

**UCHWAŁA NR XIV/98/2025
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 17 kwietnia 2025 r.

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

Na podstawie 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.) uchwala 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 2024-2028 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 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

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 XIV/98/2025 Rady Gminy Piaski z dnia 17.04.2025 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	56 560 424,48	51 741 965,48	25 662 740,62	1 057 476,13	7 445 452,99	3 927 495,74	13 648 800,00	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	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			
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	57 882 890,22	48 610 247,71	25 321 026,11	0,00	0,00	349 834,00	0,00	0,00	0,00	9 272 642,51	8 831 642,51	1 100 500,00
2026	55 519 444,00	49 273 911,98	26 155 102,98	0,00	0,00	241 794,00	0,00	0,00	0,00	6 245 532,02	6 210 532,02	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-1 322 465,74	0,00	3 202 465,74	0,00	0,00	773 665,74	773 665,74	2 428 800,00	548 800,00
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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00	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 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	180 000,00	3 988 641,00	0,00	3 131 717,77	6 334 183,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	3 817 214,02	3 817 214,02
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	4,29%	7,68%	12,51%	14,29%	TAK	TAK
2026	3,11%	8,24%	11,60%	13,38%	TAK	TAK
2027	3,61%	7,06%	10,56%	12,35%	TAK	TAK
2028	1,98%	6,53%	9,03%	10,82%	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			finansowane środkami określonymi 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									
	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
2025	518 414,24	518 414,24	404 467,25	9 218 988,72	1 785 171,44	7 433 817,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 080 978,02	0,00	4 080 978,02	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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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 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 XIV/98/2025 Rady Gminy Piaski z dnia 17.04.2025 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)					15 294 791,61	9 218 988,72	4 080 978,02	0,00	0,00	13 299 966,74
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					11 986 320,30	7 433 817,28	4 080 978,02	0,00	0,00	11 514 795,30
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					14 569 033,06	8 508 217,04	4 080 978,02	0,00	0,00	12 589 195,06
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					11 467 906,06	6 915 403,04	4 080 978,02	0,00	0,00	10 996 381,06
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
1.3.2.6	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski - poprawa infrastruktury pieszo-rowerowej	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.7	Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	1 682 706,06	1 395 728,04	286 978,02	0,00	0,00	1 682 706,06

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Dochody ogółem zwiększono o 40 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 40 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 140 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 33 428,02 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 173 428,02 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 322 465,74 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	56 520 424,48	+40 000,00	56 560 424,48
Dochody bieżące	51 701 965,48	+40 000,00	51 741 965,48
Dotacje bieżące	3 887 495,74	+40 000,00	3 927 495,74
Wydatki ogółem	58 022 890,22	-140 000,00	57 882 890,22
Wydatki bieżące	48 576 819,69	+33 428,02	48 610 247,71
Wynagrodzenia i pochodne	25 305 526,11	+15 500,00	25 321 026,11
Pozostałe wydatki bieżące	22 921 459,58	+17 928,02	22 939 387,60
Wydatki majątkowe	9 446 070,53	-173 428,02	9 272 642,51
Wynik budżetu	-1 502 465,74	+180 000,00	-1 322 465,74

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	49 560 890,00	-286 978,02	49 273 911,98

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 958 554,00	+286 978,02	6 245 532,02

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 180 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 180 000,00 zł.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	1 700 000,00	+180 000,00	1 880 000,00
Inne rozchody	0,00	+180 000,00	180 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Piaski zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W

tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Piaski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 700 000,00
2026	1 288 641,00
2027	1 700 000,00
2028	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,29%	12,51%	TAK	14,29%	TAK
2026	3,11%	11,60%	TAK	13,38%	TAK
2027	3,61%	10,56%	TAK	12,35%	TAK
2028	1,98%	9,03%	TAK	10,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Piaski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 682 706,06 zł, w tym w 2025 r. – 1 395 728,04 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 682 706,06 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy wydatki.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 038 089,24	+1 395 728,04	7 433 817,28
2026	3 794 000,00	+286 978,02	4 080 978,02

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.