

# Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piecki na rok 2024-2034



[http://www.google.pl/imgres?  
imgurl=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=\\_\\_mrFpXUqC836BlHlukvEKMd3OIng=&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](http://www.google.pl/imgres?imgurl=http://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/thumb/1/13/POL_gmina_Piecki_COA.svg/150px-POL_gmina_Piecki_COA.svg.png&imgrefurl=http://pl.wikipedia.org/wiki/Herb_gminy_Piecki&usq=__mrFpXUqC836BlHlukvEKMd3OIng=&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)

## **Piecki, grudzień 2023 rok**

### **Uchwała Nr LXIX/422/23 Rady Gminy Piecki z dnia 28 grudnia 2023 r.**

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2024-2034.**

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 2023 r. poz.40 z późn.zm.) 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 2023 r. poz.1270 z późn.zm.) - **Rada Gminy Piecki uchwała, co następuje:**

#### **§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

#### **§ 2**

Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 2.

#### **§ 3**

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

#### § 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piecki.

#### § 6

Traci moc uchwała nr LIV/318/22 Rady Gminy Piecki z dnia 16 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2023 – 2032 wraz z dokonanymi zmianami.

#### § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady

/-/ Tomasz Jasinowicz

# Wieloletnia prognoza finansowa <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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LXIX/422/23  
z dnia 2023-12-28

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2024	59 806 627,00	42 467 905,54	4 462 845,00	172 437,00	15 265 128,00	6 237 269,00	16 330 226,54	5 150 000,00	17 338 721,46	1 004 000,00	16 264 721,46	
2025	54 280 000,00	44 710 000,00	4 750 000,00	210 000,00	15 750 000,00	6 500 000,00	17 500 000,00	5 500 000,00	9 570 000,00	500 000,00	9 070 000,00	
2026	53 720 000,00	46 220 000,00	5 000 000,00	220 000,00	16 000 000,00	7 000 000,00	18 000 000,00	5 500 000,00	7 500 000,00	500 000,00	7 000 000,00	
2027	55 480 000,00	47 980 000,00	5 250 000,00	230 000,00	16 500 000,00	7 750 000,00	18 250 000,00	5 750 000,00	7 500 000,00	500 000,00	7 000 000,00	
2028	52 810 000,00	50 240 000,00	5 500 000,00	240 000,00	17 000 000,00	8 500 000,00	19 000 000,00	6 000 000,00	2 570 000,00	500 000,00	2 070 000,00	
2029	54 570 000,00	52 000 000,00	5 750 000,00	250 000,00	17 500 000,00	9 000 000,00	19 500 000,00	6 250 000,00	2 570 000,00	500 000,00	2 070 000,00	
2030	55 910 000,00	53 760 000,00	6 000 000,00	260 000,00	18 000 000,00	9 500 000,00	20 000 000,00	6 500 000,00	2 150 000,00	500 000,00	1 650 000,00	
2031	57 640 000,00	55 520 000,00	6 250 000,00	270 000,00	18 500 000,00	10 000 000,00	20 500 000,00	6 750 000,00	2 120 000,00	500 000,00	1 620 000,00	
2032	58 800 000,00	57 280 000,00	6 500 000,00	280 000,00	19 000 000,00	10 500 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00	1 520 000,00	500 000,00	1 020 000,00	
2033	58 800 000,00	57 280 000,00	6 500 000,00	280 000,00	19 000 000,00	10 500 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00	1 520 000,00	500 000,00	1 020 000,00	
2034	58 800 000,00	57 280 000,00	6 500 000,00	280 000,00	19 000 000,00	10 500 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00	1 520 000,00	500 000,00	1 020 000,00	

