

Projekt uchwały nr 54 2024

z dnia 7 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 7 listopada 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2024-2028

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. XLIX/384/2023 Rady Gminy Piaski z dnia 19.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2024-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piaski na lata 2024-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz przedsięwzięć otrzymuje brzmienie załącznika 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

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 ... Rady Gminy Piaski z dnia 7.11.2024 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	
2024	61 791 144,98	50 090 041,26	9 131 471,00	727 391,00	17 570 323,00	9 540 102,64	13 120 753,62	6 179 253,62	11 701 103,72	600 000,00	11 100 103,72	
2025	48 667 293,00	43 949 834,00	9 650 000,00	757 214,00	16 195 293,00	4 147 277,00	13 200 050,00	6 089 850,00	4 717 459,00	400 000,00	4 317 459,00	
2026	48 577 834,00	44 860 875,00	9 900 543,00	780 688,00	16 453 140,00	4 275 843,00	13 450 661,00	6 278 635,00	3 716 959,00	400 000,00	3 316 959,00	
2027	46 679 897,00	46 379 897,00	10 345 557,00	800 205,00	16 964 468,00	4 382 739,00	13 886 928,00	6 435 601,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	46 988 567,00	46 688 567,00	10 480 500,00	822 611,00	16 900 000,00	4 505 456,00	13 980 000,00	6 615 798,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	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
2024	66 670 175,61	50 925 575,07	22 787 406,50	0,00	0,00	458 284,00	0,00	0,00	0,00	15 744 600,54	15 294 600,54	450 000,00
2025	47 647 293,00	41 666 359,00	21 700 000,00	0,00	0,00	349 834,00	0,00	0,00	0,00	5 980 934,00	5 402 459,00	550 500,00
2026	47 289 193,00	42 972 234,00	22 080 240,00	0,00	0,00	241 794,00	0,00	0,00	0,00	4 316 959,00	4 316 959,00	0,00
2027	44 979 897,00	43 979 897,00	22 621 142,00	0,00	0,00	133 755,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	45 988 567,00	45 779 551,00	23 843 401,00	0,00	0,00	36 150,00	0,00	0,00	0,00	209 016,00	209 016,00	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
2024	-4 879 030,63	0,00	6 859 030,63	0,00	0,00	1 609 012,63	1 609 012,63	5 250 018,00	3 270 018,00
2025	1 020 000,00	1 020 000,00	680 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	680 000,00	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	5 688 641,00	0,00	-835 533,81	6 023 496,82	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 988 641,00	0,00	2 283 475,00	2 283 475,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 888 641,00	1 888 641,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	909 016,00	909 016,00	

