

Projekt uchwały nr 189/2026

z dnia 21 maja 2026 r.

Zatwierdzony przez

Sporządziła: Weronika Danielczyk

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 21 maja 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2026-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXII/150/2026 Rady Gminy Piaski z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2026-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piaski na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Marcin Porzucek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr .../2026
z dnia 2026-05-21

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	68 801 613,78	56 682 019,27	27 579 311,00	1 403 934,00	7 294 527,00	5 481 447,27	14 922 800,00	7 500 000,00	12 119 594,51	454 000,00	11 664 594,51	
2027	60 491 406,47	56 820 473,00	28 406 690,00	1 446 052,00	7 513 363,00	4 083 884,00	15 370 484,00	7 725 000,00	3 670 933,47	300 000,00	3 370 933,47	
2028	58 768 268,00	58 468 268,00	29 230 484,00	1 487 988,00	7 731 251,00	4 202 317,00	15 816 228,00	7 949 025,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	60 105 380,00	60 105 380,00	30 048 938,00	1 529 652,00	7 947 726,00	4 319 982,00	16 259 082,00	8 171 598,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	70 726 330,90	53 090 177,40	26 477 886,94	0,00	0,00	210 307,43	0,00	0,00	0,00	17 636 153,50	16 896 153,50	621 400,00
2027	58 791 406,47	52 570 106,00	27 903 441,00	0,00	0,00	83 250,00	0,00	0,00	0,00	6 221 300,47	6 221 300,47	0,00
2028	57 768 268,00	54 267 982,00	29 047 482,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500 286,00	3 500 286,00	0,00
2029	60 105 380,00	56 000 514,00	30 197 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 104 866,00	4 104 866,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 924 717,12	0,00	3 213 358,12	0,00	0,00	3 213 358,12	1 924 717,12	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	3 591 841,87	6 805 199,99	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 250 367,00	4 250 367,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 286,00	4 200 286,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 104 866,00	4 104 866,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,93%	7,70%	13,26%	14,82%	TAK	TAK
2027	3,38%	8,22%	12,15%	13,71%	TAK	TAK
2028	1,88%	7,78%	10,78%	12,35%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,36%	9,97%	11,53%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	231 960,61	231 960,61	163 746,93	3 199 171,51	3 199 171,51	3 166 830,14	371 792,20	371 792,20	272 542,49
2027	216 988,43	216 988,43	216 988,43	3 370 933,47	3 370 933,47	3 370 933,47	216 988,43	216 988,43	216 988,43
2028	27 199,23	27 199,23	27 199,23	0,00	0,00	0,00	27 199,23	27 199,23	27 199,23
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	4 102 987,48	4 102 987,48	3 150 570,14	14 099 520,41	2 467 545,19	11 631 975,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 389 406,15	4 389 406,15	3 370 933,47	4 846 394,58	231 988,43	4 614 406,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	27 199,23	27 199,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	1 288 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../2026
z dnia 2026-05-21