<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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	65 171 501,00	42 427 439,70	20 149 748,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	22 744 061,30	0,00	0,00
2025	52 680 000,00	42 680 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00
2026	52 120 000,00	44 120 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00
2027	53 880 000,00	45 880 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00
2028	50 861 000,00	45 861 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2029	52 520 008,00	47 520 008,00	22 500 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2030	53 808 992,00	48 808 992,00	23 000 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2031	55 540 000,00	50 540 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2032	56 800 000,00	51 800 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2033	56 800 000,00	51 800 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2034	56 800 000,00	51 800 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	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
2024	-5 364 874,00	0,00	6 964 874,00	6 964 874,00	5 364 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 949 000,00	1 949 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 049 992,00	2 049 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 101 008,00	2 101 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 949 000,00	1 949 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 049 992,00	2 049 992,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101 008,00	2 101 008,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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: 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	40 465,84	40 465,84
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 800 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 251 000,00	0,00	4 379 000,00	4 379 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 201 008,00	0,00	4 479 992,00	4 479 992,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	4 951 008,00	4 951 008,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 980 000,00	4 980 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	5 480 000,00	5 480 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 480 000,00	5 480 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 000,00	5 480 000,00

<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
2024	7,45%	3,15%	5,92%	12,68%	12,74%	TAK	TAK
2025	7,33%	8,45%	x	9,82%	9,88%	TAK	TAK
2026	7,14%	8,41%	x	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2027	6,71%	7,95%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2028	7,07%	12,89%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2029	6,86%	12,51%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2030	6,44%	12,88%	x	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2031	5,93%	12,26%	x	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2032	5,24%	12,68%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2033	4,92%	12,36%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2034	4,60%	12,04%	x	11,93%	11,93%	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 3-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			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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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
2024	0,00	0,00	0,00	718 045,67	0,00	718 045,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 981 904,00	0,00	9 981 904,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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 ustawowemu 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	
2024	0,00	0,00	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	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	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.

<sup>\*</sup> 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  
uchwały nr LXIX/422/23  
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 229 604,00	7 18 045,67	9 981 904,00	0,00	0,00	10 699 949,67
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 229 604,00	7 18 045,67	9 981 904,00	0,00	0,00	10 699 949,67
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				11 229 604,00	7 18 045,67	9 981 904,00	0,00	0,00	10 699 949,67
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 229 604,00	7 18 045,67	9 981 904,00	0,00	0,00	10 699 949,67
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej do m.Ławny Lasek - projekt - budowa sieci wodociągowej	Urząd Gminy Piecki	2024	2025	45 000,00	10 000,00	35 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa części ul.Polnej - budowa drogi	Urząd Gminy Piecki	2023	2025	7 288 084,00	194 500,00	7 074 904,00	0,00	0,00	7 269 404,00
1.3.2.3	Przebudowa odcinków dróg wewnętrznych o nawierzchni gruntowej położonych na działkach: nr 112, nr 94, nr 91 i nr 83/1, obręb Krutyń, gm.Piecki - budowa drogi	Urząd Gminy Piecki	2024	2025	1 456 630,00	24 815,17	1 400 000,00	0,00	0,00	1 424 815,17
1.3.2.4	Przebudowa dróg i chodników na osiedlu Lawendowym w Pieckach - parking przed bud.nr 3 - budowa dróg i parkingów	Urząd Gminy Piecki	2024	2025	786 890,00	93 730,50	217 000,00	0,00	0,00	310 730,50
1.3.2.5	Odwodnienie drogi gminnej działka 243 w m. Babięta - Odwodnienie drogi gminnej działka 243 w m. Babięta	URZĄD GMINY	2023	2025	450 000,00	150 000,00	300 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej położonej na działce nr 43 w m. Krutyński Piecek - projekt - budowa drogi	Urząd Gminy Piecki	2024	2025	90 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji deszczowej na działkach nr ewid.205/10, 643/37 w Pieckach - odwodnienie drogi	Urząd Gminy Piecki	2024	2025	338 000,00	50 000,00	285 000,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.2.8	Przebudowa i rozbudowa OSP w Starych Kielbonkach - budowa remizy strażackiej	Urząd Gminy Piecki	2024	2025	775 000,00	150 000,00	625 000,00	0,00	0,00	775 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2024-2034**

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) nakłada na gminę obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zakres Wieloletniej Prognozy Finansowej określony został w art.226 ustawy o finansach publicznych 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Piecki za lata 2021 i 2022. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Piecki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piecki została przygotowana na lata 2024-2034.

