

# **UCHWAŁA NR X/XX/2024**

## **Rady Gminy Cisna**

z dnia 31 grudnia 2024 r.

### **w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2024-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr IX/71/2024 Rady Gminy Cisna z dnia 11.12.2024 r. r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cisna.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 do  
uchwały nr X/XX/2024  
z dnia 2024-12-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2024	23 294 344,00	17 359 601,03	2 005 479,00	32 699,00	4 698 889,00	1 641 990,03	8 980 544,00	2 998 000,00	5 934 742,97	300 000,00	5 634 742,97	
2025	23 900 903,22	15 950 827,22	1 874 895,00	34 040,00	3 479 333,00	1 116 120,22	9 446 439,00	3 175 050,00	7 950 076,00	400 000,00	7 550 076,00	
2026	18 457 419,00	16 357 419,00	1 933 017,00	35 095,00	3 587 192,00	1 062 836,00	9 739 279,00	3 273 477,00	2 100 000,00	200 000,00	1 900 000,00	
2027	18 966 354,00	16 766 354,00	1 981 342,00	35 972,00	3 676 872,00	1 089 407,00	9 982 761,00	3 355 314,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2028	19 335 811,00	17 235 811,00	2 036 820,00	36 979,00	3 779 824,00	1 119 910,00	10 262 278,00	3 449 263,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2029	19 783 941,00	17 683 941,00	2 089 777,00	37 940,00	3 878 099,00	1 149 028,00	10 529 097,00	3 538 944,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2030	20 226 038,00	18 126 038,00	2 142 021,00	38 888,00	3 975 051,00	1 177 754,00	10 792 324,00	3 627 418,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2031	20 661 063,00	18 561 063,00	2 193 430,00	39 821,00	4 070 452,00	1 206 020,00	11 051 340,00	3 714 476,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2032	21 087 967,00	18 987 967,00	2 243 879,00	40 737,00	4 164 072,00	1 233 758,00	11 305 521,00	3 799 909,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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
2024	24 675 418,87	17 789 531,42	8 903 537,91	0,00	0,00	271 000,00	62 337,00	0,00	0,00	6 885 887,45	6 885 887,45	75 000,00
2025	23 410 903,22	15 747 839,22	8 501 625,00	0,00	0,00	325 210,00	89 103,00	0,00	0,00	7 663 064,00	7 663 064,00	490 000,00
2026	17 957 419,00	15 809 664,00	8 620 648,00	0,00	0,00	247 299,00	75 865,00	0,00	0,00	2 147 755,00	2 147 755,00	0,00
2027	18 466 354,00	15 941 762,00	8 728 406,00	0,00	0,00	184 868,00	63 227,00	0,00	0,00	2 524 592,00	2 524 592,00	0,00
2028	18 825 811,00	16 316 295,00	8 957 527,00	0,00	0,00	154 568,00	60 827,00	0,00	0,00	2 509 516,00	2 509 516,00	0,00
2029	19 233 941,00	16 695 256,00	9 188 183,00	0,00	0,00	122 768,00	44 327,00	0,00	0,00	2 538 685,00	2 538 685,00	0,00
2030	19 704 911,00	17 082 029,00	9 422 482,00	0,00	0,00	90 634,00	14 664,00	0,00	0,00	2 622 882,00	2 622 882,00	0,00
2031	20 211 063,00	17 475 324,00	9 655 688,00	0,00	0,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	2 735 739,00	2 735 739,00	0,00
2032	20 637 967,00	17 878 841,00	9 892 252,00	0,00	0,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	2 759 126,00	2 759 126,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 381 074,87	0,00	1 871 074,87	0,00	0,00	731 988,97	731 988,97	1 139 085,90	649 085,90
2025	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	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	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	521 127,00	521 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	521 127,00	521 127,00	488 790,00	488 790,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 971 127,00	0,00	-429 930,39	1 441 144,48
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 481 127,00	0,00	202 988,00	202 988,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 981 127,00	0,00	547 755,00	547 755,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 481 127,00	0,00	824 592,00	824 592,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 971 127,00	0,00	919 516,00	919 516,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 421 127,00	0,00	988 685,00	988 685,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 044 009,00	1 044 009,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 085 739,00	1 085 739,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 126,00	1 109 126,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,25%	-0,17%	1,74%	16,03%	16,72%	TAK	TAK
2025	4,69%	3,66%	x	13,51%	14,20%	TAK	TAK
2026	4,19%	5,20%	x	8,14%	8,98%	TAK	TAK
2027	3,77%	6,44%	x	8,18%	9,02%	TAK	TAK
2028	3,44%	6,66%	x	8,00%	8,85%	TAK	TAK
2029	0,78%	6,72%	x	5,78%	6,62%	TAK	TAK
2030	0,64%	6,69%	x	4,48%	5,33%	TAK	TAK
2031	2,95%	6,61%	x	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2032	2,73%	6,44%	x	6,00%	6,00%	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

