

Projekt Uchwały Nr 258/2022

z dnia 7 marca 2022 r.

Zatwierdzony przez

Sporządził: Skarbnik Gminy Elżbieta Karolczak

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 10 marca 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2027

Na podstawie art. 226,227,228, i 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2021 r., poz.305 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XXX/249/2021 Rady Gminy Piaski z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2022 – 2027 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w załączniku nr 1 do Uchwały pn:" Wieloletnia Prognoza Finansowa" dokonuje się zmian jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały pn:"Wykaz przedsięwzięć do WPF" po zmianach dokonanych niniejszą uchwałą stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) dołącza się nowe brzmienie objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Bernard Dorsz

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 do Uchwały Rady Gminy Piaski N
z dnia 10 marca 2022

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	
2022	39 856 986,00	36 646 286,00	6 616 622,00	249 336,00	10 840 616,00	8 589 092,00	10 350 620,00	4 600 000,00	3 210 700,00	210 000,00	3 000 000,00	
2023	45 895 000,00	37 660 000,00	6 800 000,00	260 000,00	11 300 000,00	8 100 000,00	11 200 000,00	4 800 000,00	8 235 000,00	1 000 000,00	7 235 000,00	
2024	40 705 000,00	39 805 000,00	6 950 000,00	265 000,00	11 590 000,00	9 000 000,00	12 000 000,00	4 900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	
2025	42 670 000,00	42 170 000,00	7 500 000,00	270 000,00	12 000 000,00	10 000 000,00	12 400 000,00	5 100 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	43 880 000,00	43 380 000,00	7 700 000,00	280 000,00	12 200 000,00	10 500 000,00	12 700 000,00	5 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	45 000 000,00	44 500 000,00	8 000 000,00	300 000,00	12 500 000,00	10 800 000,00	12 900 000,00	5 700 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	50 876 236,78	37 812 278,16	16 087 994,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	13 063 958,62	12 783 958,62	462 500,00
2023	48 895 000,00	36 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	12 895 000,00	12 895 000,00	0,00
2024	39 705 000,00	37 200 000,00	16 700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 505 000,00	2 505 000,00	0,00
2025	40 970 000,00	39 000 000,00	16 800 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00
2026	41 591 359,00	39 500 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 091 359,00	2 091 359,00	0,00
2027	43 300 000,00	40 500 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-11 019 250,78	0,00	11 719 250,78	2 988 641,00	2 988 641,00	8 730 609,78	8 030 609,78	0,00	0,00
2023	-3 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 288 641,00	2 288 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 288 641,00	2 288 641,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 688 641,00	0,00	-1 165 992,16	7 564 617,62	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 688 641,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 688 641,00	0,00	2 605 000,00	2 605 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 988 641,00	0,00	3 170 000,00	3 170 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	

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
2022	2,78%	-3,87%	-3,12%	13,79%	15,18%	TAK	TAK
2023	3,65%	5,89%	9,27%	11,34%	12,72%	TAK	TAK
2024	3,41%	8,62%	11,54%	10,09%	11,48%	TAK	TAK
2025	5,44%	10,01%	x	9,59%	10,97%	TAK	TAK
2026	7,11%	11,95%	x	7,51%	8,89%	TAK	TAK
2027	5,04%	11,87%	x	7,22%	8,60%	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			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
2022	1 143 120,00	1 143 120,00	1 143 120,00	0,00	0,00	0,00	1 143 120,00	1 143 120,00	1 143 120,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	10 986 002,33	86 002,33	10 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 378 253,34	78 253,34	11 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

