

Projekt

z dnia 22 czerwca 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028

Na podstawie art 226, 227, 228 oraz 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 XXXIX/309/2022 Rady Gminy Piaski z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2023 – 2028 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

zał. nr 1 do Uchwały Rady Gminy Piaski

nr/2023

z dnia 22 czerwca 2023 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 | |
| 2023 | 53 965 117,33 | 39 275 417,33 | 6 466 346,00 | 562 829,00 | 13 573 356,00 | 5 431 386,33 | 13 241 500,00 | 5 303 000,00 | 14 689 700,00 | 450 000,00 | 14 239 000,00 | |
| 2024 | 48 442 000,00 | 41 205 000,00 | 6 950 000,00 | 265 000,00 | 12 590 000,00 | 9 000 000,00 | 12 400 000,00 | 4 900 000,00 | 7 237 000,00 | 900 000,00 | 6 337 000,00 | |
| 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: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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 | | | |
| 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 |
| 2023 | 68 562 810,80 | 41 259 968,95 | 18 718 824,70 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 302 841,85 | 27 302 841,85 | 0,00 |
| 2024 | 47 142 000,00 | 37 200 000,00 | 18 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 942 000,00 | 9 942 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 40 970 000,00 | 39 000 000,00 | 19 100 000,00 | 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 | 19 200 000,00 | 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 | 19 300 000,00 | 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 | 19 350 000,00 | 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: | | z tego: | | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|---|--|---|---|--|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | Przychody budżetu ^x | 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 |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 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 | |
| 2023 | -14 597 693,47 | 0,00 | 15 297 693,47 | 6 988 641,00 | 6 288 641,00 | 8 309 052,47 | 8 309 052,47 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty 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 splaty 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 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 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 988 641,00 | 0,00 | -1 984 551,62 | 6 324 500,85 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 688 641,00 | 0,00 | 4 005 000,00 | 4 005 000,00 | |
| 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 |
| 2023 | 2,36% | -5,57% | -4,24% | 12,95% | 15,41% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,66% | 13,06% | 15,85% | 9,77% | 12,23% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,91% | 10,48% | x | 9,88% | 12,34% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,53% | 12,41% | x | 8,17% | 10,66% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,49% | 12,31% | x | 7,93% | 10,42% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,26% | 12,17% | x | 7,30% | 9,79% | 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 |
| 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 634 002,34 | 86 002,34 | 26 548 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 149 749,00 | 1 207 749,00 | 9 942 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 207 749,00 | 1 207 749,00 | 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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 | |
| 2023 | 700 000,00 | 0,00 | 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 | 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 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/2023
z dnia 22 czerwca 2023 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 39 389 292,00 | 26 634 002,34 | 11 149 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 658 007,00 | 86 002,34 | 1 207 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 36 731 285,00 | 26 548 000,00 | 9 942 000,00 | 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 | | | | 39 389 292,00 | 26 634 002,34 | 11 149 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 658 007,00 | 86 002,34 | 1 207 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Umowa-ubezpieczenie majątku gminnego - ubezpieczenie majątku | Urząd Gminy Piaski - wydatki | 2021 | 2023 | 234 760,00 | 78 253,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | umowa na zagospodarowanie odpadami - ochrona środowiska | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2025 | 2 400 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Licencja na pakiet LEX - korzystanie z serwisu LEX | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2025 | 23 247,00 | 7 749,00 | 7 749,00 | 7 749,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 36 731 285,00 | 26 548 000,00 | 9 942 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami Strzelce Wielkie - ochrona środowiska | Urząd Gminy Piaski - wydatki | 2021 | 2023 | 6 109 000,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa drogi gminnej nr 740542P/L na odcinku od ul. Drzęczewskiej w Piaskach do Drzęczewa Drugiego Polski Ład -3 000000 - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy Piaski - wydatki | 2021 | 2023 | 8 232 285,00 | 8 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | 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 | 7 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | 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 | 2 302 000,00 | 3 438 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Termomodernizacja budynku oświatowego w Gminie Piaski - poprawa efektywności energetycznej budynku | Urząd Gminy Piaski - wydatki | 2023 | 2024 | 5 720 000,00 | 2 316 000,00 | 3 404 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z wykonaniem przebudowy i termomodernizacji świetlicy wiejskiej w Lipiu do aktywnej rekreacji seniorów - | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2024 | 2 230 000,00 | 30 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa drogi gminnej - ulica św. Filipa Neri wraz z odwodnieniem - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2024 | 1 200 000,00 | 300 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Strona 1 z 3

| L.p. | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1 | 0,00 | 36 490 000,00 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | 0,00 | 36 490 000,00 |
| 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 | 36 490 000,00 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 36 490 000,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 6 000 000,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 8 150 000,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 7 450 000,00 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 5 740 000,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 5 720 000,00 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 2 230 000,00 |
| 1.3.2.7 | 0,00 | 1 200 000,00 |

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2023-2028

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2020-2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 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 2022 r.

W roku 2023 zostanie ogłoszony przetarg na zagospodarowanie odpadami koszty z tytułu zawartej w wyniku przetargu umowy będą dotyczyć roku 2024 (limit do kwoty 1 200 000,00 zł) i roku 2025 (limit do kwoty 1 200 000,00 zł).

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

Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|-------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| wydatki na przedsięwzięcia | | | | | | | |
| | ogółem | 26 634 002,34 | 11 149 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | wydatki bieżące | 86 002,34 | 1 207 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | wydatki majątkowe | 26 548 000,00 | 9 942 000,00 | 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 |
| | 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 | | | | | | | |
| | ogółem | 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. | | | | | | | |
| | ogółem | 26 634 002,34 | 11 149 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | wydatki bieżące | 86 002,34 | 1 207 749,00 | 1 207 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | wydatki majątkowe | 26 548 000,00 | 9 942 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Limit zobowiązań na lata 2023-2028 wynosi **36 490 000,00 zł**

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

| PRZYCHODY | | | | | | |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 15 297 693,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | |
| ROZCHODY | | | | | | |
| | 700 000,00 | 1 300 000,00 | 1 700 000,00 | 1 288 641,00 | 1 700 000,00 | 1 000 000,00 |
| | | | | | | |

W 2023 roku - 700 000,00 planuje się spłacić kredytem

W 2024 roku - 1 300 000,00 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