

UCHWAŁA NR ../../2025 Rady Gminy Cisna

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XI/79/2025 Rady Gminy Cisna z dnia 17.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) skraca się horyzont czasowy prognozy do 2032 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2025-2032”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Cisna, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cisna.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr .././2025
z dnia 2025-12-18

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:		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	26 664 753,76	21 160 949,24	4 817 626,83	110 576,86	5 244 507,81	1 646 656,46	9 341 581,28	3 191 500,00	5 503 804,52	130 000,00	5 373 804,52
2026	30 482 647,57	20 057 584,00	4 986 244,00	114 447,00	4 428 605,00	1 037 334,00	9 490 954,00	3 303 202,00	10 425 063,57	200 000,00	10 225 063,57
2027	22 879 370,00	20 679 370,00	5 140 818,00	117 995,00	4 565 892,00	1 069 491,00	9 785 174,00	3 405 601,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00
2028	23 358 393,00	21 258 393,00	5 284 761,00	121 299,00	4 693 737,00	1 099 437,00	10 059 159,00	3 500 958,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2029	23 953 627,00	21 853 627,00	5 432 734,00	124 695,00	4 825 162,00	1 130 221,00	10 340 815,00	3 598 985,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2030	24 499 967,00	22 399 967,00	5 568 552,00	127 812,00	4 945 791,00	1 158 477,00	10 599 335,00	3 688 960,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2031	25 059 966,00	22 959 966,00	5 707 766,00	131 007,00	5 069 436,00	1 187 439,00	10 864 318,00	3 781 184,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2032	25 633 965,00	23 533 965,00	5 850 460,00	134 282,00	5 196 172,00	1 217 125,00	11 135 926,00	3 875 714,00	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00

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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	27 739 572,47	19 124 664,93	9 330 130,44	0,00	0,00	250 000,00	46 831,00	0,00	0,00	8 614 907,54	8 614 907,54	181 442,70
2026	30 447 393,47	18 816 747,00	9 779 867,00	0,00	0,00	277 590,00	45 571,00	59 316,00	0,00	11 630 646,47	11 630 646,47	1 058 418,09
2027	22 379 370,00	19 415 996,00	10 202 846,00	0,00	0,00	226 118,00	44 311,00	53 200,00	0,00	2 963 374,00	2 963 374,00	0,00
2028	22 848 393,00	19 999 523,00	10 608 409,00	0,00	0,00	179 406,00	43 051,00	47 086,00	0,00	2 848 870,00	2 848 870,00	0,00
2029	23 403 627,00	20 470 840,00	10 892 184,00	0,00	0,00	136 655,00	32 137,00	40 970,00	0,00	2 932 787,00	2 932 787,00	0,00
2030	23 978 840,00	20 952 423,00	11 175 381,00	0,00	0,00	98 991,00	9 409,00	34 856,00	0,00	3 026 417,00	3 026 417,00	0,00
2031	24 609 966,00	21 449 401,00	11 457 559,00	0,00	0,00	71 840,00	0,00	30 575,00	0,00	3 160 565,00	3 160 565,00	0,00
2032	25 183 965,00	21 956 632,00	11 732 540,00	0,00	0,00	56 090,00	0,00	30 575,00	0,00	3 227 333,00	3 227 333,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 074 818,71	0,00	1 564 818,71	0,00	0,00	812 332,24	322 332,24	752 486,47	752 486,47
2026	35 254,10	35 254,10	464 745,90	0,00	0,00	0,00	0,00	464 745,90	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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	3 481 127,00	0,00	2 036 284,31	3 601 103,02
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 981 127,00	0,00	1 240 837,00	1 705 582,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 481 127,00	0,00	1 263 374,00	1 263 374,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 971 127,00	0,00	1 258 870,00	1 258 870,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 421 127,00	0,00	1 382 787,00	1 382 787,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 447 544,00	1 447 544,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 510 565,00	1 510 565,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 333,00	1 577 333,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,40%	12,69%	13,73%	15,32%	TAK	TAK
2026	3,38%	7,98%	12,73%	14,32%	TAK	TAK
2027	3,05%	7,60%	12,72%	14,31%	TAK	TAK
2028	2,72%	7,13%	12,45%	14,04%	TAK	TAK
2029	0,55%	7,33%	9,98%	11,57%	TAK	TAK
2030	0,41%	7,28%	7,86%	9,44%	TAK	TAK
2031	2,26%	7,27%	6,92%	8,51%	TAK	TAK
2032	2,13%	7,32%	8,18%	8,18%	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 ^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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	505 163,07	487 020,79	487 020,79	4 728 905,36	4 728 905,36	4 728 905,36	677 781,72	677 781,72	569 574,05
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
			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	5 720 951,67	5 720 951,67	4 728 905,36	5 731 821,74	460 823,66	5 270 998,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 465 798,17	1 465 798,17	963 831,47	2 019 698,17	77 400,00	1 942 298,17	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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 .././2025
z dnia 2025-12-18

