

**UCHWAŁA NR XXXVIII/300/2022
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 24 listopada 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 2022 r., poz.1634 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⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 Nr XXXVIII/300/2022
z dnia 24 listopada 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	50 969 351,47	50 478 220,36	9 505 040,57	249 336,00	11 269 500,00	16 968 741,27	12 485 602,52	4 641 000,00	491 131,11	210 000,00	280 431,11	
2023	51 272 595,00	36 582 895,00	6 466 346,00	562 829,00	13 595 242,00	4 239 478,00	11 719 000,00	5 303 000,00	14 689 700,00	450 000,00	14 239 000,00	
2024	45 042 000,00	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	5 237 000,00	900 000,00	4 337 000,00	
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	
2028	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	54 865 602,25	48 345 909,89	16 269 113,27	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	6 519 692,36	5 869 692,36	100 000,00
2023	63 761 236,00	37 306 228,15	18 588 658,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	26 455 007,85	26 455 007,85	0,00
2024	44 042 000,00	37 200 000,00	16 700 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 842 000,00	6 842 000,00	0,00
2025	40 970 000,00	39 000 000,00	16 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00
2026	42 591 359,00	39 500 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 091 359,00	3 091 359,00	0,00
2027	43 300 000,00	40 500 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
2028	44 000 000,00	40 500 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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	-3 896 250,78	0,00	11 096 250,78	0,00	0,00	10 675 732,80	3 896 250,78	420 517,98	0,00
2023	-12 488 641,00	0,00	13 488 641,00	6 988 641,00	6 988 641,00	6 500 000,00	5 500 000,00	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	1 288 641,00	1 288 641,00	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
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	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	1 288 641,00	1 288 641,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	6 500 000,00	700 000,00	0,00	2 132 310,47	13 228 561,25	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 688 641,00	0,00	-723 333,15	5 776 666,85	
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	2 700 000,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	
2028	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	2,33%	6,52%	7,14%	13,79%	15,41%	TAK	TAK
2023	3,40%	-1,93%	-0,54%	12,80%	14,43%	TAK	TAK
2024	3,90%	9,11%	12,03%	10,16%	11,78%	TAK	TAK
2025	5,91%	10,48%	x	9,72%	11,35%	TAK	TAK
2026	4,53%	12,41%	x	8,02%	9,62%	TAK	TAK
2027	5,49%	12,31%	x	7,79%	9,38%	TAK	TAK
2028	3,26%	12,17%	x	7,15%	8,75%	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	1 214 134,26	1 214 134,26	1 214 134,26	187 375,74	187 375,74	187 375,74	1 185 064,00	1 185 064,00	1 185 064,00
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
2028	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	187 375,74	187 375,74	187 375,74	4 376 002,33	86 002,33	4 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	26 296 253,34	78 253,34	26 218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 842 000,00	0,00	6 842 000,00	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
2028	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:						
					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
2028	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 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 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

zał nr 2 do Uchwały Rady Gminy Piaski Nr XXXVIII/2022
z dnia 24 listopada 2022r.

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)				38 010 020,00	4 376 002,33	26 296 253,34	6 842 000,00	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				37 752 013,00	4 290 000,00	26 218 000,00	6 842 000,00	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				38 010 020,00	4 376 002,33	26 296 253,34	6 842 000,00	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	Licencja 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				37 752 013,00	4 290 000,00	26 218 000,00	6 842 000,00	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	6 109 000,00	0,00	6 000 000,00	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	1 628 728,00	1 520 000,00	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	475 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej kontenerowej wraz z infrastrukturą techniczną w Drzeczewie Drugim /dz nr ewid 124/14 - rozwój kultury	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2022	445 000,00	420 000,00	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 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	37 350 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	37 350 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	37 350 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	37 350 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	1 520 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.8	0,00	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	2021	2023	8 232 285,00	0,00	8 150 000,00	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	7 500 000,00	50 000,00	7 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa boisk sportowych wielofunkcyjnych przy wiejskich szkołach podstawowych w miejscowości Szelejewo Pierwsze i Bodzewo wraz infrastrukturą rekreacyjną - Rozwój bazy sportowej w Gminie Piaski	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2023	2024	5 740 000,00	0,00	2 302 000,00	3 438 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku oświatowego w Gminie Piaski - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2023	2024	5 720 000,00	0,00	2 316 000,00	3 404 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	8 150 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	5 740 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	5 720 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2022-2028

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 ściągalności.
- 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 wielkość dochodów i wydatków. W roku 2023 dochody majątkowe zwiększono o 7 235 000,00 zł (Polski Ład)

Załącznik Nr 2 pn: " Wykaz przedsięwzięć do WPF"

Przed zmianą

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
wydatki na przedsięwzięcia								
	ogółem	4 376 002,33	25 296 253,34	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe	4 290 000,00	25 218 000,00	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:								
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)								
	ogółem	0,00	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	0,00
	wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno -prywatnego								
	ogółem	0,00	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	0,00
	wydatki majątkowe	0,00	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.								
	ogółem	4 376 002,33	25 296 253,34	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe	4 290 000,00	25 218 000,00	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2022-2027 wynosi **36 350 000,00 zł**

Po zmianie

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
wydatki na przedsięwzięcia								
	ogółem	4 376 002,33	26 296 253,34	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe	4 290 000,00	26 218 000,00	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:								
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)								
	ogółem	0,00	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	0,00
	wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno -prywatnego								
	ogółem	0,00	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	0,00
	wydatki majątkowe	0,00	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.								
	ogółem	4 376 002,33	26 296 253,34	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące	86 002,33	78 253,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe	4 290 000,00	26 218 000,00	6 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2022-2028 wynosi **37 350 000,00 zł**

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

Przed zmianą:

PRZYCHODY							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	11 096 250,78	6 988 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ROZCHODY							
	6 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	1 288 641,00	1 700 000,00	1 000 000,00

W 2022 roku - 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką z lat ubiegłych 279 482,02 i wolne środki 420 517,98
5 500 000,00 planuje się przelew na rachunki lokat

W 2023 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

W 2024 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

W 2025 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

W 2026 roku - 1 288 641,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

W 2027 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

W 2028 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

Po zmianie:

PRZYCHODY							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	11 096 250,78	13 488 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ROZCHODY							
	7 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	1 288 641,00	1 700 000,00	1 000 000,00

W 2022 roku - 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką z lat ubiegłych 279 482,02 i wolne środki 420 517,98
6 500 000,00 planuje się przelew na rachunki lokat

W 2023 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2024 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2025 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2026 roku - 1 288 641,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2027 roku - 1 700 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową
W 2028 roku – 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżką budżetową

Objaśnienie do przedsięwzięć:

Poz. 1.3.2.4 „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami Strzelce Wielkie – ochrona środowiska” – nakłady wzrosły o 109 000,00 zł – dodano koszty z konta 080 – bilans otwarcia – poniesione w latach ubiegłych.

Poz. 1.3.2.5 „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku zaplecza szatniowo-sanitarnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą na stadionie sportowym w Piaskach – ulepszenie” nakłady wzrosły o kwotę 198 728,00 zł – dodano koszty z konta 080 – bilans otwarcia - poniesione w latach ubiegłych.

Poz. 1.3.2.9 „, Przebudowa drogi gminnej nr 740542P/L na odcinku od ul. Drzęczewskiej do Drzęczewa Drugiego – poprawa infrastruktury drogowej” – nakłady wzrosły o kwotę 932 285,00 zł – dodano koszty z konta 080-bilans otwarcia-poniesione w latach ubiegłych.