

**Projekt**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY PIĄTNICA**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2036 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań w latach 2025 – 2036**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025 – 2036 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań w latach 2025 – 2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Określa się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2036, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 5.** 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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.

**§ 6.** Traci moc uchwała Nr 391/LVII/2023 Rady Gminy Piątnica z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024- 2036.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady

**Jan Kopczewski**

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
Wykonanie 2018	47 528 712,81	44 523 010,72	4 836 812,00	264 809,51	16 131 846,00	14 896 915,09	8 392 628,12	4 669 373,92	3 005 702,09	93 613,00	2 912 089,09
Wykonanie 2019	54 727 644,96	47 564 299,51	5 162 306,00	234 124,19	16 988 620,00	16 024 949,59	9 154 299,73	4 839 224,68	7 163 345,45	83 031,00	7 080 314,45
Wykonanie 2020	54 874 782,32	51 135 169,92	5 221 612,00	334 105,33	17 620 652,00	18 288 637,83	9 670 162,76	5 073 445,87	3 739 612,40	131 882,35	3 607 730,05
Wykonanie 2021	60 970 947,28	55 790 002,75	6 410 854,00	393 963,58	20 164 851,00	17 772 014,00	11 048 320,17	5 395 877,27	5 180 944,53	4 950,00	5 175 994,53
Wykonanie 2022	62 218 183,70	59 570 355,39	8 302 972,57	400 154,00	18 832 014,00	19 935 175,59	12 100 039,23	5 517 052,83	2 647 828,31	0,00	2 647 828,31
Wykonanie 2023	61 514 041,44	53 339 759,42	5 374 474,00	623 678,00	23 841 559,45	9 579 173,00	13 920 874,97	6 139 555,53	8 174 282,02	141 395,88	8 032 886,14
Plan 3 kw. 2024	91 204 241,53	60 335 618,91	8 179 710,00	691 571,00	27 489 914,00	10 538 482,80	13 435 941,11	6 249 386,00	30 868 622,62	50 000,00	30 818 622,62
2025	72 102 581,81	63 214 146,40	23 805 843,88	1 313 159,57	17 749 997,47	6 320 347,08	14 024 798,40	6 593 400,00	8 888 435,41	50 000,00	0,00
2026	62 685 872,70	54 172 122,38	9 508 149,98	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	8 513 750,32	50 000,00	0,00
2027	61 069 133,70	53 501 372,35	8 179 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 856 363,21	6 249 386,00	7 567 761,35	50 000,00	0,00
2028	52 993 682,40	52 943 682,40	8 279 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	52 993 682,40	52 943 682,40	8 279 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	52 993 682,40	52 943 682,40	8 279 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2031	52 993 682,40	52 943 682,40	8 279 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2032	52 993 682,40	52 943 682,40	8 279 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00