Prognozę oparto o następujące założenia dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez niewielkie zwiększenie dochodów i wydatków. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Piecki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok, od 2025 do 2032 roku dochody i wydatki bieżące ustalono przy niewielkim wzroście, a rok 2033 i 2034 na poziomie 2032 roku. Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piecki na lata 2024-2034 oraz mają tendencję spadkową.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków i możliwością spłaty planowanego zadłużenia gminy. W budżecie na 2024 r. zaplanowano deficyt w wysokości 5 364 874,00 zł, a jego pokrycie planuje się poprzez zaciągnięcie pożyczek i kredytów. W kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetowe, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań aż do całkowitej spłaty zadłużenia gminy.

### Wynik budżetu Gminy Piecki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	59 806 627,00	65 171 501,00	-5 364 874,00
2025	54 280 000,00	52 680 000,00	1 600 000,00
2026	53 720 000,00	52 120 000,00	1 600 000,00
2027	55 480 000,00	53 880 000,00	1 600 000,00
2028	52 810 000,00	50 861 000,00	1 949 000,00
2029	54 570 000,00	52 520 008,00	2 049 992,00
2030	55 910 000,00	53 808 992,00	2 101 008,00
2031	57 640 000,00	55 540 000,00	2 100 000,00
2032	58 800 000,00	56 800 000,00	2 000 000,00
2033	58 800 000,00	56 800 000,00	2 000 000,00
2034	58 800 000,00	56 800 000,00	2 000 000,00

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia będzie wynosiła 13 635 126,00 zł., na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 000 000,00 zł. W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 50,93%.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Piecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W kolejnych latach relacja ta również jest zachowana.

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	42 467 905,54	42 427 439,70	40 465,84	40 465,84
2025	44 710 000,00	42 680 000,00	2 030 000,00	2 030 000,00
2026	46 220 000,00	44 120 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2027	47 980 000,00	45 880 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2028	50 240 000,00	45 861 000,00	4 379 000,00	4 379 000,00
2029	52 000 000,00	47 520 008,00	4 479 992,00	4 479 992,00
2030	53 760 000,00	48 808 992,00	4 951 008,00	4 951 008,00
2031	55 520 000,00	50 540 000,00	4 980 000,00	4 980 000,00
2032	57 280 000,00	51 800 000,00	5 480 000,00	5 480 000,00
2033	57 280 000,00	51 800 000,00	5 480 000,00	5 480 000,00
2034	57 280 000,00	51 800 000,00	5 480 000,00	5 480 000,00

Informację na temat kształtowania się indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Piecki przedstawiono w tabeli poniżej.

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,45%	12,68%	TAK	12,74%	TAK



2025	7,33%	9,82%	TAK	9,88%	TAK
2026	7,14%	8,69%	TAK	8,69%	TAK
2027	6,71%	8,80%	TAK	8,80%	TAK
2028	7,07%	8,23%	TAK	8,23%	TAK
2029	6,86%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2030	6,44%	8,19%	TAK	8,19%	TAK
2031	5,93%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2032	5,24%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2033	4,92%	11,37%	TAK	11,37%	TAK
2034	4,60%	11,93%	TAK	11,93%	TAK

Dane w tabeli wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Piecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Kolejnym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wykaz przedsięwzięć wieloletnich, który obejmuje rok bieżący i kolejne 3 lata czyli okres 2024-2027. W wykazie tym wyszczególnione zostały te zadania, których okres realizacji wykracza poza rok budżetowy. 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 2024-2025. Limity ustalonych wydatków angażują środki budżetu i wynoszą odpowiednio:

- w roku 2024 - 718.045,67 zł., z tego:
  - wydatki majątkowe 718.045,67 zł.,
- w roku 2025 – 9.981.904,00 zł., z tego:
  - wydatki majątkowe 9.981.904,00 zł.

Przyjęta 19 grudnia 2022 roku Uchwała nr LIV/318/22 Rady Gminy Piecki w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2032 z późniejszymi zmianami zostaje uchylona z dniem 31.12.2023 r.

Przewodniczący Rady

/-/ Tomasz Jasionowicz