

UCHWAŁA Nr XLVII/344/2023

RADY GMINY PISZCZAC

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art.230 ust. 6 i art. 232 ust.2 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm) oraz art. 111 pkt 2 i 3 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm), Rada Gminy Piszczac uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 - 2027, obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2024 – 2031 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Piszczac do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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 przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania

zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorsza wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z> konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 6

Traci moc uchwała Nr XXXVI/275/2022 Rady Gminy Piszczac z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie zmian wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Kurowski

Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVII/344/2023
z dnia 2023-12-28

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:	z podatku od nieruchomości		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	
2024	54 845 299,00	37 875 830,75	4 715 781,00	30 801,00	23 320 006,00	4 451 143,00	5 358 099,75	1 412 050,00	16 969 468,25	170 000,00	16 799 468,25	
2025	55 562 820,00	43 370 500,00	5 270 000,00	37 500,00	27 285 000,00	4 958 000,00	5 820 000,00	1 832 000,00	12 192 320,00	100 000,00	12 092 320,00	
2026	50 240 225,00	47 875 225,00	5 620 000,00	40 225,00	30 858 000,00	5 022 000,00	6 335 000,00	1 950 000,00	2 365 000,00	95 000,00	2 270 000,00	
2027	53 771 900,00	51 403 900,00	6 550 000,00	44 900,00	32 164 000,00	5 818 000,00	6 827 000,00	2 003 000,00	2 368 000,00	93 000,00	2 275 000,00	
2028	56 157 000,00	53 785 000,00	0,00	0,00	0,00	6 625 000,00	0,00	0,00	2 372 000,00	82 000,00	2 290 000,00	
2029	57 212 000,00	55 832 000,00	0,00	0,00	0,00	6 745 000,00	0,00	0,00	1 380 000,00	80 000,00	1 300 000,00	
2030	56 307 000,00	55 917 000,00	0,00	0,00	0,00	6 823 000,00	0,00	0,00	390 000,00	80 000,00	310 000,00	
2031	56 424 000,00	56 024 000,00	0,00	0,00	0,00	6 013 000,00	0,00	0,00	400 000,00	80 000,00	320 000,00	

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:					
					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		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	56 159 979,00	35 600 956,00	21 330 766,48	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	20 559 023,00	20 559 023,00	950 600,00
2025	53 377 500,00	37 227 500,00	23 945 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	16 150 000,00	16 150 000,00	0,00
2026	48 054 905,00	44 954 905,00	24 355 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00
2027	51 536 580,00	47 844 900,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 691 680,00	3 691 680,00	0,00
2028	53 871 699,00	50 671 699,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00
2029	56 005 420,00	53 325 420,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00
2030	55 100 420,00	53 400 420,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2031	55 721 380,00	53 921 380,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 314 680,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 314 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 185 320,00	2 185 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 185 320,00	2 185 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 235 320,00	2 235 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 285 301,00	2 285 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 206 580,00	1 206 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 206 580,00	1 206 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	702 620,00	702 620,00	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 zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X				w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 320,00	1 685 320,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 320,00	2 185 320,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 320,00	2 185 320,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 235 320,00	2 235 320,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 301,00	2 285 301,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 580,00	1 206 580,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 580,00	1 206 580,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	702 620,00	702 620,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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	12 007 041,00	0,00	2 274 874,75	2 274 874,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 821 721,00	0,00	6 143 000,00	6 143 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 636 401,00	0,00	2 920 320,00	2 920 320,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 401 081,00	0,00	3 559 000,00	3 559 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 115 780,00	0,00	3 113 301,00	3 113 301,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 909 200,00	0,00	2 506 580,00	2 506 580,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	702 620,00	0,00	2 516 580,00	2 516 580,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 620,00	2 102 620,00

