

Projekt uchwały nr 134/2025

z dnia 29 października 2025 r.

Sporządził: Skarbnik Gminy Bogumiła Sosnowska

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 29 października 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. 2025 r. poz. 1483 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 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 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 ... Rady Gminy Piaski z dnia 29.10.2025 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
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	59 428 826,54	55 240 021,52	25 662 740,62	1 057 476,13	7 445 452,99	7 295 415,78	13 778 936,00	6 400 000,00	4 188 805,02	454 560,00	3 733 245,02
2026	62 724 732,35	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	9 633 606,35	400 000,00	9 233 606,35
2027	55 557 637,67	54 737 640,00	27 385 016,00	1 128 417,00	7 774 410,00	3 923 463,00	14 526 334,00	6 829 344,00	819 997,67	300 000,00	519 997,67
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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	60 827 254,38	52 909 130,82	24 838 549,38	0,00	0,00	349 834,00	0,00	0,00	0,00	7 918 123,56	6 908 123,56	1 100 500,00
2026	61 523 962,63	49 571 848,76	26 155 312,98	0,00	0,00	241 794,00	0,00	0,00	0,00	11 952 113,87	11 935 613,87	0,00
2027	53 857 637,67	50 594 786,19	27 285 701,00	0,00	0,00	133 755,00	0,00	0,00	0,00	3 262 851,48	3 262 851,48	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	-1 398 427,84	0,00	4 145 356,46	0,00	0,00	685 794,46	685 794,46	3 459 562,00	712 633,38
2026	1 200 769,72	1 200 769,72	87 871,28	0,00	0,00	87 871,28	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	2 746 928,62	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 928,62	3 988 641,00	0,00	2 330 890,70	6 476 247,16	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	3 519 277,24	3 607 148,52	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 142 853,81	4 142 853,81	
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	4,28%	5,81%	12,51%	14,29%	TAK	TAK
2026	3,11%	7,82%	11,33%	13,11%	TAK	TAK
2027	3,61%	8,42%	10,24%	12,02%	TAK	TAK
2028	1,98%	6,53%	8,90%	10,68%	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	2 525 157,89	2 525 157,89	2 525 157,89	104 877,44	104 877,44	83 144,28
2026	0,00	0,00	0,00	2 785 941,26	2 782 941,26	2 782 941,26	93 480,00	93 480,00	72 933,54
2027	0,00	0,00	0,00	519 997,67	519 997,67	519 997,67	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	3 091 211,23	3 091 211,23	2 923 625,14	6 873 729,77	1 691 691,44	5 182 038,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 620 726,77	3 620 726,77	2 782 941,26	11 207 023,42	108 480,00	11 098 543,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	742 853,81	742 853,81	519 997,67	2 742 853,81	0,00	2 742 853,81	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
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 ... Rady Gminy Piaski z dnia 29.10.2025 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)				22 818 431,87	6 873 729,77	11 207 023,42	2 742 853,81	0,00	20 823 607,00
1.a	- wydatki bieżące				3 323 471,31	1 691 691,44	108 480,00	0,00	0,00	1 800 171,44
1.b	- wydatki majątkowe				19 494 960,56	5 182 038,33	11 098 543,42	2 742 853,81	0,00	19 023 435,56
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:				7 662 136,12	3 190 088,67	3 714 206,77	742 853,81	0,00	7 647 149,25
1.1.1	- wydatki bieżące				207 344,31	98 877,44	93 480,00	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	98 877,44	93 480,00	0,00	0,00	192 357,44
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 454 791,81	3 091 211,23	3 620 726,77	742 853,81	0,00	7 454 791,81
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
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	3 222 108,49	2 394 000,00	828 108,49	0,00	0,00	3 222 108,49
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2024	2027	3 714 269,08	178 796,99	2 792 618,28	742 853,81	0,00	3 714 269,08
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				15 156 295,75	3 683 641,10	7 492 816,65	2 000 000,00	0,00	13 176 457,75
1.3.1	- wydatki bieżące				3 116 127,00	1 592 814,00	15 000,00	0,00	0,00	1 607 814,00
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
1.3.1.5	Kompleksowe wsparcie i doradztwo w zakresie uzyskania świadectwa efektywności energetycznej - wsparcie w uzyskaniu środków finansowych ze sprzedaży Świadectw Efektywności Energetycznej - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 040 168,75	2 090 827,10	7 477 816,65	2 000 000,00	0,00	11 568 643,75
1.3.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Smogorzewie i Podrzeczu dla zabezpieczenia bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Piaski - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	7 104 000,00	38 762,10	7 065 237,90	0,00	0,00	7 104 000,00

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						
1.3.2.2	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 pastorówki w Piaskach - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy wydatki	2024	2025	735 000,00	713 475,00	0,00	0,00	0,00	713 475,00
1.3.2.5	Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej im. Bł. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie Pierwszym - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	18 450,00	16 550,00	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	896 064,95	653 940,00	242 124,95	0,00	0,00	896 064,95
1.3.2.8	Budowa zbiornika retencyjnego w Piaskach - Dbanie o środowisko naturalne	Urząd Gminy wydatki	2025	2027	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	153 903,80	0,00	153 903,80	0,00	0,00	153 903,80

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 531 863,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 709 095,97 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 240 959,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 711 282,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 713 184,97 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 424 467,90 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 398 427,84 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	61 960 689,57	-2 531 863,03	59 428 826,54
Dochody bieżące	54 530 925,55	+709 095,97	55 240 021,52
Dotacje bieżące	6 595 985,81	+699 429,97	7 295 415,78
Pozostałe	13 769 270,00	+9 666,00	13 778 936,00
Dochody majątkowe	7 429 764,02	-3 240 959,00	4 188 805,02
Wydatki ogółem	63 538 537,31	-2 711 282,93	60 827 254,38
Wydatki bieżące	52 195 945,85	+713 184,97	52 909 130,82
Wynagrodzenia i pochodne	24 830 892,18	+7 657,20	24 838 549,38
Pozostałe wydatki bieżące	27 015 219,67	+705 527,77	27 720 747,44
Wydatki majątkowe	11 342 591,46	-3 424 467,90	7 918 123,56
Wynik budżetu	-1 577 847,74	+179 419,90	-1 398 427,84

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 316 947,35	+3 316 659,00	9 633 606,35

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 635 454,87	+3 316 659,00	11 952 113,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 87 871,28 zł i po zmianach wynoszą 4 145 356,46 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 91 548,62 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 91 548,62 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]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 233 227,74	-87 871,28	4 145 356,46
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	773 665,74	-87 871,28	685 794,46
Rozchody budżetu	2 655 380,00	+91 548,62	2 746 928,62
Inne rozchody	955 380,00	+91 548,62	1 046 928,62

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+87 871,28	87 871,28

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Piaski zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatą zaciągniętych 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	4,28%	12,51%	TAK	14,29%	TAK
2026	3,11%	11,33%	TAK	13,11%	TAK
2027	3,61%	10,24%	TAK	12,02%	TAK
2028	1,98%	8,90%	TAK	10,68%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 000,00 zł;
- W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Smogorzewie i Podrzeczu dla zabezpieczenia bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Piaski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 491 237,90 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 491 237,90 zł;
- 2) Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 550,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 550,00 zł;
- 3) Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 380,00 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 10.1.2 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	8 682 206,23	-3 500 167,90	5 182 038,33
2026	7 605 755,52	+3 492 787,90	11 098 543,42

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.