

**UCHWAŁA NR XXII/149/2025  
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 18 grudnia 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) 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 uchwały.
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały
- 3) dołącza się nowe brzmienie Objasnień 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 <sup>1)</sup>

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 XXII/149/2025 Rady Gminy Piaski z dnia 18.12.2025 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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             | 60 169 970,74               | 56 237 323,61                | 25 662 740,62                                                                 | 1 057 476,13                                                                | 7 486 144,99        | 7 505 025,87                                                              | 14 525 936,00                           | 7 070 000,00               | 3 932 647,13                   | 323 560,00                        | 3 608 087,13                                               |
| 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             | 58 408 573,47               | 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               | 3 670 933,47                   | 300 000,00                        | 3 370 933,47                                               |
| 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                                                       |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |              |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |              |
| 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             | 61 568 398,58               | 53 889 562,01                | 24 778 361,38                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 349 834,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 7 678 836,57                   | 6 668 836,57                                                                    | 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             | 56 708 573,47               | 50 594 786,19                | 27 285 701,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 133 755,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 113 787,28                   | 6 113 787,28                                                                    | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| 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                                                |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                                                                              |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |        |                                                                           |                                                                       |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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   | 2 347 761,60                                                              | 6 493 118,06                                                          |                                                                                                             |
| 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                                                          |                                                                                                             |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2025             | 4,21%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,75%                                                                                                                                                           | 12,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 3,11%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,82%                                                                                                                                                           | 11,32%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 3,61%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,42%                                                                                                                                                           | 10,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 1,98%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,53%                                                                                                                                                           | 8,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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                                          | 2 400 000,00                                                                                                                        | 2 400 000,00                                                                                                                    | 2 400 000,00                                  | 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                                          | 3 370 933,47                                                                                                                        | 3 370 933,47                                                                                                                    | 3 370 933,47                                  | 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 <sup>x</sup> | 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             | 2 930 864,24                                                                                                                        | 2 930 864,24                                                                                                                    | 2 798 467,25                                                  | 7 070 014,03                                                         | 2 066 772,69 | 5 003 241,34  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 3 814 573,74                                                                                                                        | 3 620 726,75                                                                                                                    | 2 782 941,26                                                  | 13 474 479,14                                                        | 2 198 983,75 | 11 275 495,39 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 4 687 755,32                                                                                                                        | 4 687 755,32                                                                                                                    | 3 370 933,47                                                  | 4 687 755,32                                                         | 0,00         | 4 687 755,32  | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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                                                                                       |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 XXII/149/2025 Rady Gminy Piaski z dnia 18.12.2025 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)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 27 227 073,36            | 7 070 014,03 | 13 474 479,14 | 4 687 755,32 | 0,00       | 25 232 248,49    |
| 1.a       | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 5 789 056,31             | 2 066 772,69 | 2 198 983,75  | 0,00         | 0,00       | 4 265 756,44     |
| 1.b       | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 21 438 017,05            | 5 003 241,34 | 11 275 495,39 | 4 687 755,32 | 0,00       | 20 966 492,05    |
| 1.1.1     | 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: |                                           |                  |      | 11 640 537,61            | 3 029 741,68 | 3 908 053,74  | 4 687 755,32 | 0,00       | 11 625 550,74    |
| 1.1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 207 344,31               | 98 877,44    | 93 480,00     | 0,00         | 0,00       | 192 357,44       |
| 1.1.1.1.1 | 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                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 11 433 193,30            | 2 930 864,24 | 3 814 573,74  | 4 687 755,32 | 0,00       | 11 433 193,30    |
| 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 | 3 220 608,47             | 2 394 000,00 | 826 608,47    | 0,00         | 0,00       | 3 220 608,47     |
| 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             | 0,00         | 2 971 415,27  | 742 853,81   | 0,00       | 3 714 269,08     |
| 1.1.2.4   | Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski - poprawa infrastruktury pieszorowerowej                                                                                  | Urząd Gminy wydatki                       | 2025             | 2027 | 333 349,17               | 18 450,00    | 16 550,00     | 298 349,17   | 0,00       | 333 349,17       |
| 1.1.2.5   | Budowa ogrodu deszczowego w Piaskach - Dbanie o środowisko naturalne                                                                                                                                                                           | Urząd Gminy wydatki                       | 2025             | 2027 | 3 646 552,34             | 0,00         | 0,00          | 3 646 552,34 | 0,00       | 3 646 552,34     |
| 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 15 586 535,75            | 4 040 272,35 | 9 566 425,40  | 0,00         | 0,00       | 13 606 697,75    |
| 1.3.1     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 5 581 712,00             | 1 967 895,25 | 2 105 503,75  | 0,00         | 0,00       | 4 073 399,00     |
| 1.3.1.1   | umowa na zagospodarowanie odpadami - ochrona środowiska                                                                                                                                                                                        | Urząd Gminy wydatki                       | 2023             | 2026 | 5 180 525,00             | 1 843 675,00 | 1 900 000,00  | 0,00         | 0,00       | 3 743 675,00     |
| 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             | 2026 | 128 535,00               | 57 840,75    | 44 987,25     | 0,00         | 0,00       | 102 828,00       |
| 1.3.1.4   | Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - stworzenie warunków rozwojowych                                                                                                                                                                  | Urząd Gminy wydatki                       | 2024             | 2026 | 75 645,00                | 37 822,50    | 7 564,50      | 0,00         | 0,00       | 45 387,00        |
| 1.3.1.5   | Kompleksowe wsparcie i doradztwo w zakresie uzyskania świadectwa efektywnosci 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        |

