

**Zarządzenie Nr 129/2021**  
**Wójta Gminy Piecki**  
**z dnia 15 listopada 2021 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2021 – 2032.**

Na podstawie art.230 ust.1 i 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz.305) - **Wójt Gminy Piecki zarządza, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2022-2032, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olszynie celem zaopiniowania.

§ 3. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Piecki celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2022-2032.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy  
/-/ Agnieszka Kurczewska

Załącznik do Zarządzenia nr 129/2021 Wójta Gminy Piecki z dnia 15.11.2021 r.

**Projekt**  
**Wieloletniej**  
**Prognozy Finansowej**  
**Gminy Piecki**  
**na rok 2022-2032**



<http://www.google.pl/imgres?>

[imgurl=http://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/thumb/1/13/POL\\_g](http://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/thumb/1/13/POL_g)

mina\_Piecki\_COA.svg/150px-  
POL\_gmina\_Piecki\_COA.svg.png&imgrefurl=http://pl.wikipedia.org/wiki/Herb  
\_gminy\_Piecki&usg=\_\_mrFpXUqC836BIHlukvEKMd3OIng=&h=182&w=150  
&sz=21&hl=pl&start=0&zoom=1&tbnid=f-CgZ54G85OzEM:&tbnh=145&tbnw=  
120&prev=/images?q=herb+gminy+piecki&hl=pl&sa=G&biw=1596&bih=632  
&gbv=2&tbs=isch:1&itbs=1&iact=hc&vpx=161&vpy=118&dur=998&hovh=145  
&hovw=120&tx=62&ty=81  
&ei=FNngTNe8HYS0tAbMp5HeCw&oei=FNngTNe8HYS0tAbMp5HeCw&esq=1  
&page=1&ndsp=21&ved=1t:429,r:0,s:0

## **Piecki, listopad 2021 rok**

*projekt z dnia 15.11.2021r.*

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Piecki**  
**z dnia .....**

### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2022-2032.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.6 i pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz.1372) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz.305) - **Rada Gminy Piecki uchwała, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z załącznikiem nr 2.

### **§ 3**

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o których mowa w art.232 ust.2 ustawy o finansach publicznych – o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art.38 ust.1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

#### **§ 4**

1. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2,

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

#### **§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piecki.

#### **§ 6**

Traci moc uchwała nr XXVII/166/20 Rady Gminy Piecki z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2021 – 2032 wraz z dokonаныmi zmianami.

#### **§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.



# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 129/2021  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			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
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			
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
2022	47 159 546,39	36 607 063,39	3 872 572,00	133 955,00	10 869 463,00	8 674 469,00	13 056 604,39	4 500 000,00	10 552 483,00	1 400 000,00	9 152 483,00
2023	43 710 000,00	37 210 000,00	4 250 000,00	160 000,00	12 000 000,00	8 000 000,00	12 800 000,00	5 100 000,00	6 500 000,00	1 000 000,00	5 500 000,00
2024	44 670 000,00	38 170 000,00	4 500 000,00	170 000,00	12 500 000,00	8 000 000,00	13 000 000,00	5 100 000,00	6 500 000,00	500 000,00	6 000 000,00
2025	41 680 000,00	39 180 000,00	4 750 000,00	180 000,00	13 000 000,00	8 000 000,00	13 250 000,00	5 250 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2026	42 690 000,00	40 190 000,00	5 000 000,00	190 000,00	13 500 000,00	8 000 000,00	13 500 000,00	5 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2027	43 700 000,00	41 200 000,00	5 250 000,00	200 000,00	14 000 000,00	8 000 000,00	13 750 000,00	5 750 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2028	44 710 000,00	42 210 000,00	5 500 000,00	210 000,00	14 500 000,00	8 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2029	45 720 000,00	43 220 000,00	5 750 000,00	220 000,00	15 000 000,00	8 000 000,00	14 250 000,00	6 250 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2030	46 730 000,00	44 230 000,00	6 000 000,00	230 000,00	15 500 000,00	8 000 000,00	14 500 000,00	6 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2031	47 740 000,00	45 240 000,00	6 250 000,00	240 000,00	16 000 000,00	8 000 000,00	14 750 000,00	6 750 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2032	48 650 000,00	46 150 000,00	6 500 000,00	250 000,00	16 400 000,00	8 000 000,00	15 000 000,00	7 000 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00