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
2024	4,34%	-0,91%	0,57%	13,00%	14,52%	TAK	TAK
2025	5,15%	6,63%	x	10,93%	12,45%	TAK	TAK
2026	3,77%	5,25%	x	8,92%	10,29%	TAK	TAK
2027	4,37%	6,03%	x	7,66%	9,03%	TAK	TAK
2028	2,46%	2,24%	x	6,13%	7,50%	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
2024	101 251,55	101 251,55	84 038,80	534 194,80	534 194,80	451 352,23	107 714,31	107 714,31	84 038,80
2025	93 652,29	93 652,29	77 731,77	0,00	0,00	0,00	99 630,00	99 630,00	77 731,77
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
2024	725 795,40	725 795,40	526 815,25	15 769 102,55	1 758 278,31	14 010 824,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 722 119,00	1 842 444,00	4 879 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 680 000,00	150 000,00	3 530 000,00	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 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:		wyplaty z tytułu zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 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 7.11.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 738 002,55	15 769 102,55	6 722 119,00	3 680 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 758 471,31	1 758 278,31	1 842 444,00	150 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 979 531,24	14 010 824,24	4 879 675,00	3 530 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				725 758,55	626 128,55	99 630,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				207 344,31	107 714,31	99 630,00	0,00	0,00	0,00
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	107 714,31	99 630,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				518 414,24	518 414,24	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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				30 012 244,00	15 142 974,00	6 622 489,00	3 680 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 551 127,00	1 650 564,00	1 742 814,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	umowa na zagospodarowanie odpadami - ochrona środowiska	Urząd Gminy wydatki	2023	2025	2 873 700,00	1 436 850,00	1 436 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Licencja na pakiet LEX - korzystanie z serwisu LEX	Urząd Gminy wydatki	2023	2025	23 247,00	7 749,00	7 749,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa-ubezpieczenie majątku gminnego - ubezpieczenie majątku	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	450 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Piaski - Rozwój przestrzenny gminy	Urząd Gminy wydatki	2024	2025	128 535,00	25 707,00	102 828,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - stworzenie warunków rozwojowych	Urząd Gminy wydatki	2024	2025	75 645,00	30 258,00	45 387,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 461 117,00	13 492 410,00	4 879 675,00	3 530 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku oświatowego w Gminie Piaski - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy wydatki	2023	2024	6 060 000,00	5 980 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	1 585 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	4 219 122,00	4 151 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Smogorzewie i Podrzeczu dla zabezpieczenia bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Piaski - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	7 060 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	26 171 221,55
1.a	3 750 722,31
1.b	22 420 499,24
1.1	725 758,55
1.1.1	207 344,31
1.1.1.1	207 344,31
1.1.2	518 414,24
1.1.2.1	518 414,24
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	25 445 463,00
1.3.1	3 543 378,00
1.3.1.1	2 873 700,00
1.3.1.2	15 498,00
1.3.1.3	450 000,00
1.3.1.4	128 535,00
1.3.1.5	75 645,00
1.3.2	21 902 085,00
1.3.2.1	5 980 050,00
1.3.2.2	1 545 000,00
1.3.2.3	4 151 022,00
1.3.2.4	7 060 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	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	450 000,00	550 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	0,00	115 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami Strzelce Wielkie - ochrona środowiska	Urząd Gminy wydatki	2021	2024	5 715 795,00	1 344 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	21 525,00	683 475,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	1 000 500,00
1.3.2.6	115 700,00
1.3.2.7	1 344 813,00
1.3.2.8	705 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2024-2028

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2021-2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 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 2023 r.

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

Zmiany dokonane w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF wynikają z podjęcia przez Radę Gminy Piaski uchwały dotyczącej wypłaty dotacji dla parafii w Strzelcach Wielkich w 2 transzach (w roku 2024- 450 000,00 zł i w roku 2025- 550 500,00 zł). Konieczność podjęcia w/w uchwały wynikała ze specyfikacji wykonywanych prac oraz czasu potrzebnego na zakończenie realizacji zadania. Ukończenie prac w pierwotnym terminie jest niewykonalne stąd konieczność wypłaty dotacji w ratach i przedłużenie realizacji zadania do końca roku 2025.

Wprowadzono zadania wieloletnie planowane do realizacji w ramach projektu Cyberbezpieczny samorząd – planowany okres realizacji projektu 2024-2026 (w roku 2026 nie zaplanowano wydatków jednakże zapisy umowy określają ramy czasowe dokonywania wydatku do dnia 30.06.2026 dlatego wskazano termin realizacji zadania 2024-2026), łączne nakłady na zadania bieżące 207 344,31 zł, na zadania majątkowe 518 414,24 zł

W związku z realizacją zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków pn. „ Wymiana pokrycia dachowego oraz odnowienie elewacji na zabytkowym budynku pastorkówki w Piaskach” przesunięto termin zakończenia zadania na rok 2025. W związku z powyższym wprowadzono zadanie do załącznika nr 2 Przedsięwzięcia w poz. 1.3.2.8.

Dokonano zmiany w zadaniach bieżących – umowa na zagospodarowanie odpadami - zwiększono wartość umowy w związku z aneksem do umowy zwiększającym wartość zadania. Zmian dokonano w roku 2024 i 2025.

Zmieniono wartość zadania bieżącego pn: Opracowanie planu ogólnego Gminy Piaski – okres realizacji zadania 2024-2025 w związku z przeprowadzonym postępowaniem zakupowym. Łączne nakłady zgodne w umowę 128 535,00 zł .