2033	52 993 682,40	52 943 682,40	8 279 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	13 198 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2034	52 243 682,40	52 193 682,40	8 179 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	12 548 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2035	51 993 682,40	51 943 682,40	8 179 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	12 298 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2036	51 543 682,40	51 493 682,40	8 179 710,00	691 571,00	24 695 590,00	6 078 138,14	11 848 673,26	6 249 386,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	50 863 760,83	40 423 828,16	17 062 833,51	0,00	0,00	46 111,12	0,00	0,00	0,00	10 439 932,67	10 439 932,67	1 246 888,82
Wykonanie 2019	51 557 925,77	43 483 528,94	18 639 983,76	0,00	0,00	141 252,92	0,00	0,00	0,00	8 074 396,83	8 074 396,83	189 744,71
Wykonanie 2020	57 791 122,68	47 217 002,02	20 032 742,05	0,00	0,00	72 102,06	0,00	0,00	0,00	10 574 120,66	10 574 120,66	1 141 296,00
Wykonanie 2021	56 998 620,20	50 738 758,90	22 783 370,70	0,00	0,00	55 443,06	0,00	0,00	0,00	6 259 861,30	6 259 861,30	746 172,00
Wykonanie 2022	62 664 261,07	56 017 843,06	24 321 546,47	0,00	0,00	336 375,06	0,00	0,00	0,00	6 646 418,01	6 646 418,01	2 713 689,82
Wykonanie 2023	62 864 570,42	50 743 106,66	27 082 507,73	0,00	0,00	335 244,29	0,00	0,00	0,00	12 121 463,76	12 121 463,76	964 336,00
Plan 3 kw. 2024	98 631 464,01	57 694 690,72	32 662 898,39	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	40 936 773,29	40 936 773,29	5 216 218,00
2025	75 474 173,83	59 989 845,97	35 586 323,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	15 484 327,86	15 474 327,86	0,00
2026	61 357 432,72	51 278 682,40	29 479 905,03	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	10 078 750,32	10 078 750,32	0,00
2027	59 540 693,72	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	8 932 761,35	8 932 761,35	0,00
2028	51 565 155,22	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	957 222,85	957 222,85	0,00
2029	51 580 682,42	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	972 750,05	972 750,05	0,00
2030	51 580 682,42	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	972 750,05	972 750,05	0,00
2031	51 580 682,22	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	972 749,85	972 749,85	0,00
2032	51 593 682,40	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	985 750,03	985 750,03	0,00
2033	51 593 682,40	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	985 750,03	985 750,03	0,00
2034	51 593 682,40	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	985 750,03	985 750,03	0,00
2035	51 543 682,40	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	935 750,03	935 750,03	0,00
2036	51 543 682,40	50 607 932,37	28 809 155,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	935 750,03	935 750,03	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: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: 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
Wykonanie 2018	-3 335 048,02	0,00	5 096 556,15	4 000 000,00	3 335 048,02	0,00	0,00	1 096 556,15	0,00
Wykonanie 2019	3 169 719,19	1 115 974,24	2 283 730,29	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	983 730,29	0,00
Wykonanie 2020	-2 916 340,36	0,00	6 337 507,02	2 000 000,00	0,00	82 747,93	82 747,93	4 254 759,09	2 833 592,43
Wykonanie 2021	3 972 327,08	1 115 448,00	3 235 192,42	1 130 000,00	0,00	35 910,46	0,00	2 069 281,96	0,00
Wykonanie 2022	-446 077,37	0,00	6 092 071,50	0,00	0,00	189 919,40	189 919,40	5 902 152,10	256 157,97
Wykonanie 2023	-1 350 528,98	0,00	5 617 546,13	1 200 000,00	1 200 000,00	52 595,39	52 595,39	4 364 950,74	97 933,59
Plan 3 kw. 2024	-7 427 222,48	0,00	8 555 670,46	8 000 000,00	6 871 552,02	73 298,49	73 298,49	482 371,97	482 371,97
2025	-3 371 592,02	0,00	4 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 671 592,02
2026	1 328 439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 528 439,98	1 528 439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 428 527,18	1 428 527,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 412 999,98	1 412 999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 412 999,98	1 412 999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 413 000,18	1 413 000,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	777 777,84	777 777,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 974,24	1 115 974,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 974,24	1 315 974,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 448,00	1 115 448,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 447,98	1 228 447,98	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 447,98	1 228 447,98	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 447,98	1 128 447,98	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 407,98	1 328 407,98	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 439,98	1 328 439,98	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 439,98	1 528 439,98	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 527,18	1 428 527,18	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 999,98	1 412 999,98	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 999,98	1 412 999,98	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 000,18	1 413 000,18	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
	kwota 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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 555 555,68	0,00	4 099 182,56	5 195 738,71
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 739 581,44	0,00	4 080 770,57	5 064 500,86
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 423 607,20	0,00	3 918 167,90	8 255 674,92
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 440 543,11	2 383,91	5 051 243,85	7 156 436,27
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 209 711,22	0,00	3 552 512,33	9 644 583,83
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 181 263,24	0,00	2 596 652,76	7 014 198,89
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 052 815,26	0,00	2 640 928,19	3 196 598,65
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 424 407,28	0,00	3 224 300,43	6 224 300,43
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 095 967,30	0,00	2 893 439,98	2 893 439,98
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 567 527,32	0,00	2 893 439,98	2 893 439,98
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 139 000,14	0,00	2 335 750,03	2 335 750,03
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 726 000,16	0,00	2 335 750,03	2 335 750,03
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 313 000,18	0,00	2 335 750,03	2 335 750,03
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	2 335 750,03	2 335 750,03
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 335 750,03	2 335 750,03
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 335 750,03	2 335 750,03
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 585 750,03	1 585 750,03
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 750,03	1 335 750,03
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	885 750,03	885 750,03