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   |                          |              |              |            |            |                  |
| 1.3.1.6 | Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - rozwój gospodarki przestrzennej gminy                                                                                                          | Urząd Gminy wydatki                       | 2025             | 2026 | 14 760,00                | 11 808,00    | 2 952,00     | 0,00       | 0,00       | 14 760,00        |
| 1.3.1.7 | Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych - ochrona zdrowia, przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii                                                                   | Urząd Gminy wydatki                       | 2025             | 2026 | 144 000,00               | 9 000,00     | 135 000,00   | 0,00       | 0,00       | 144 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 10 004 823,75            | 2 072 377,10 | 7 460 921,65 | 0,00       | 0,00       | 9 533 298,75     |
| 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             | 38 762,10    | 7 065 237,90 | 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 | 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 | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.7 | Budowa zbiornika retencyjnego w Piaskach - Dbanie o środowisko naturalne                                                                                                                                       | Urząd Gminy wydatki                       | 2025             | 2027 | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.8 | Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Boddzewie - Poprawa efektywności energetycznej                                            | Urząd Gminy wydatki                       | 2025             | 2026 | 895 719,95               | 653 940,00   | 241 779,95   | 0,00       | 0,00       | 895 719,95       |
| 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 18 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 214 670,89 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 41 487,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 256 157,89 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 214 670,89 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 35 873,90 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 178 796,99 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>60 377 917,63</b> | <b>-214 670,89</b> | <b>60 163 246,74</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>56 189 112,61</b> | <b>+41 487,00</b>  | <b>56 230 599,61</b> |
| Subwencja ogólna          | 7 445 452,99         | +40 692,00         | 7 486 144,99         |
| Dotacje bieżące           | 7 502 506,87         | -4 205,00          | 7 498 301,87         |
| Pozostałe                 | 14 520 936,00        | +5 000,00          | 14 525 936,00        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>4 188 805,02</b>  | <b>-256 157,89</b> | <b>3 932 647,13</b>  |
| Sprzedaż majątku          | 454 560,00           | -131 000,00        | 323 560,00           |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>61 776 345,47</b> | <b>-214 670,89</b> | <b>61 561 674,58</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>53 918 711,91</b> | <b>-35 873,90</b>  | <b>53 882 838,01</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 764 797,38        | +6 840,00          | 24 771 637,38        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 28 804 080,53        | -42 713,90         | 28 761 366,63        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>7 857 633,56</b>  | <b>-178 796,99</b> | <b>7 678 836,57</b>  |

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] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 819 997,67        | +2 850 935,80 | 3 670 933,47    |

Źródło: opracowanie własne.

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

## Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 3 262 851,48      | +2 850 935,80 | 6 113 787,28    |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 zobowiązań Gminy Piaski

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 1 700 000,00                  |
| 2026 | 1 288 641,00                  |

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 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 | 4,21%                                              | 12,51%                                                   | TAK                                                              | 14,29%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 3,11%                                              | 11,32%                                                   | TAK                                                              | 13,10%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 3,61%                                              | 10,23%                                                   | TAK                                                              | 12,01%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 1,98%                                              | 8,89%                                                    | TAK                                                              | 10,67%                                       | 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. Budowa ogrodu deszczowego w Piaskach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 646 552,34 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 646 552,34 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy wydatki.
2. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14 760,00 zł, w tym w 2025 r. – 11 808,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 760,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy wydatki.
3. Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 144 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 9 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 144 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy wydatki.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 500,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 500,00 zł;
  - 2) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 178 796,99 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 178 796,99 zł;
  - 3) Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. Zwiększenie łącznych nakładów oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 298 349,17 zł
    - b. Zmianę źródła finansowania działań ( otrzymano decyzję o dfinansowaniu ze środków UE)

- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Piaski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 987,25 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 44 987,25 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.
  - 2) Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie
    - a. Zmniejszenie limitu wydatków na zadanie w roku 2026 o kwotę 345 zł oraz ogólnych nakładów o kwotę 345,00 zł

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa zbiornika retencyjnego w Piaskach.

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.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 2 090 951,94      | -24 179,25  | 2 066 772,69    |
| 2026 | 2 016 044,50      | +182 939,25 | 2 198 983,75    |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 5 182 038,33      | -178 796,99   | 5 003 241,34    |
| 2026 | 11 098 543,40     | +177 296,99   | 11 275 840,39   |
| 2027 | 2 742 853,81      | +1 944 901,51 | 4 687 755,32    |

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.