zał nr 2 do Uchwały Rady Gminy Piaski Nr
z dnia 10 marca 2022

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 590 007,00	10 986 002,33	11 378 253,34	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				258 007,00	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 332 000,00	10 900 000,00	11 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 590 007,00	10 986 002,33	11 378 253,34	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				258 007,00	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Licencj na pakiet "LEX"- umowa nr 12967/2020/SF - korzystanie z publikacji elektronicznych LEX	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2020	2022	23 247,00	7 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa-ubezpieczenie majątku gminnego - ubezpieczenie majątku	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2023	234 760,00	78 253,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 332 000,00	10 900 000,00	11 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 740530P w Smogorzewie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2018	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Piaskach z wykorzystaniem instalacji OZE/Przebudową kotłowni - dbanie o wizerunek	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2019	2022	1 640 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa obwodnicy Gostynia w ciągu drogi wojewódzkiej nr 434 pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami Strzelce Wielkie - ochrona środowiska	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2023	5 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku zaplecza szatniowo-sanitarnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą na stadionie sportowym w Piaskach - ulepszenie	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2022	1 430 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej kontenerowej wraz z infrastrukturą techniczną w Bodzewku Drugim /dznr ewid 84/8 - Rozwój kultury	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2022	325 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej kontenerowej wraz z infrastrukturą techniczną w Drzeczew Drugim /dz nr ewid 124/14 - rozwój kultury	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2022	325 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	przebudowa kuchni w budynku przedszkola samorządowego w Piaskach - rozwój oświaty	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2022	162 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	22 200 000,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	22 200 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	22 200 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.2	0,00	22 200 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	1 600 000,00
1.3.2.3	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	5 000 000,00
1.3.2.5	0,00	1 400 000,00
1.3.2.6	0,00	300 000,00
1.3.2.7	0,00	300 000,00
1.3.2.8	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 740542P/L na odcinku od ul. Dręczewskiej w Piaskach do Dręczewa Drugiego Polski Ład -3 000000 - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2022	2023	7 300 000,00	4 000 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przygotowanie dokumentacji i modernizacja budynków świetlic w Bodzewie i Szelejewie Pierwszymz przystosowaniem aktywnej animacji i rehabilitacji seniorów - zachowanie dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2022	2023	6 050 000,00	50 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	7 300 000,00
1.3.2.10	0,00	6 050 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2022-2027

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2019-2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W zakresie dochodów:

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 2) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 3) Subwencje ogólne z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach.
- 4) Dotacje (z budżetu państwa) na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł.
- 5) Podatek od nieruchomości przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat.
- 6) Podatek od środków transportowych przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając prognozę zmiany w bazie podatkowej.
- 7) Podatek rolny, leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat i kar, odsetki, wpływy z podatku od spadków i darowizn przyjęto na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności.
- 8) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach.
- 9) Dochody ze sprzedaży składników majątkowych na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach.

W zakresie wydatków:

Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu.

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy form organizacyjnych jednostek budżetowych.

Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, dla pracowników pedagogicznych przyjęto wartości na podstawie kształtowania się z wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat i uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach.

- wydatki na obsługę długu zaplanowano z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych.

- dotacje udzielone z budżetu gminy zaplanowano na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji z ostatnich 3 lat.

- wydatki na energię zaplanowano na podstawie prognoz o wzroście cen.

Do nowo powstałych i oddanych do użytku obiektów przyjęto realne koszty ich utrzymania.

Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia na podstawie zawartych umów oraz założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących. Pozostałe wydatki na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 r.

Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć i realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

Zmiany w załączniku pn. : "Wieloletnia Prognoza Finansowa" w 2022 w związku ze zmianami budżetu zmienia się wielkości dochodów i wydatków. W roku 2023 dochody majątkowe zwiększono o 7 235 000,00 zł (Polski Ład)

Przed zmianą:

Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wydatki na przedsięwzięcia						
ogółem :	5 386 002,33	1 608 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00

- wydatki majątkowe	5 300 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:	5 386 002,33	1 608 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	5 300 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2022-2027 wynosi **6 830 000,00 zł**

Po zmianach:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem :	10 986 002,33	11 378 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	10 900 000,00	11 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240, z późn.zm),
z tego :

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki na programy, projekty lub zadania
pozostałe (inne niż wymienione w
pkt 1.1 i 1.2) z tego:

	10 986 002,33	11 378 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	10 900 000,00	11 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2022-2027 wynosi **22 200 000,00 zł**

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów:

Przed zmianą:

Przychody:

2022	2023	2024	2025	2026	2027
8 088 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody:

700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	2 288 641,00	1 700 000,00
-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

W 2022 roku - 700 000,00 planuje się spłacić kredytem

W 2023 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową
W 2024 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową
W 2025 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2026 roku - 2 288 641,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2027 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

Po zmianach:

Przychody:

2022	2023	2024	2025	2026	2027
11 719 250,78	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody:

700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	2 288 641,00	1 700 000,00
------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

W 2022 roku - 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką z lat ubiegłych
W 2023 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić kredytem
W 2024 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową
W 2025 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2026 roku - 2 288 641,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2027 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową