych w otoczeniu parkowym Pałacu oraz pełnienie nadzoru autorskiego - przygotowanie dokumentacji	Urząd Gminy Ciasna	2022	2025	488 802,00	488 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Ciasnej - podniesienie efektywności oczyszczania ścieków	Urząd Gminy Ciasna	2024	2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rewitalizacja Zespołu Pałacowo-Parkowego w Sierakowie Śląskim w celu nadania funkcji integracji międzypokoleniowej. - Pałac podlega ochronie Konserwatora Zabytków i wymaga kompleksowej odbudowy w celu zapewnienia odpowiedniej funkcjonalności	Urząd Gminy Ciasna	2021	2025	4 972 236,97	4 606 771,89	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	100 000,00
1.3.2.2	585 405,00
1.3.2.3	2 030 000,00
1.3.2.4	3 620 000,00
1.3.2.5	378 783,00
1.3.2.6	2 780 000,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	2 000 000,00
1.3.2.9	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciasna na lata 2025-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciasna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciasna jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ciasna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ciasna na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciasna została przygotowana na lata 2025-2034.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ciasna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ciasna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ciasna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 524 150,19 zł, co stanowi 102,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Wyszczególnienie nieruchomości do sprzedaży	Planowany dochód
Grunty pod zabudowę	100 000,00
Suma	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 213 757,64 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Ciasna.
2. Przebudowa urządzeń wodnych zlokalizowanych na terenie gminy Ciasna: Staw Zborowskie, Staw Wędzina, Staw Ciasna 1, Staw Ciasna 2, Staw Jeżowa, Staw Glinica, Staw Dzielna, Staw Sieraków.
3. Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informatycznego w Urzędzie Gminy Ciasna.
4. Budowa i modernizacja obiektu pałacowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek szkolno-wychowawczy etap I i II.
5. Budowa przyszkolnej hali sportowej w miejscowości Sieraków Śląski.
6. Modernizacja studzienek kanalizacji podciśnieniowej na terenie Gminy Ciasna.
7. Przebudowa oczyszczalni ścieków w Ciasnej.
8. Rewitalizacja Zespołu Parkowo-Pałacowego w Sierakowie Śląskim w celu nadania funkcji integracji międzypokoleniowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 5 864 222,02 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ciasna dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Ciasna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 127 091,77 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobre wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ciasna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji

kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciasna na lata 2025-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 890 533,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 890 533,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Ciasna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	75 521 745,60	78 412 278,60	-2 890 533,00
2026	52 028 114,39	49 948 619,98	2 079 494,41
2027	53 816 278,87	51 738 943,10	2 077 335,77
2028	54 782 916,37	53 591 879,70	1 191 036,67
2029	54 554 473,87	53 363 519,20	1 190 954,67
2030	55 918 257,87	54 661 145,13	1 257 112,74
2031	57 313 000,00	55 852 551,59	1 460 448,41
2032	58 745 825,00	57 301 659,94	1 444 165,06
2033	60 214 471,00	59 009 570,59	1 204 900,41
2034	61 719 832,00	60 457 878,59	1 261 953,41

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 923 344,00 zł. Przychody Gminy Ciasna w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 923 344,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ciasna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ciasna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ciasna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 032 811,00	0,00	2 032 811,00
2026	1 986 200,00	93 294,41	2 079 494,41
2027	1 891 599,10	185 736,67	2 077 335,77
2028	380 528,00	810 508,67	1 191 036,67
2029	380 548,00	810 406,67	1 190 954,67
2030	398 619,00	858 493,74	1 257 112,74
2031	255 548,00	1 204 900,41	1 460 448,41
2032	239 264,65	1 204 900,41	1 444 165,06
2033	0,00	1 204 900,41	1 204 900,41
2034	0,00	1 261 953,41	1 261 953,41

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ciasna planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ciasna

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	91 000,00
2026	91 000,00
2027	78 759,10
2028	55 000,00
2029	55 000,00
2030	60 624,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciasna na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10 276 868,55 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 167 401,55 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 29,17%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	13 167 401,55	45 145 672,46	29,17%
2026	11 087 907,14	46 512 661,87	23,84%
2027	9 010 571,37	47 954 456,87	18,79%
2028	7 819 534,70	49 297 092,87	15,86%
2029	6 628 580,03	50 677 322,87	13,08%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ciasna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ciasna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	49 204 852,09	45 357 267,08	3 847 585,01	3 847 585,01
2026	50 068 033,00	46 589 379,00	3 478 654,00	3 478 654,00
2027	51 620 142,00	48 078 907,00	3 541 235,00	3 541 235,00
2028	53 065 505,00	49 550 321,00	3 515 184,00	3 515 184,00
2029	54 551 338,00	50 794 815,00	3 756 523,00	3 756 523,00
2030	55 915 122,00	52 054 189,00	3 860 933,00	3 860 933,00
2031	57 313 000,00	53 199 907,00	4 113 093,00	4 113 093,00
2032	58 745 825,00	54 463 098,00	4 282 727,00	4 282 727,00
2033	60 214 471,00	55 810 486,00	4 403 985,00	4 403 985,00
2034	61 719 832,00	57 080 596,00	4 639 236,00	4 639 236,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ciasna przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,83%	22,90%	TAK	22,76%	TAK
2026	5,24%	20,01%	TAK	19,87%	TAK
2027	4,96%	16,37%	TAK	16,24%	TAK
2028	2,99%	13,00%	TAK	12,87%	TAK
2029	2,86%	11,03%	TAK	10,89%	TAK
2030	2,86%	9,36%	TAK	9,22%	TAK
2031	3,00%	8,51%	TAK	8,37%	TAK
2032	2,82%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2033	2,36%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2034	2,27%	8,03%	TAK	8,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ciasna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej

na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.