

**UCHWAŁA NR XII/86/2025
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 13 lutego 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2025-2028

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr IX/75/2024 Rady Gminy Piaski z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2025-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piaski na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz Przedsięwzięć WPF otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały
- 3) dołącza się Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Marcin Porzucek

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 XII/86/2025 Rady Gminy Piaski z dnia 13.02.2025 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⁾ | 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 | |
| 2025 | 56 117 767,56 | 51 299 308,56 | 25 662 740,62 | 1 057 476,13 | 7 285 651,99 | 3 660 239,82 | 13 633 200,00 | 6 400 000,00 | 4 818 459,00 | 450 000,00 | 4 367 459,00 | |
| 2026 | 56 808 085,00 | 53 091 126,00 | 26 560 937,00 | 1 094 488,00 | 7 540 650,00 | 3 805 493,00 | 14 089 558,00 | 6 624 000,00 | 3 716 959,00 | 400 000,00 | 3 316 959,00 | |
| 2027 | 55 036 950,00 | 54 736 950,00 | 27 384 326,00 | 1 128 417,00 | 7 774 410,00 | 3 923 463,00 | 14 526 334,00 | 6 829 344,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 56 569 584,00 | 56 269 584,00 | 28 151 087,00 | 1 160 013,00 | 7 992 093,00 | 4 033 320,00 | 14 933 071,00 | 7 020 566,00 | 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 |
| 2025 | 57 265 192,00 | 47 980 121,47 | 25 213 892,67 | 0,00 | 0,00 | 349 834,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 285 070,53 | 8 994 070,53 | 1 100 500,00 |
| 2026 | 55 519 444,00 | 49 595 890,00 | 26 442 081,00 | 0,00 | 0,00 | 241 794,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 923 554,00 | 5 923 554,00 | 0,00 |
| 2027 | 53 336 950,00 | 51 284 898,00 | 27 585 701,00 | 0,00 | 0,00 | 133 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 052 052,00 | 2 052 052,00 | 0,00 |
| 2028 | 55 569 584,00 | 52 896 711,00 | 28 682 233,00 | 0,00 | 0,00 | 36 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 672 873,00 | 2 672 873,00 | 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 |
| 2025 | -1 147 424,44 | 0,00 | 2 847 424,44 | 0,00 | 0,00 | 667 424,44 | 667 424,44 | 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 |
| 2025 | 2 180 000,00 | 480 000,00 | 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 splatą długu ^x | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 988 641,00 | 0,00 | 3 319 187,09 | 6 166 611,53 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 3 495 236,00 | 3 495 236,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 3 452 052,00 | 3 452 052,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 372 873,00 | 3 372 873,00 | |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2025 | 4,30% | 8,11% | 12,51% | 14,28% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,11% | 7,58% | 11,66% | 13,43% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,61% | 7,06% | 10,53% | 12,30% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,98% | 6,53% | 9,00% | 10,77% | 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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192 357,44 | 192 357,44 | 150 077,82 |
| 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 | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydutki 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: | | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki 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 |
| | | Wydutki 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 |
| 2025 | 518 414,24 | 518 414,24 | 404 467,25 | 7 823 260,68 | 1 785 171,44 | 6 038 089,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 759 000,00 | 0,00 | 3 759 000,00 | 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 |
| 2025 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 288 641,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 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 XII/86/2025 Rady Gminy Piaski z dnia 13.02.2025 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 13 577 085,55 | 7 823 260,68 | 3 759 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 582 260,68 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 3 308 471,31 | 1 785 171,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 785 171,44 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 10 268 614,24 | 6 038 089,24 | 3 759 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 797 089,24 |
| 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: | | | | 725 758,55 | 710 771,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 710 771,68 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 207 344,31 | 192 357,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192 357,44 |
| 1.1.1.1 | Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Piaski w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Piaski | Urząd Gminy wydatki | 2024 | 2026 | 207 344,31 | 192 357,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192 357,44 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 518 414,24 | 518 414,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 518 414,24 |
| 1.1.2.1 | Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Piaski w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Piaski | Urząd Gminy wydatki | 2024 | 2026 | 518 414,24 | 518 414,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 518 414,24 |
| 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 | | | | 12 851 327,00 | 7 112 489,00 | 3 759 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 871 489,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 101 127,00 | 1 592 814,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 592 814,00 |
| 1.3.1.1 | umowa na zagospodarowanie odpadami - ochrona środowiska | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2025 | 2 873 700,00 | 1 436 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 436 850,00 |
| 1.3.1.2 | Licencja na pakiet LEX - korzystanie z serwisu LEX | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2025 | 23 247,00 | 7 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 749,00 |
| 1.3.1.3 | Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Piaski - Rozwój przestrzenny gminy | Urząd Gminy wydatki | 2024 | 2025 | 128 535,00 | 102 828,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 828,00 |
| 1.3.1.4 | Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - stworzenie warunków rozwojowych | Urząd Gminy wydatki | 2024 | 2025 | 75 645,00 | 45 387,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 387,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 750 200,00 | 5 519 675,00 | 3 759 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 278 675,00 |
| 1.3.2.1 | Modernizacja stacji uzdatniania wody w Smogorzewie i Podrzeczu dla zabezpieczenia bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Piaski - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | Urząd Gminy wydatki | 2024 | 2026 | 7 104 000,00 | 3 530 000,00 | 3 574 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 104 000,00 |
| 1.3.2.2 | 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 | 2025 | 1 000 500,00 | 550 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550 500,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa ciągu pieszo-rowerowego przy drodze krajowej nr.12 na odcinku Gostyń - Piaski - opracowanie dokumentacji projektowej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | Urząd Gminy wydatki | 2023 | 2025 | 115 700,00 | 115 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115 700,00 |
| 1.3.2.4 | Wymiana pokrycia dachowego oraz odnowienie elewacji na zabytkowym budynku pastorkówki w Piaskach - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | Urząd Gminy wydatki | 2024 | 2025 | 705 000,00 | 683 475,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 475,00 |