<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	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 <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>			
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
2022	52 566 066,39	36 454 439,73	15 691 559,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 111 626,66	0,00	0,00
2023	42 160 000,00	32 160 000,00	15 400 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00
2024	43 170 000,00	34 170 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00
2025	40 180 000,00	35 180 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2026	41 190 000,00	36 190 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2027	42 200 000,00	37 200 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2028	42 861 000,00	37 861 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2029	43 870 008,00	38 870 008,00	18 000 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2030	44 888 866,00	39 888 866,00	18 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2031	45 765 000,00	40 765 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2032	46 675 000,00	41 675 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		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
2022	-5 406 520,00	-5 406 520,00	6 956 520,00	5 000 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	1 956 520,00	1 956 520,00
2023	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 849 000,00	1 849 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 849 992,00	1 849 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 841 134,00	1 841 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 975 000,00	1 975 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		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 splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 000,00	1 849 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 992,00	1 849 992,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 841 134,00	1 841 134,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 040 126,00	0,00	152 623,66	152 623,66
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 490 126,00	0,00	5 050 000,00	5 050 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 990 126,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 490 126,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 990 126,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 490 126,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 641 126,00	0,00	4 349 000,00	4 349 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 791 134,00	0,00	4 349 992,00	4 349 992,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 950 000,00	0,00	4 341 134,00	4 341 134,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 975 000,00	0,00	4 475 000,00	4 475 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 475 000,00	4 475 000,00

<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
2022	6,44%	1,44%	6,45%	9,26%	14,25%	TAK	TAK
2023	6,03%	18,01%	21,43%	8,80%	13,79%	TAK	TAK
2024	5,63%	13,92%	15,58%	11,26%	16,25%	TAK	TAK
2025	5,42%	13,44%	x	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2026	5,16%	12,92%	x	9,88%	12,02%	TAK	TAK
2027	4,91%	12,44%	x	10,64%	12,79%	TAK	TAK
2028	5,70%	13,00%	x	10,71%	12,86%	TAK	TAK
2029	5,45%	12,55%	x	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2030	5,22%	12,12%	x	13,75%	13,75%	TAK	TAK
2031	5,38%	12,10%	x	12,91%	12,91%	TAK	TAK
2032	5,23%	11,78%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK

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			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
2022	0,00	0,00	0,00	4 981 000,00	0,00	4 981 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 119 000,00	0,00	9 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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>		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	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 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. Automatem 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 129/2021  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 609 500,00	4 981 000,00	9 119 000,00	3 650 000,00	650 000,00	18 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 609 500,00	4 981 000,00	9 119 000,00	3 650 000,00	650 000,00	18 400 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 609 500,00	4 981 000,00	9 119 000,00	3 650 000,00	650 000,00	18 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 609 500,00	4 981 000,00	9 119 000,00	3 650 000,00	650 000,00	18 400 000,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg i chodników na osiedlu Lawendowym w Pieckach - Przebudowa dróg i chodników na osiedlu Lawendowym w Pieckach	URZĄD GMINY	2019	2023	832 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego - Przebudowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY	2020	2023	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Nawiady - Budowa kanalizacji i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Nawiady	URZĄD GMINY	2020	2023	6 227 500,00	3 000 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	6 150 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Piecki - Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Piecki	URZĄD GMINY	2021	2023	1 900 000,00	690 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa ścieżek rowerowych - Rozbudowa ścieżek rowerowych	URZĄD GMINY	2021	2025	1 300 000,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	1 300 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Polnej w Pieckach - Przebudowa ulicy Polnej w Pieckach	URZĄD GMINY	2022	2024	7 350 000,00	441 000,00	3 909 000,00	3 000 000,00	0,00	7 350 000,00