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) <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
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	10,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	6,87%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	6,01%	6,11%	x	x	x	x
2025	3,65%	6,99%	x	10,96%	11,45%	TAK	TAK
2026	4,01%	7,26%	x	9,85%	10,34%	TAK	TAK
2027	4,32%	7,20%	x	8,86%	9,35%	TAK	TAK
2028	3,94%	5,88%	x	8,18%	8,66%	TAK	TAK
2029	3,53%	5,50%	x	7,14%	7,62%	TAK	TAK
2030	3,38%	5,35%	x	6,48%	6,97%	TAK	TAK
2031	3,27%	5,24%	x	6,31%	6,80%	TAK	TAK
2032	3,24%	5,24%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2033	3,24%	5,24%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2034	1,63%	3,66%	x	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2035	1,13%	3,06%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2036	0,11%	2,06%	x	4,76%	4,76%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	409 253,94	409 253,94	372 247,86	2 811 253,70	2 811 253,70	2 811 253,70	215 677,46	215 677,46	190 533,87
Wykonanie 2019	216 210,14	216 210,14	211 862,51	3 445 244,17	3 445 244,17	3 445 244,17	478 885,09	478 885,09	416 473,75
Wykonanie 2020	435 898,89	435 898,89	435 898,89	873 427,99	873 427,99	873 427,99	335 660,89	335 660,89	328 013,39
Wykonanie 2021	224 605,28	224 605,28	224 605,28	418 611,53	418 611,53	418 611,53	124 337,07	124 337,07	106 167,07
Wykonanie 2022	200 825,95	200 825,95	194 318,37	2 014 155,91	2 014 155,91	2 014 155,91	302 805,75	302 805,75	276 633,08
Wykonanie 2023	114 560,66	114 560,66	108 887,86	400 769,02	400 769,02	400 769,02	46 642,65	46 642,65	40 192,81
Plan 3 kw. 2024	150 578,66	150 578,66	0,00	0,00	0,00	0,00	150 578,66	150 578,66	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
Wykonanie 2018	4 553 086,17	4 553 086,17	3 210 540,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 598 125,63	5 598 125,63	3 188 787,34	7 159 038,36	118 966,76	7 040 071,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	669 782,54	669 782,54	541 747,52	10 976 423,77	100 583,16	10 875 840,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	733 670,85	733 670,85	563 086,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 725 554,92	1 725 554,92	1 670 696,14	2 486 976,72	157 986,08	2 328 990,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	565 173,65	565 173,65	332 303,36	6 412 390,48	37 818,66	6 374 571,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 235 988,97	0,00	0,00	8 063 470,91	0,00	8 063 470,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 078 750,32	0,00	0,00	10 078 750,32	0,00	10 078 750,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 932 761,35	0,00	0,00	8 932 761,35	0,00	8 932 761,35	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2018	777 777,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	1 115 972,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 315 974,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	45 340,85		
Wykonanie 2021	1 115 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 228 447,98	2 383,91	2 383,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	1 228 447,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	1 128 447,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	1 128 407,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 128 439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	928 439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	528 527,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	112 999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	112 999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	113 000,18	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		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 950 847,20	8 063 470,91	10 078 750,32	8 932 761,35	0,00	20 247 500,64
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 950 847,20	8 063 470,91	10 078 750,32	8 932 761,35	0,00	20 247 500,64
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:				20 247 500,64	1 235 988,97	10 078 750,32	8 932 761,35	0,00	20 247 500,64
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 247 500,64	1 235 988,97	10 078 750,32	8 932 761,35	0,00	20 247 500,64
1.1.2.1	Budowa budynku Domu Dziennego Pobytu dla Seniorów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na terenie obejmującym działki nr 319/18 i 446/1 obręb Piątnica Poduchowna (ZIT) - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY	2024	2027	2 613 124,68	20 000,00	1 296 562,34	1 296 562,34	0,00	2 613 124,68
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Piątnica (ZIT) - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY	2024	2027	11 166 748,02	20 000,00	5 573 374,01	5 573 374,01	0,00	11 166 748,02
1.1.2.3	Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na obiektach użyteczności publicznej w gminie Piątnica (ZIT) - Poprawa warunkó życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY	2024	2027	4 175 650,00	50 000,00	2 062 825,00	2 062 825,00	0,00	4 175 650,00
1.1.2.4	Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Piątnicy (ZIT) - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2027	2 291 977,94	1 145 988,97	1 145 988,97	0,00	0,00	2 291 977,94
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				9 703 346,56	6 827 481,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 703 346,56	6 827 481,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej ul. Cmentarna w Piątnicy - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2026	2 620 160,77	2 193 135,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej ul. Ogrodowa Piątnica - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Piątnica	2022	2025	1 737 265,00	1 417 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej ul. Wesola i Nowoprojektowana Piątnica - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Piątnica	2022	2025	1 387 697,14	1 119 832,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej ul. Sportowa w Jezioru - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	2 238 133,65	462 303,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Niewodowo - Rakowo Czachy - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	1 720 090,00	1 635 035,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Piątnica

z dnia 14 listopada 2024 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2036**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzona jest na okres co najmniej czteroletni (tj. rok, którego dotyczy uchwała budżetowa i 3 kolejne lata). Dodatkowo, ustawa nakłada obowiązek przygotowania prognozy poziomu zadłużenia na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania. Art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych precyzują warunki, jakie musi spełniać wieloletnia prognoza finansowa oraz określają zawartość projektu uchwały w tej sprawie.

Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piątnica opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2025, jak również w oparciu o wykonanie budżetu za 2024 rok i wykonanie budżetu za lata 2022 i 2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piątnica została opracowana do roku 2036, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych zobowiązań, jest zgodna z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy Piątnica.

Jednym z głównych celów przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji zdolności gminy do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa służy ocenie sytuacji finansowej gminy przez jej organy, a także instytucje finansowe.

Wielkości wykazane dla roku 2025 są zgodne z projektem budżetu gminy Piątnica, natomiast pozostałe przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2026 do 2036 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych), są oszacowane prognostycznie. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego w kolejnych latach wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie. Uwzględniając kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przy opracowaniu prognozy na lata 2025–2036 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też uwzględniono przewidywane wykonanie za 2024 rok.

Integralną częścią uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wykaz przedsięwzięć, który został opracowany w formie załącznika zawierającego odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

### **Załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa, w tym;**

#### **I. DOCHODY**

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na:

##### **1. Dochody bieżące**

W zakresie planu dochodów bieżących na 2025 rok - przyjęto kwoty wynikające z projektu budżetu Gminy Piątnica na 2025 rok. W WPF zaplanowano na 2025 rok dochody wg szacunków Ministra Finansów w zakresie planowanych subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Zaplanowano też kwoty dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych wg szacunków Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego.

W zakresie dochodów własnych z tytułu opłat z najmu i dzierżawy składników majątkowych, zajęcia pasa drogowego zaplanowano wielkości wynikające z aktualnych decyzji i umów. Na zadania dotyczące ochrony środowiska dotyczące wpływów z tytułu kar i opłat za korzystanie ze środowiska przyjęto kwoty na poziomie wykonania roku 2024. Przyjęto stawki podatków lokalnych wg Uchwały Nr 301/XLV/2022 Rady Gminy Piątnica z dnia 27 października 2022 roku w zakresie podatku od nieruchomości na poziomie roku

2024, Uchwały Nr 118/XXII/2016 Rady Gminy Piątnica z dnia 30 listopada 2016 roku w zakresie środków transportowych obowiązującej od 2017 r., Komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025, Komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r. będącej podstawą do ustalenia podatku leśnego na 2025 r.

Dodatkowo nie uwzględniono też dotacji celowych m.in. na zwrot podatku akcyzowego czy modernizacji dróg dojazdowych do pól.

W kolejnych latach tj. 2026-2036, biorąc pod uwagę zmiany przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i wprowadzonych ulg zachowano ostrożność w planowaniu dochodów i pozostawiono dochody bieżące na poziomie roku 2025 .

## **2. Dochody majątkowe, w tym;**

- 1) dochody ze sprzedaży majątku – w 2025 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 50 000 zł, jak i w latach kolejnych.
- 2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W dochodach majątkowych zaplanowano środki w kwocie 3 645 988,97 zł z tytułu dotacji ze środków m. in. o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Dochody z tego tytułu są uzależnione od otrzymania środków i realizacji zadania, na które są one przeznaczone.

Zaplanowane dochody majątkowe obejmują m.in. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań dotyczących przebudowy dróg gminnych w kwocie 5 192 446,44 zł czy środki z NFOŚiGW na operacje typu „Zarządzanie zasobami wodnymi” - 2 500 000,00 zł,

## **II. WYDATKI**

Prognoza wydatków ogółem została opracowana w podziale na:

### **1. Wydatki bieżące, w tym:**

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- 2) z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym;
  - a) gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- 3) wydatki na obsługę długu, w tym;
  - a) odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące w zakresie planu na 2025 rok przyjęto kwoty wynikające z projektu budżetu Gminy Piątnica na 2025 rok. Zakłada się że wydatki bieżące w 2025 roku wzrosną w stosunku do planowanego wykonania za 2024 rok w związku ze wzrostem wynagrodzeń oraz kosztami funkcjonowania. Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2025 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art.242 ustawy o finansach publicznych, która mówi o tym, iż nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w wymaganej szczegółowości wynikającej z ustawy o finansach publicznych. Zostały oszacowane na podstawie wykonania lat poprzednich. W wydatkach bieżących spośród wymaganych grup w WPF zaplanowano jedynie wydatki na obsługę długu w kwocie 700 000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu publicznego zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, a w przypadku planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na podstawie kalkulacji spłat rat kapitałowych oraz odsetek. Na moment sporządzania WPF w obecnym brzmieniu Gmina Piątnica nie udzielała poręczeń ani też gwarancji jak również nie planuje w okresie 2025-2036.