Zmieniono wartość zadania bieżącego Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji w związku z przeprowadzonym postępowaniem zakupowym.– okres realizacji 2024-2025 łączne planowane nakłady 75 645,00 zł

W poz. 1.3.2.1 Zwiększono wartość inwestycji o 40 000,00 zł w związku z powstaniem robót dodatkowych w trakcie realizacji zadania pn. Termomodernizacja budynku oświatowego w Gminie Piaski.

W poz. 1.3.2.2 Zmniejszono wartość nakładów na zadanie zgodnie z wartością inwestycji przyjętą w uchwale budżetowej (urealniono wartość promesy końcowej otrzymanej z BKG oraz wartości umowy z wykonawcą zadania)

W poz. 1.3.2.3 Zmniejszono wartość nakładów na zadanie zgodnie z wartością inwestycji przyjętą w uchwale budżetowej (urealniono wartość promesy końcowej otrzymanej z BKG oraz wartości umowy z wykonawcą zadania)

W poz. 1.3.2.4 Zmniejszono wartość nakładów na zadanie zgodnie z wartością inwestycji przyjętą w uchwale budżetowej (urealniono wartość promesy końcowej otrzymanej z BKG oraz wartości umowy z wykonawcą zadania) oraz wydłużono termin realizacji zadania na lata 2024-2026.

W poz. 1.3.2.6 Wydłużono termin realizacji zadania na lata 2023-2025 i zmieniono rok poniesienia nakładów na 2025.

W poz. 1.3.2.7. Skorygowano wartość nakładów w roku 2024 zgodnie ze stanem nakładów w uchwale budżetowej i zakończeniem realizacji zadania.

W poz. 1.3.2.8. Zwiększono wartość nakładów w związku z przeprowadzoną procedurą przetargową o kwotę 105 000,00 zł.

W poz. 1.3.2.2. Skorygowano(zmniejszono) wartość nakładów o 10 000,00 zł w celu zachowania spójności Wieloletniej Prognozy Finansowej i Uchwały Budżetowej na rok 2024.

**Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"
Przed zmianą**

		2024	2025	2026	2027	2028	
wydatki na przedsięwzięcia							
	ogółem	15 779 102,55	6 617 119,00	3 680 000,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące	1 758 278,31	1 842 444,00	150 000,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	14 020 824,24	4 774 675,00	3 530 000,00	0,00	0,00	
z tego:							
wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami reazliowanymi 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	626 128,55	99 630,00	0,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące	107 714,31	99 630,00	0,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	518 414,24	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	
	wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	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	15 152 974,00	6 517 489,00	3 680 000,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące	1 650 564,00	1 742 814,00	150 000,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	13 502 410,00	4 774 675,00	3 530 000,00	0,00	0,00	

Po zmianie

		2024	2025	2026	2027	2028	
wydatki na przedsięwzięcia							
	ogółem	15 769 102,55	6 722 119,00	3 680 000,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące	1 758 278,31	1 842 444,00	150 000,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	14 010 824,24	4 879 675,00	3 530 000,00	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	626 128,55	99 630,00	0,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące	107 714,31	99 630,00	0,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	518 414,24	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	
	wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	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	15 142 974,00	6 622 489,00	3 680 000,00	0,00	0,00	
	wydatki bieżące	1 650 564,00	1 742 814,00	150 000,00	0,00	0,00	
	wydatki majątkowe	13 492 410,00	4 879 675,00	3 530 000,00	0,00	0,00	

Limit zobowiązań na lata 2024-2028 wynosi 26 076 221,55 zł

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

PRZYCHODY						
	2024	2025	2026	2027	2028	
	6 859 030,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
ROZCHODY						
	1 980 000,00	1 700 000,00	1 288 641,00	1 700 000,00	1 000 000,00	

W 2024 roku - 1 300 000,00 planuje się spłacić przychodami z wolnych środków

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

W roku 2024 planuje się przelew na rachunki loakt w kwocie 680 000,00 zł