**projekt z dn. 15.11.2021 r.**

## **Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2022-2032.**

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku nałożyła na gminy obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zakres Wieloletniej Prognozy Finansowej określony został w art.226 ustawy i powinien obejmować:

- dochody bieżące,
- wydatki bieżące budżetu z wyodrębnieniem wydatków na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- wydatki budżetu z wyodrębnieniem wydatków majątkowych,
- wynik budżetu,
- sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz przewidywanego do zaciągnięcia,
- relację kwoty długu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Wieloletnią Prognozę Finansową opracowuje się na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jednakże okres objęty prognozą nie może być krótszy od okresu spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych lub przewidzianych do zaciągnięcia kredytów bankowych czy pożyczek, bądź też udzielonych poręczeń lub gwarancji. Gmina Piecki nie udzieliła poręczeń i gwarancji, zatem poręczenia i gwarancje nie są uwzględnione w zakresie czasowym Wieloletniej Prognozy Finansowej. W przypadku zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów przyjęto okres spłaty oraz wysokość spłat w poszczególnych latach wynikających z zawartych umów oraz okres spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2021 roku i 2022 roku.

W miesiącu grudniu 2021 roku Gmina Piecki zaciągnie kredyt w wysokości 2.491.134,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, procedura przetargowa jest w trakcie realizacji. Nowy kredyt zamierzamy spłacić w latach 2029-2030, w sposób następujący:

- w roku 2029 – 1.000.000,00 zł,
- w roku 2030 - 1.491.134,00 zł.

W miesiącu grudniu 2021 roku Gmina Piecki weźmie pożyczkę w wysokości 100.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn."Przebudowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego" z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, którą zamierza spłacić w latach 2022-2023, w sposób następujący:



- w roku 2022 – 50.000,00 zł,
- w roku 2023 - 50.000,00 zł.

Na koniec 2021 roku po zaciągnięciu kredytu w wysokości 2.491.134,00 zł i pożyczki w wysokości 100.000,00 zł stan zadłużenia Gminy Piecki będzie wynosił 13.590.126,00 zł co stanowi 23,70 % planowanych dochodów na dzień 12.11.2021 rok.

Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2022 roku w wysokości 5.000.000,00 zł, Gmina Piecki zaciągnie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.550.000,00 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 3.450.000,00 i planuje go spłacić w latach 2028-2032, w sposób następujący:

- w roku 2028 400.000,00 zł,
- w roku 2029 300.000,00 zł,
- w roku 2030 350.000,00 zł,
- w roku 2031, 2032 po 1.975.000,00 zł.

Okres projektowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej kończy się w roku 2032 , ponieważ Gmina Piecki w tym roku spłaci zobowiązania.

W 2022 roku przyjęto wielkości z opracowanego projektu budżetu w zakresie:

- dochodów ogółem,
- dochodów bieżących,
- dochodów majątkowych,
- wydatków ogółem,
- wydatków bieżących w tym na obsługę długu,
- wydatków majątkowych,
- rozchodów z tytułu spłat kredytów,
- deficytu budżetu.

W celu obliczenia wielkości dochodów planowanych na 2022 rok, przyjęto, że dochody bieżące, to jest udziały w podatkach PIT i CIT, transfery (dotacje i subwencje) oraz dochody podatkowe będą wzrastać.

W prognozie dochodów przyjęto wzrost dochodów bieżących, z uwagi na planowany coroczny wzrost podatków i opłat lokalnych.

W przypadku dochodów majątkowych, to jest ze sprzedaży majątku oraz dotacji na inwestycje, przyjęte wielkości tej grupy dochodów uwzględniają dotacje na dofinansowanie inwestycji oraz wpływy ze zbycia mienia komunalnego. Proponowane wpływy w 2022 roku ze sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 1.400.000,00 zł ustalone zostały na podstawie wykazu nieruchomości do sprzedaży oraz dużego zainteresowania inwestorów zakupem nieruchomości w naszej gminie.

