

UCHWAŁA NR 50/X/2024
RADY GMINY PIĄTNICA

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2035 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań w latach 2025 – 2035

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 – 2035 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań w latach 2025 – 2035, 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 – 2035, 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 ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2025 | 73 655 387,81 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 9 802 135,41 | 50 000,00 | 9 752 135,41 |
| 2026 | 72 367 002,72 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 8 513 750,32 | 50 000,00 | 8 463 750,32 |
| 2027 | 71 421 013,75 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 7 567 761,35 | 50 000,00 | 7 517 761,35 |
| 2028 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2035 | 63 903 252,40 | 63 853 252,40 | 23 805 843,88 | 1 313 159,57 | 17 749 997,47 | 6 320 347,08 | 14 663 904,40 | 6 328 900,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2025 | 77 026 979,83 | 60 278 951,97 | 35 571 323,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 748 027,86 | 16 748 027,86 | 1 030 000,00 |
| 2026 | 71 038 562,74 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 759 610,77 | 10 759 610,77 | 0,00 |
| 2027 | 69 892 573,77 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 613 621,80 | 9 613 621,80 | 0,00 |
| 2028 | 62 474 725,22 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 420 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 195 773,25 | 2 195 773,25 | 0,00 |
| 2029 | 62 490 252,42 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 211 300,45 | 2 211 300,45 | 0,00 |
| 2030 | 62 490 252,42 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 211 300,45 | 2 211 300,45 | 0,00 |
| 2031 | 62 490 252,22 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 211 300,25 | 2 211 300,25 | 0,00 |
| 2032 | 62 503 252,40 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 224 300,43 | 2 224 300,43 | 0,00 |
| 2033 | 62 503 252,40 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 224 300,43 | 2 224 300,43 | 0,00 |
| 2034 | 63 253 252,40 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 974 300,43 | 2 974 300,43 | 0,00 |
| 2035 | 63 453 252,40 | 60 278 951,97 | 35 586 323,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 174 300,43 | 3 174 300,43 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 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 | 1 328 439,98 | 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 |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|--------------|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 424 407,28 | 0,00 | 3 574 300,43 | 6 574 300,43 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 095 967,30 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 567 527,32 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 139 000,14 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 726 000,16 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 313 000,18 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 900 000,00 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 450 000,00 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 574 300,43 | 3 574 300,43 |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2025 | 3,53% | 7,43% | x | 10,96% | 11,45% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,35% | 7,26% | x | 9,92% | 10,40% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,56% | 7,12% | x | 8,92% | 9,41% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,21% | 6,94% | x | 8,23% | 8,72% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,87% | 6,63% | x | 7,34% | 7,83% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,75% | 6,51% | x | 6,85% | 7,33% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,66% | 6,42% | x | 6,84% | 7,33% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,64% | 6,42% | x | 6,90% | 6,90% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,64% | 6,42% | x | 6,76% | 6,76% | TAK | TAK |
| 2034 | 1,30% | 6,39% | x | 6,64% | 6,64% | TAK | TAK |
| 2035 | 0,90% | 6,33% | x | 6,53% | 6,53% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 645 988,97 | 3 645 988,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 353 176,95 | 8 353 176,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 461 199,01 | 6 461 199,01 | 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 |

| Wyszczególnienie | | | | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | |
|------------------|---|---------------|---|--|---------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2025 | 4 185 988,97 | 4 185 988,97 | 1 145 988,97 | 8 063 470,91 | 0,00 | 8 063 470,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 10 078 750,32 | 10 078 750,32 | 8 353 176,95 | 10 078 750,32 | 0,00 | 10 078 750,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 8 932 761,35 | 8 932 761,35 | 6 461 199,01 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2025 | 1 328 407,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 328 439,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 528 439,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 328 527,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 312 999,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 312 999,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 313 000,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 200 000,00 | 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 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 | 2026 | 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 | 2025 | 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 | 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 |
| 1.3.2.5 | Przebudowa drogi gminnej ul. Sportowa w Jeziorku - poprawa warunków życia mieszkańców | URZĄD GMINY | 2024 | 2025 | 2 238 133,65 | 462 303,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 50/X/2024

Rady Gminy Piątnica

z dnia 30 grudnia 2024 r.

Objaśnienia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2035 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań w latach 2024-2035

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 2035 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 2025–2035 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 9 752 135,41 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 2025-2035.

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 16 748 027,86 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 – 2035 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 2027-2035 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 Piątnica 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 3 574 300,43 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 2025-2035.

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 do dochodów ogółem wynosi 3,53 %, 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.