^{B)} 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 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
2024	7,14%	8,90%	9,41%	13,16%	11,49%	TAK	TAK
2025	7,12%	17,42%	x	12,02%	10,35%	TAK	TAK
2026	6,03%	7,75%	x	12,83%	12,17%	TAK	TAK
2027	5,56%	8,47%	x	12,37%	11,70%	TAK	TAK
2028	5,44%	7,20%	x	11,45%	10,79%	TAK	TAK
2029	2,76%	5,41%	x	10,68%	10,02%	TAK	TAK
2030	2,66%	5,33%	x	9,65%	8,99%	TAK	TAK
2031	1,50%	4,30%	x	8,64%	8,64%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	135 392,25	135 392,25	135 392,25	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 033 927,00	1 033 927,00	1 033 927,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	149 446,00	149 446,00	127 029,00	6 309 023,00	0,00	6 309 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 216 385,00	1 216 385,00	1 033 927,00	3 692 190,00	0,00	3 692 190,00	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

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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
2024	1 685 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 685 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 685 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 735 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 785 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	706 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	706 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	702 620,00	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 wyliczeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVII/344/2023
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)				10 862 773,00	6 309 023,00	3 692 190,00	0,00	0,00	10 001 213,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 862 773,00	6 309 023,00	3 692 190,00	0,00	0,00	10 001 213,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 375 671,00	149 446,00	1 216 385,00	0,00	0,00	1 365 831,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 375 671,00	149 446,00	1 216 385,00	0,00	0,00	1 365 831,00
1.1.2.1	Rozwój usług elektronicznych oraz wzmocnienie stopnia cyfryzacji urzędów w samorządach podregionu bielskiego -	URZĄD GMINY W PISZCZACU	2023	2025	1 375 671,00	149 446,00	1 216 385,00	0,00	0,00	1 365 831,00
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				9 487 102,00	6 159 577,00	2 475 805,00	0,00	0,00	8 635 382,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 487 102,00	6 159 577,00	2 475 805,00	0,00	0,00	8 635 382,00
1.3.2.1	Rozbudowa budynku OSP w Chotyłowiu oraz kontynuacja rozbudowy budynku OSP w Piszczacu - Rozbudowa budynku OSP w Chotyłowiu oraz kontynuacja rozbudowy budynku OSP w Piszczacu	Urząd Gminy Piszczac	2015	2024	495 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Połoskach - Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Połoskach	Urząd Gminy Piszczac	2022	2024	328 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Przebudowa i modernizacja dróg powiatowych nr 1055L na terenie gminy Piszczac -	URZĄD GMINY W PISZCZACU	2023	2024	1 723 152,00	1 723 152,00	0,00	0,00	0,00	1 723 152,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja dróg na terenie gminy Piszczac -	URZĄD GMINY W PISZCZACU	2023	2025	6 083 850,00	3 529 325,00	2 475 805,00	0,00	0,00	6 005 130,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 100967L w miejscowości Piszczac -	URZĄD GMINY W PISZCZACU	2023	2024	857 100,00	857 100,00	0,00	0,00	0,00	857 100,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANOWEJ GMINY PISZCZAC NA LATA 2024 – 2027

Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ustawy o finansach publicznych, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres do roku 2031 ponieważ jest to ostatni rok spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. Sporządzona została przy uwzględnieniu zrealizowanych dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz planowanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2023.

Wieloletnia prognoza finansowa odzwierciedla plany i kierunki rozwoju gminy opracowane na podstawie aktualnie realizowanych zadań. Wysokość nakładów finansowych przeznaczonych na inwestycje uzależniona jest od wysokości środków finansowych będących w dyspozycji gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- prognozę kwoty długu,
- dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych dochodach i wydatkach,
- objaśnienia przyjętych wartościach.

Prognoza kwoty długu została sporządzona na lata 2024-2031 i przedstawia się następująco:

2024 rok	-	12.007.041,00 zł.
2025 rok	-	9.821.721,00 zł.
2026 rok	-	7.636.401,00 zł.
2027 rok	-	5.401.081,00 zł.
2028 rok	-	3.115.780,00 zł.
2029 rok	-	1.909.200,00 zł.

2030 rok - 702.620,00 zł.

2031 rok - 0,00 zł.