W prognozie dochodów uwzględniono wysokie dochody majątkowe dotyczące realizowanych inwestycji, Gmina Piecki w ostatnich latach realizuje dużo inwestycji z dofinansowaniem, stąd zakładane kwoty.

Do celów prognozy, wydatki budżetowe zostały podzielone w każdym z



działów klasyfikacji budżetowej według kryterium rodzajowego na:

- wydatki bieżące, w których wyodrębniono wydatki na obsługę długu,
- wydatki majątkowe,
- wydatki objęte limitem art.226 ust.4 (przedsięwzięcia).

Przy konstruowaniu wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono środki na funkcjonowanie wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, zachowano dotychczasową strukturę poszczególnych kategorii wydatków, utrzymano poziom wydatków bieżących i inwestycyjnych z 2021 roku, uwzględniając wszystkie zadania wykazane w załączniku nr 2,

Budżet gminy w 2022 roku zamyka się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości -5.406.520,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu 3.450.000,00 zł oraz z niewykorzystanych środków finansowych w wysokości 1.956.520,00 zł natomiast w latach 202-2032 według prognozy będzie zamykał się dodatnim wynikiem finansowym, który będzie przeznaczany na spłatę długu gminy.

Przewidywane zadłużenie na koniec 2022 roku szacuje się na kwotę 17.040.126,00 zł., co stanowi 36,13% % planowanych dochodów. Planowana spłata kredytów w 2022 roku to 1.550.000,00 zł. Raty kredytów przypadający do spłaty w 2022 roku w całości będą sfinansowane przychodami pochodzącymi z kredytów bankowych.

W kolejnych latach szacuje się, iż kwota zadłużenia będzie się zmniejszać. Całkowitą spłatę zaciągniętych kredytów i planowanych do zaciągnięcia, przewidziano do końca 2032 roku. Dotychczasowe zadłużenie Gminy Piecki spłacane jest zgodnie z ustalonymi terminami i wysokościami wynikającymi z zawartych umów.

Wskaźniki budżetowe dla Gminy Piecki na wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową spełniają wymogi ustawowe, zgodne z art.242 i art.243 ustawy o finansach publicznych, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki,
- relacja łącznej kwoty spłaty zadłużenia wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art.243 w/w ustawy.

Kolejnym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wykaz przedsięwzięć, który obejmuje lata 2022-2025. W wykazie tym wyszczególnione zostały te zadania, które przypadają do realizacji jako zadania kontynuowane na podstawie już zawartych umów, a których realizacja wykracza poza rok budżetowy, a także nowe zadania ujęte w planie inwestycyjnym na rok 2022. W wykazie przedsięwzięć określone zostały łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków na poszczególne lata.

W przypadku Gminy Piecki limity wydatków dotyczą wydatków o charakterze majątkowym. Okres na jaki limity zostały ustalone to lata 202-2025. Limity

ustalonych wydatków angażują środki budżetu lat przyszłych i wynoszą odpowiednio:

- w roku 2022 - 4.981.000,00 zł., z tego:
  - wydatki majątkowe 4.981.000,00 zł.,
- w roku 2023 – 9.119.000,00 zł., z tego:
  - wydatki majątkowe 9.119.000,00 zł.,
- w roku 2024 – 3.650.000,00 zł., z tego:
  - wydatki majątkowe 3.650.000,00 zł.,
- w roku 2025 – 650.000,00 zł.,
  - wydatki majątkowe 650.000,00 zł.,

Planowane wielkości wydatków, określone w załączniku dotyczącym realizowanych przedsięwzięć, określają górne granice kwot jakie można przeznaczyć na wskazane cele, zatem mają charakter wielkości dyrektywnych.

Przyjęta 29 grudnia 2020 roku Uchwała Rady Gminy Piecki nr XXVII/166/20 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2032 z późniejszymi zmianami zostaje uchylona z dniem 31.12.2021 r.

Sporządziła Agata Naumowicz