Strona 1 z 2

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.5 | Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej im. Bł. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie Pierwszym - Poprawa efektywności energetycznej | Urząd Gminy wydatki | 2025 | 2026 | 825 000,00 | 640 000,00 | 185 000,00 | 0,00 | 0,00 | 825 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 84 565,47 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 84 565,47 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 582 858,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 50 654,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 532 204,24 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 147 424,44 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 56 202 333,03 | -84 565,47 | 56 117 767,56 |
| Dochody bieżące | 51 383 874,03 | -84 565,47 | 51 299 308,56 |
| Dotacje bieżące | 3 744 805,29 | -84 565,47 | 3 660 239,82 |
| Wydatki ogółem | 56 682 333,03 | +582 858,97 | 57 265 192,00 |
| Wydatki bieżące | 47 929 466,74 | +50 654,73 | 47 980 121,47 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 25 230 993,00 | -17 100,33 | 25 213 892,67 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 348 639,74 | +67 755,06 | 22 416 394,80 |
| Wydatki majątkowe | 8 752 866,29 | +532 204,24 | 9 285 070,53 |
| Wynik budżetu | -480 000,00 | -667 424,44 | -1 147 424,44 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 667 424,44 zł i po zmianach wynoszą 2 847 424,44 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Przychody budżetu | 2 180 000,00 | +667 424,44 | 2 847 424,44 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | +667 424,44 | 667 424,44 |
| Spląty udzielonych pożyczek | 0,00 | +2 180 000,00 | 2 180 000,00 |
| Inne przychody | 2 180 000,00 | -2 180 000,00 | 0,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Piaski w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 92 727,44 zł;
 - 2) Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Piaski w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 518 414,24 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 1 692 444,00 | +92 727,44 | 1 785 171,44 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 5 519 675,00 | +518 414,24 | 6 038 089,24 |

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.