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)				7 928 577,80	5 731 821,74	2 019 698,17	0,00	0,00	663 855,18
1.a	- wydatki bieżące				711 345,55	460 823,66	77 400,00	0,00	0,00	21 355,18
1.b	- wydatki majątkowe				7 217 232,25	5 270 998,08	1 942 298,17	0,00	0,00	642 500,00
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:				7 157 077,80	5 514 221,74	1 465 798,17	0,00	0,00	21 355,18
1.1.1	- wydatki bieżące				582 345,55	409 223,66	0,00	0,00	0,00	21 355,18
1.1.1.1	Platforma e-usług publicznych w Gminie Cisna - Rozwój społeczeństwa informacyjnego w Gminie Cisna poprzez dostarczenie nowoczesnych i bezpiecznych e-usług administracji lokalnej.	Urząd Gminy Cisna	2024	2025	299 237,97	273 677,34	0,00	0,00	0,00	8 162,16
1.1.1.2	Erasmus+ - współpraca, ekologia i rozwój - Wspieranie edukacyjnego, zawodowego i osobistego rozwoju osób, poprzez uczenie i kształcenie się przez całe życie w obszarach edukacji, szkoleń, młodzieży i sportu w Europie i poza nią.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.ALEKSANDRA FREDRY W CISNEJ	2024	2025	283 107,58	135 546,32	0,00	0,00	0,00	13 193,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 574 732,25	5 104 998,08	1 465 798,17	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Platforma e-usług publicznych w Gminie Cisna - Rozwój społeczeństwa informacyjnego w Gminie Cisna poprzez dostarczenie nowoczesnych i bezpiecznych e-usług administracji lokalnej.	Urząd Gminy Cisna	2024	2025	1 366 917,45	1 366 917,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina - Uporządkowanie gospodarki wodnej oraz poprawa warunków społeczno – gospodarczych na terenie Gminy.	Urząd Gminy Cisna	2024	2026	5 207 814,80	3 738 080,63	1 465 798,17	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				771 500,00	217 600,00	553 900,00	0,00	0,00	642 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				129 000,00	51 600,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan ogólny - Sporządzenie planu ogólnego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym przede wszystkim ustawą z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dzu. U. z 2023 r. poz 977 ze zm.)	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	129 000,00	51 600,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				642 500,00	166 000,00	476 500,00	0,00	0,00	642 500,00
1.3.2.1	Dostosowanie budynku SP w Cisnej do przepisów ppoż. - Zapewnienie odpowiednich warunków bezpieczeństwa pożarowego i ewakuacji ludzi w budynku dydaktycznym.	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	551 500,00	140 000,00	411 500,00	0,00	0,00	551 500,00
1.3.2.2	Garaż dla karetki pogotowia - Umożliwienie stacjonowania karetki pogotowia ratunkowego w Cisnej	Urząd Gminy Cisna	2025	2026	91 000,00	26 000,00	65 000,00	0,00	0,00	91 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 303 946,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 994 759,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 690 812,30 zł.
- 2. Wydatki ogółem zmniejszono o 650 799,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 58 109,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 708 908,20 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 074 818,71 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	26 360 807,06	+303 946,70	26 664 753,76
Dochody bieżące	20 166 190,24	+994 759,00	21 160 949,24
Subwencja ogólna	4 313 633,81	+930 874,00	5 244 507,81
Dotacje bieżące	1 620 592,46	+26 064,00	1 646 656,46
Pozostałe	9 303 760,28	+37 821,00	9 341 581,28
Dochody majątkowe	6 194 616,82	-690 812,30	5 503 804,52
Sprzedaż majątku	430 000,00	-300 000,00	130 000,00
Wydatki ogółem	28 390 371,67	-650 799,20	27 739 572,47
Wydatki bieżące	19 066 555,93	+58 109,00	19 124 664,93
Wynagrodzenia i pochodne	9 428 938,44	-98 808,00	9 330 130,44
Pozostałe wydatki bieżące	9 387 617,49	+156 917,00	9 544 534,49
Wydatki majątkowe	9 323 815,74	-708 908,20	8 614 907,54
Wynik budżetu	-2 029 564,61	+954 745,90	-1 074 818,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 165 900,57	+464 745,90	11 630 646,47

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

- 1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 954 745,90 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 490 000,00 zł.
- 2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 519 564,61	-954 745,90	1 564 818,71

Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	490 000,00	-490 000,00	0,00
Wolne środki	1 217 232,37	-464 745,90	752 486,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+464 745,90	464 745,90

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Cisna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,40%	13,73%	TAK	15,32%	TAK
2026	3,38%	12,73%	TAK	14,32%	TAK
2027	3,05%	12,72%	TAK	14,31%	TAK
2028	2,72%	12,45%	TAK	14,04%	TAK
2029	0,55%	9,98%	TAK	11,57%	TAK
2030	0,41%	7,86%	TAK	9,44%	TAK
2031	2,26%	6,92%	TAK	8,51%	TAK
2032	2,13%	8,18%	TAK	8,18%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1. Garaż dla karetki pogotowia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 91 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 91 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Cisna.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 2. Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje

m.in.:

3. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 936,00 zł;
4. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 648 569,11 zł;
5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 652 505,11 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 893 567,19	-622 569,11	5 270 998,08
2026	1 224 793,06	+717 505,11	1 942 298,17

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.