W roku 2031 zostanie spłacona ostatnia rata kredytu.

Dane ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2024 rok są zgodne z projektem budżetu.

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 są:

- dochody bieżące i majątkowe
- wydatki bieżące i majątkowe
- przychody i rozchody budżetu.

Plan dochodów budżetu gminy na 2024 rok został ustalono w kwocie 54.845.299,00 zł z tego;

- dochody bieżące 37.875.830,75 zł tj. 69,06 % dochodów ogółem
- dochody majątkowe 16.969.468,25 zł tj. 30,94 % dochodów ogółem.

W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaż działek budowlanych oraz budynków przeznaczonych do sprzedaży stanowiących własność gminy. Do ustalenia wartości mienia komunalnego brane były pod uwagę wartości szacunkowe działek budowlanych jak też budynków.

Zaplanowane także zostały dotacje planowane do pozyskania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych oraz ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19, jak też ze środków z budżetu Unii Europejskiej.

Plan wydatków budżetu gminy na 2024 rok został ustalono na kwotę 59.159.979,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące 35.600.956,00 zł. tj. 63,39 % wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe 20.559.023,00 zł tj. 36,61 % wydatków ogółem.

Wydatki bieżące wymienione w wieloletniej prognozie finansowej są to:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na 2024 – 2027, ich wielkość uzależniona będzie od wskaźników wzrostu wynagrodzeń oraz od możliwych do osiągnięcia dochodów;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.- ich wielkość uzależniona będzie od możliwych do osiągnięcia dochodów przez gminę , prognoza nie zawiera stałego wskaźnika wzrostu dla tego rodzaju wydatków;
- wydatki na obsługę długu - zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wydatki majątkowe budżetu ujęte są w załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej, a ich wysokość, w kolejnych latach prognozy, oszacowano biorąc pod uwagę możliwości finansowej gminy oraz z uwzględnieniem „Przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF”. W kolejnych latach przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przejęta w roku 2024 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem uchwały budżetowej gminy na 2024 r.

Zgodnie z załącznikiem nr 3 do projektu uchwały budżetowej zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek, w łącznej wysokości 3.000.000,00 zł, w tym kwota 1.314.680,00 zł to środki na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Rozchody budżetu gminy w kwocie 1.685.320,00 zł na rok 2024 zaplanowano z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów.

Spłaty rat kredytów i pożyczek w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

2024 rok -	1.685.320,00 zł.
2025 rok -	2.185.320,00 zł.
2026 rok -	2.185.320,00 zł.
2027 rok -	2.235.320,00 zł.
2028 rok -	2.285.301,00zł.
2029 rok -	1.206.580,00 zł.

2030 rok - 1.206.580,00 zł.

2031 rok - 702.620,00 zł.

Przewiduje się że zadłużenie gminy na dzień 31.12.2024 r. wyniesie 12.007.041,00 zł.

W wykazie przedsięwzięć do WPF na 2024 rok zaplanowano limit w kwocie 6.309.023,00 zł i są to wydatki majątkowe obejmujące następujące przedsięwzięcia:

1. Rozwój usług elektronicznych oraz wzmocnienie stopnia cyfryzacji urzędów w samorządach podregionu bialskiego – kwota limitu wydatków na 2024 r. 149.385,00 zł.
2. Rozbudowa budynku OSP w Chotyłowiu – kwota limitu wydatków na 2024 r. 30.000,00 zł.
3. Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Połoskach – kwota limitu wydatków na 2024 r. 20.000,00 zł.
4. Przebudowa i modernizacja dróg powiatowych nr 1055L na terenie gminy Piszczac – kwota limitu wydatków na 2024 r. 1.723.152,00 zł.
5. Budowa i modernizacja dróg na terenie gminy Piszczac – kwota limitu wydatków na 2024 r. 3.529.325,00 zł.
6. Przebudowa drogi gminnej nr 100967L w miejscowości Piszczac – kwota limitu wydatków na 2024 r. 857.100,00 zł.