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 202 474,58	14 099 520,41	4 846 394,58	27 199,23	0,00	18 973 114,22
1.a	- wydatki bieżące				5 850 941,11	2 467 545,19	231 988,43	27 199,23	0,00	2 726 732,85
1.b	- wydatki majątkowe				19 351 533,47	11 631 975,22	4 614 406,15	0,00	0,00	16 246 381,37
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:				11 589 144,74	4 465 028,92	4 606 394,58	27 199,23	0,00	9 098 622,73
1.1.1	- wydatki bieżące				684 301,11	362 041,44	216 988,43	27 199,23	0,00	606 229,10
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	129 272,30	0,00	0,00	0,00	129 272,30
1.1.1.2	Grant Wielkopolskie TELECENTRUM Opieki - zaspokojenie potrzeb społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ,PIASKI	2026	2028	468 871,46	224 683,80	216 988,43	27 199,23	0,00	468 871,46
1.1.1.3	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski - poprawa infrastruktury pieszo-rowerowej	Referat Gospodarki Lokalnej i Środowiska	2026	2027	8 085,34	8 085,34	0,00	0,00	0,00	8 085,34
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 904 843,63	4 102 987,48	4 389 406,15	0,00	0,00	8 492 393,63
1.1.2.1	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	826 608,47	0,00	0,00	0,00	826 608,47
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2024	2027	3 714 269,08	2 971 415,27	742 853,81	0,00	0,00	3 714 269,08
1.1.2.3	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski - poprawa infrastruktury pieszo-rowerowej	Urząd Gminy wydatki	2025	2027	323 413,74	304 963,74	0,00	0,00	0,00	304 963,74
1.1.2.4	Budowa ogrodu deszczowego w Piaskach - Dbanie o środowisko naturalne	Urząd Gminy wydatki	2025	2027	3 646 552,34	0,00	3 646 552,34	0,00	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				13 613 329,84	9 634 491,49	240 000,00	0,00	0,00	9 874 491,49
1.3.1	- wydatki bieżące				5 166 640,00	2 105 503,75	15 000,00	0,00	0,00	2 120 503,75
1.3.1.1	umowa na zagospodarowanie odpadami - ochrona środowiska	Urząd Gminy wydatki	2023	2026	4 773 700,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - stworzenie warunków rozwojowych	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	75 645,00	7 564,50	0,00	0,00	0,00	7 564,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Kompleksowe wsparcie i doradztwo w zakresie uzyskania świadectwa efektywności energetycznej - wsparcie w uzyskaniu środków finansowych ze sprzedaży Świadectw Efektywności Energetycznej - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2025	2027	30 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Piaski - Rozwój przestrzenny gminy	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	128 535,00	44 987,25	0,00	0,00	0,00	44 987,25
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - rozwój gospodarki przestrzennej gminy	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	14 760,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	2 952,00
1.3.1.6	Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych - ochrona zdrowia, przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	144 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 446 689,84	7 528 987,74	225 000,00	0,00	0,00	7 753 987,74
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	7 065 237,90	0,00	0,00	0,00	7 065 237,90
1.3.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Wielkopolskich w Bodzewie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2025	2026	870 135,95	216 195,95	0,00	0,00	0,00	216 195,95
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Edmunda Bojanowskiego w Szelejewie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy wydatki	2024	2026	155 703,80	155 703,80	0,00	0,00	0,00	155 703,80
1.3.2.4	Budowa dwóch ujęć wody pitnej w Szelejewie Drugim- dokumentacja projektowa - ochrona środowiska	Referat Gospodarki Lokalnej i Środowiska	2026	2027	125 000,00	90 000,00	35 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.5	Budowa stacji uzdatniania wody w Szelejewie Drugim-dokumentacja projektowa - Ochrona środowiska	Referat Gospodarki Lokalnej i Środowiska	2026	2027	190 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.6	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski - poprawa infrastruktury pieszo-rowerowej	Referat Gospodarki Lokalnej i Środowiska	2026	2027	1 850,09	1 850,09	0,00	0,00	0,00	1 850,09

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Dochody ogółem zwiększono o 365 448,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 327 276,81 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 38 171,96 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 729 611,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 321 426,89 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 408 184,88 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 924 717,12 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	68 436 165,01	+365 448,77	68 801 613,78
Dochody bieżące	56 354 742,46	+327 276,81	56 682 019,27
Dotacje bieżące	5 154 170,46	+327 276,81	5 481 447,27
Dochody majątkowe	12 081 422,55	+38 171,96	12 119 594,51
Wydatki ogółem	69 996 719,13	+729 611,77	70 726 330,90
Wydatki bieżące	52 768 750,51	+321 426,89	53 090 177,40
Wynagrodzenia i pochodne	26 502 886,94	-25 000,00	26 477 886,94
Pozostałe wydatki bieżące	26 055 556,14	+346 426,89	26 401 983,03
Wydatki majątkowe	17 227 968,62	+408 184,88	17 636 153,50
Wynik budżetu	-1 560 554,12	-364 163,00	-1 924 717,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piaski:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 364 163,00 zł i po zmianach wynoszą 3 213 358,12 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 849 195,12	+364 163,00	3 213 358,12
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 849 195,12	+364 163,00	3 213 358,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Piaski

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

Źródło: Opracowanie własne.

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 miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 085,34 zł, w tym w 2026 r. – 8 085,34 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 085,34 zł. Jednostką realizującą jest Referat Gospodarki Lokalnej i Środowiska.
2. Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 850,09 zł, w tym w 2026 r. – 1 850,09 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 850,09 zł. Jednostką realizującą jest Referat Gospodarki Lokalnej i Środowiska.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 935,43 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 288 413,74 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 298 349,17 zł.

Okres realizacji przedsięwzięcia pn. Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 w gminie Piaski wg. umowy o dofinansowanie obejmuje lata 2025-2027. Gmina zamierza zrealizować zadanie do końca 2026 r. jednakże aby była zgodność z umową o dofinansowanie w wykazie przedsięwzięć wykazano horyzont czasowy do 2027 r. (mimo nie zaplanowania wydatków w roku 2027).

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]
2026	2 459 459,85	+8 085,34	2 467 545,19

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]
2026	11 341 711,39	+290 263,83	11 631 975,22
2027	4 912 755,32	-298 349,17	4 614 406,15

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.