

Projekt uchwały nr 358/2023

z dnia 26 września 2023 r.

Zatwierdzony przez

Sporządził: Skarbnik Gminy Bogmiła Sosnowska

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 28 września 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 2023 r., poz.1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Rady Gminy Piaski nr XXXIX/309/2022 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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Piaski z dnia 28.09.2023 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:	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	53 036 745,34	42 364 040,36	6 466 346,00	562 829,00	15 858 840,00	6 136 749,36	13 339 276,00	5 303 000,00	10 672 704,98	380 000,00	10 289 504,98	
2024	52 458 500,00	42 055 000,00	7 200 000,00	365 000,00	12 590 000,00	9 500 000,00	12 400 000,00	4 900 000,00	10 403 500,00	400 000,00	9 003 000,00	
2025	43 070 000,00	42 670 000,00	7 500 000,00	270 000,00	13 000 000,00	9 500 000,00	12 400 000,00	5 100 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2026	44 280 000,00	43 880 000,00	7 700 000,00	280 000,00	13 000 000,00	10 200 000,00	12 700 000,00	5 300 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2027	45 300 000,00	45 000 000,00	8 000 000,00	300 000,00	13 000 000,00	10 800 000,00	12 900 000,00	5 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	45 500 000,00	45 200 000,00	8 000 000,00	300 000,00	13 200 000,00	10 800 000,00	12 900 000,00	5 700 000,00	300 000,00	300 000,00	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	64 734 438,81	42 388 516,96	18 327 404,39	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	22 345 921,85	22 345 921,85	0,00
2024	54 058 500,00	38 458 284,00	18 900 000,00	0,00	0,00	458 284,00	0,00	0,00	0,00	15 600 216,00	15 600 216,00	1 000 500,00
2025	41 370 000,00	39 549 834,00	19 500 000,00	0,00	0,00	349 834,00	0,00	0,00	0,00	1 820 166,00	1 820 166,00	0,00
2026	42 991 359,00	39 941 794,00	19 600 000,00	0,00	0,00	241 794,00	0,00	0,00	0,00	3 049 565,00	3 049 565,00	0,00
2027	43 600 000,00	40 783 755,00	19 600 000,00	0,00	0,00	133 755,00	0,00	0,00	0,00	2 816 245,00	2 816 245,00	0,00
2028	44 500 000,00	40 936 150,00	19 850 000,00	0,00	0,00	36 150,00	0,00	0,00	0,00	3 563 850,00	3 563 850,00	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
2023	-11 697 693,47	0,00	15 297 693,47	6 988 641,00	3 388 641,00	8 309 052,47	8 309 052,47	0,00	0,00
2024	-1 600 000,00	0,00	2 900 000,00	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	3 600 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	2 900 000,00	1 600 000,00	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	2 900 000,00	6 988 641,00	0,00	-24 476,60	8 284 575,87	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 688 641,00	0,00	3 596 716,00	3 596 716,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 988 641,00	0,00	3 120 166,00	3 120 166,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	3 938 206,00	3 938 206,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 216 245,00	4 216 245,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 263 850,00	4 263 850,00	

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	2,07%	0,07%	1,12%	12,95%	15,41%	TAK	TAK
2024	5,40%	12,46%	13,68%	10,54%	13,00%	TAK	TAK
2025	6,18%	10,46%	x	10,34%	12,80%	TAK	TAK
2026	4,54%	12,41%	x	8,88%	11,37%	TAK	TAK
2027	5,36%	12,72%	x	8,65%	11,14%	TAK	TAK
2028	3,01%	12,50%	x	8,07%	10,56%	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	21 669 882,34	86 002,34	21 583 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 063 249,00	1 402 749,00	14 660 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 402 749,00	1 402 749,00	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

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Piaski z dnia 28.09.2023 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)				39 533 672,00	21 669 882,34	16 063 249,00	1 402 749,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 048 007,00	86 002,34	1 402 749,00	1 402 749,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 485 665,00	21 583 880,00	14 660 500,00	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				39 533 672,00	21 669 882,34	16 063 249,00	1 402 749,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 048 007,00	86 002,34	1 402 749,00	1 402 749,00	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	2 790 000,00	0,00	1 395 000,00	1 395 000,00	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				36 485 665,00	21 583 880,00	14 660 500,00	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. Drzeczewskiej w Piaskach do Drzeczewa Drugiego Polski Ład -3 000000 - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Piaski - wydatki	2021	2023	8 186 165,00	8 103 880,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	5 720 000,00	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 - zachowanie dziedzictwa kulturowego	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	36 244 380,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	36 244 380,00
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	36 244 380,00
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	36 244 380,00
1.3.2.1	0,00	6 000 000,00
1.3.2.2	0,00	8 103 880,00
1.3.2.3	0,00	7 450 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00
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	0,00

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						
1.3.2.8	Budowa boisk sportowych wielofunkcyjnych przy wiejskich szkołach podstawowych wraz z infrastrukturą rekreacyjną i drogową - Rozwój bazy sportowej w Gminie Piaski	Urząd Gminy wydatki	2023	2024	5 740 000,00	0,00	5 740 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dotacja na zadanie pn. Ratunkowe prace konserwatorskie ruchomych elementów i robót budowlanych w Kościele Parafialnym p.w. Św. Marcina Biskupa w Strzelcach Wielkich - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy wydatki	2023	2024	1 000 500,00	0,00	1 000 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	5 740 000,00
1.3.2.9	0,00	1 000 500,00

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 1 395 000,00 zł) i roku 2025 (limit do kwoty 1 395 000,00 zł).

Dotacja w wysokości 1 000 500,00 zł na projekt pn. Ratunkowe prace konserwatorskie ruchomych elementów i robót budowlanych w Kościele Parafialnym p.w. Św. Marcina Biskupa w Strzelcach Wielkich zostanie udzielona w roku 2024 ze środków otrzymanych w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Wniosek został złożony w imieniu Parafii pod wezwaniem św. Marcina Biskupa w Strzelcach Wielkich. Warunkiem ogłoszenia postępowania zakupowego jest podjęcie przez Radę Gminy Piaski uchwały o udzieleniu dotacji na ww. zadanie .

W związku ze zmianą nazwy i zakresu zadania na które Gmina Piaski uzyskała dofinansowanie z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład wprowadzono w wykazie przedsięwzięć zadanie z prawidłową nazwą (poz. 1.3.2.8), usunięto również zadanie z poprzednią nazwą (1.3.2.4). Usunięto także zadanie z poz. 1.3.2.7.

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" przed zmianą

		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

Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF" – po zmianie

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
wydatki na przedsięwzięcia							
	ogółem	21 669 882,34	16 063 249,00	1 402 749,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące	86 002,34	1 402 749,00	1 402 749,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe	21 583 880,00	14 660 500,00	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	21 669 882,34	16 063 249,00	1 402 749,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące	86 002,34	1 402 749,00	1 402 749,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe	21 583 880,00	14 660 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2023-2028 wynosi **36 244 380,00 zł**

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów - przed zmianą

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

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów - po zmianie

PRZYCHODY						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	15 297 693,47	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ROZCHODY						
	3 600 000,00	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,
2 900 000,00 planuje się przelew na rachunek lokat
W 2024 roku - 1 300 000,00 planuje się przychodami z tytułu lokat
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