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2024	228 994,03	228 994,03	228 994,03	737 836,60	737 836,60	737 836,60	361 358,40	361 358,40	352 819,56
2025	85 241,22	85 241,22	85 241,22	1 329 876,00	1 329 876,00	1 329 876,00	222 460,54	99 441,55	85 241,22
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 <sup>x</sup>	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
2024	172 869,00	172 869,00	3 345,60	177 057,89	173 121,89	3 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 436 560,00	1 396 111,50	1 329 876,00	6 654 247,84	217 687,84	6 436 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2024	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	521 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	450 000,00	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 wyciszenia 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr X/XX/2024  
z dnia 2024-12-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 831 305,73	177 057,89	6 654 247,84	6 831 305,73
1.a	- wydatki bieżące				390 809,73	173 121,89	217 687,84	390 809,73
1.b	- wydatki majątkowe				6 440 496,00	3 936,00	6 436 560,00	6 440 496,00
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:				6 831 305,73	177 057,89	6 654 247,84	6 831 305,73
1.1.1	- wydatki bieżące				390 809,73	173 121,89	217 687,84	390 809,73
1.1.1.1	Platforma e-usług publicznych w Gminie Cisna - Platforma e-usług publicznych w Gminie Cisna	Urząd Gminy Cisna	2024	2025	125 844,43	25 560,63	100 283,80	125 844,43
1.1.1.2	Erasmus+ - współpraca, ekologia i rozwój - Erasmus+ - współpraca, ekologia i rozwój	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.ALEKSANDRA FREDRY W CISNEJ	2024	2025	264 965,30	147 561,26	117 404,04	264 965,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 440 496,00	3 936,00	6 436 560,00	6 440 496,00
1.1.2.1	Platforma e-usług publicznych w Gminie Cisna - Platforma e-usług publicznych w Gminie Cisna	Urząd Gminy Cisna	2024	2025	1 564 560,00	0,00	1 564 560,00	1 564 560,00
1.1.2.2	Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina - Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina	Urząd Gminy Cisna	2024	2025	4 875 936,00	3 936,00	4 872 000,00	4 875 936,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

- Dochody ogółem zwiększono o 12 459,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 125 459,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 113 000,00 zł.
- Wydatki ogółem zwiększono o 12 459,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 12 459,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
- Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>23 281 885,00</b>	<b>+12 459,00</b>	<b>23 294 344,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>17 234 142,03</b>	<b>+125 459,00</b>	<b>17 359 601,03</b>
Subwencja ogólna	4 686 311,00	+12 578,00	4 698 889,00
Dotacje bieżące	1 640 531,03	+1 459,00	1 641 990,03
Pozostałe	8 869 122,00	+111 422,00	8 980 544,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>6 047 742,97</b>	<b>-113 000,00</b>	<b>5 934 742,97</b>
Sprzedaż majątku	413 000,00	-113 000,00	300 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>24 662 959,87</b>	<b>+12 459,00</b>	<b>24 675 418,87</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>17 777 072,42</b>	<b>+12 459,00</b>	<b>17 789 531,42</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 900 068,91	+3 469,00	8 903 537,91
Obsługa długu	260 000,00	+11 000,00	271 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	8 617 003,51	-2 010,00	8 614 993,51

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 946 054,52	+4 772,70	15 950 827,22

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 995 534,50	+954 541,50	7 950 076,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 743 066,52	+4 772,70	15 747 839,22

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 708 522,50	+954 541,50	7 663 064,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Cisna**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	490 000,00
2025	490 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	510 000,00
2029	550 000,00
2030	521 127,00
2031	450 000,00
2032	450 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 7. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,25%	16,03%	TAK	16,72%	TAK
2025	4,69%	13,51%	TAK	14,20%	TAK
2026	4,19%	8,14%	TAK	8,98%	TAK
2027	3,77%	8,18%	TAK	9,02%	TAK
2028	3,44%	8,00%	TAK	8,85%	TAK
2029	0,78%	5,78%	TAK	6,62%	TAK
2030	0,64%	4,48%	TAK	5,33%	TAK
2031	2,95%	5,03%	TAK	5,03%	TAK
2032	2,73%	6,00%	TAK	6,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Cisna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.