## **2. Wydatki majątkowe**

Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do WPF.

Zaplanowane wydatki majątkowe realizowane będą przy wykorzystaniu środków pochodzących z dotacji unijnych, środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, innych środków krajowych oraz środków własnych gminy.

Wydatki majątkowe ustalone w wierszu 2.2 w kwocie 15 474 327,86 zł należą do inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy.

### **III. WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu - to różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art.217 ust.1 ustawy o finansach publicznych). Wynik budżetu w latach 2025 – 2036 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków. Budżet roku 2025 zaplanowany został z deficytem w kwocie 3 371 592,02 zł., który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów w kwocie 1 700 000,00 oraz wolnymi środkami w kwocie 1 671 592,02 zł.

W latach 2027-2036 planuje się wynik finansowy w wysokości prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów.

Poziom długu na koniec 2024 r. wyniesie 12 052 815,26 zł.

Natomiast po zaciągnięciu planowanego kredytu w 2025 r. oraz spłacie zobowiązań dług będzie wynosił 12 424 407,28 zł. W latach kolejnych zadłużenie będzie sukcesywnie spadało, aż do zakładanej całkowitej spłaty w 2035 roku. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów, oprocentowanie umów kredytowych wynosi od 0,40% do 0,85%.

### **III. PRZYCHODY BUDŻETU**

Przychody budżetu na 2025 rok zostały zaplanowane w kwocie 4 700 000,00 zł. Składają się na nie przychody z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 1 700 000,00 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 3 000 000,00 zł.

W pozostałych latach nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek, nie wykazuje się też innych źródeł przychodów.

### **IV. ROZCHODY**

Spłatę długu publicznego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów jak również kalkulację spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia przez Gminę do końca 2024 roku oraz w 2025 r.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłaty, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piątница została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Na rok 2025 zaplanowano rozchody w kwocie 1 328 407,98 zł na spłatę kredytów zaciągniętych w latach 2018-2023.

### **V. KWOTA DŁUGU**

Stan zadłużenia na koniec 2024 zaplanowano w kwocie 12 052 815,26 zł, w 2025 r. planowane są przychody z kredytów w kwocie 1 700 000,00 zł oraz rozchody 1 328 407,98 zł, planowane zadłużenie na koniec roku 2025 – 12 424 407,28 zł.

Kwota długu w kolejnych latach przedstawia się następująco:

1. 2026 r. – 11 095 967,30 zł
2. 2027 r. – 9 567 527,32 zł
3. 2028 r. – 8 139 000,14 zł
4. 2029 r. – 6 726 000,16 zł
5. 2030 r. – 5 313 000,18 zł
6. 2031 r. – 3 900 000 000 zł
7. 2032 r. – 2 500 000,00 zł
8. 2033 r. – 1 100 000,00 zł
9. 2034 r. – 450 000,00 zł

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w kwocie 3 224 300,43 zł. W związku z powyższym Gmina Piątnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Gmina Piątnica 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 września 2024 r., jak i w oparciu o przewidywane wykonanie oraz lata 2025-2036.

## **VII. Wskaźnik spłaty zadłużenia**

**Art.243.** ust 1 ustawy o finansach publicznych określa, że indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia gminy to relacja, która stanowi średnią arytmetyczną z trzech lat poprzedzających.

W całym okresie prognozy wyliczona relacja jest wartością dodatnią. Dla roku 2025 wskaźnik łącznej planowanej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach ogółem wynosi 3,65 %, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 wynosi 10,96 %. Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy.

### **Załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy finansowej, w tym;**

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątnica w latach 2022-2027 obejmują następujące kategorie:

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. z 2024 poz. 1530 i 1572) z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. W tej kategorii przedsięwzięć zostały ujęte programy, projekty i zadania współfinansowane ze środków europejskich - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do WPF.

2. wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego – w obecnym czasie Gmina nie realizuje zadań w ramach partnerstwa publiczno- prywatnego.

3. wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione wyżej). W pozycji tej zostały wyodrębnione zadania w ramach wydatków bieżących, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.