

ZARZĄDZENIE NR 76/2022

BURMISTRZA PIĄTKU

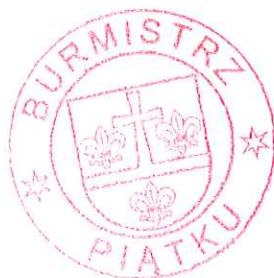
z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata 2023 – 2032

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) **Burmistrz Piątku zarządza, co następuje:**

§ 1. Przedstawia Radzie Miejskiej w Piątku do uchwalenia projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata 2023– 2032 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Rady Miejskiej w Piątku wraz z objaśnieniem przedstawia Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi celem zaopiniowania. § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ
mgr Krzysztof Lisiecki

PROJEKT

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Piątku

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata
2023-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561) w związku z art. 230 ust. 6 oraz art. 226, 227, 228, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964)) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583) **Rada Miejska w Piątku postanawia:**

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Piątek na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Piątek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Burmistrza Piątku do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Piątku do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

4. Upoważnia się Burmistrza Piątku do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Piątek, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub

zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Piątek.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Piątku.

§6. Traci moc Uchwała Nr XXXVII/198/21 Rady Miejskiej w Piątku z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata 2022-2032 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Piątku.

BURMISTRZ
mgr Krzysztof Lisiecki

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a 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 wykładającymi 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:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Wykonanie 2020	31 529 524,59	26 422 998,73	10 019 487,84	0,00	0,00	0,00	166 733,55	0,00	0,00	0,00	5 106 525,86	5 106 525,86	75 000,00
Wykonanie 2021	32 379 410,94	27 769 215,45	10 749 313,91	0,00	0,00	0,00	83 121,35	0,00	0,00	0,00	4 610 195,49	4 610 195,49	72 000,00
Plan 3 kw. 2022	42 864 051,28	30 938 505,92	11 571 061,05	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	11 925 545,36	11 925 545,36	570 000,00
Wykonanie 2022	46 208 766,66	34 401 328,61	11 761 900,66	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	11 807 440,05	11 807 440,05	570 000,00
2023	42 190 712,00	23 478 062,00	12 363 715,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	18 712 650,00	18 712 650,00	100 000,00
2024	28 180 709,00	24 219 408,00	12 811 900,00	0,00	0,00	0,00	268 226,00	0,00	0,00	0,00	3 961 301,00	3 961 301,00	100 000,00
2025	25 337 562,00	24 979 906,00	13 247 505,00	0,00	0,00	0,00	247 801,00	0,00	0,00	0,00	357 656,00	357 656,00	100 000,00
2026	25 696 993,00	25 596 993,00	13 658 176,00	0,00	0,00	0,00	167 100,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2027	26 319 519,00	26 239 519,00	14 047 436,00	0,00	0,00	0,00	126 075,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00
2028	26 995 689,00	26 915 447,00	14 440 764,00	0,00	0,00	0,00	107 025,00	0,00	0,00	0,00	80 242,00	80 242,00	0,00
2029	28 387 967,00	27 618 344,00	14 841 495,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	769 623,00	769 623,00	0,00
2030	29 173 343,00	28 333 406,00	15 249 636,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	839 937,00	839 937,00	0,00
2031	29 979 922,00	29 067 615,00	15 669 001,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	912 307,00	912 307,00	0,00
2032	30 777 600,00	29 817 560,00	16 095 981,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	960 040,00	960 040,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			w tym:			
					3.1	4	4.1		4.1.1	4.2	4.2.1
Wykonanie 2020	1 705 371,78	371 750,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 220 007,69	531 750,00	514 114,00	216 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 379,52	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 919 707,56	0,00	6 678 177,04	1 000 000,00	0,00	4 919 707,56	0,00	0,00	758 469,48	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 449 877,88	0,00	4 208 347,36	0,00	0,00	3 449 877,88	0,00	3 449 877,88	758 469,48	0,00	0,00
2023	-2 646 064,00	0,00	3 405 533,52	2 025 090,00	2 025 090,00	754 184,07	2 025 090,00	622 974,00	627 259,45	0,00	0,00
2024	208 556,00	208 556,00	616 534,00	0,00	0,00	616 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	632 569,00	632 569,00	217 431,00	0,00	0,00	217 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 026 271,00	1 026 271,00	248 729,00	0,00	0,00	248 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 178 721,00	1 178 721,00	96 279,00	0,00	0,00	96 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	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	Rozchody budżetu, z tego:										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:				Kwota długu x	6.1	7.1	7.2				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6	6.1	7.1	7.2				
X	X	X	X	0,00	8 131 750,00	0,00	4 360 403,86	5 160 403,86				
X	X	X	X	0,00	7 816 939,00	0,00	4 291 855,15	4 423 234,67				
X	X	X	X	0,00	8 058 469,52	0,00	149 782,33	5 827 959,37				
X	X	X	X	0,00	7 058 469,52	0,00	2 521 807,90	6 730 155,26				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 325 090,00	0,00	19 387,34	1 400 830,86				
X	X	X	X	0,00	7 500 000,00	0,00	969 857,00	1 586 391,00				
X	X	X	X	0,00	6 660 000,00	0,00	990 225,00	1 207 655,00				
X	X	X	X	0,00	5 375 000,00	0,00	1 126 271,00	1 375 000,00				
X	X	X	X	0,00	4 100 000,00	0,00	1 258 721,00	1 355 000,00				
X	X	X	X	0,00	2 800 000,00	0,00	1 380 242,00	1 380 242,00				
X	X	X	X	0,00	2 100 000,00	0,00	1 469 623,00	1 469 623,00				
X	X	X	X	0,00	1 400 000,00	0,00	1 539 937,00	1 539 937,00				
X	X	X	X	0,00	700 000,00	0,00	1 612 307,00	1 612 307,00				
X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 040,00				

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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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				
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,60%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,84%	2,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,87%	12,87%	x	x	x	x
2023	5,05%	1,56%	1,56%	14,72%	18,06%	TAK	TAK
2024	4,82%	5,46%	9,87%	8,00%	11,34%	TAK	TAK
2025	4,70%	5,30%	x	4,76%	8,10%	TAK	TAK
2026	6,00%	5,38%	x	8,06%	9,50%	TAK	TAK
2027	5,66%	5,59%	x	8,83%	10,27%	TAK	TAK
2028	5,52%	5,84%	x	6,53%	7,97%	TAK	TAK
2029	3,06%	5,99%	x	4,57%	6,00%	TAK	TAK
2030	2,94%	6,06%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2031	2,82%	6,13%	x	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2032	2,72%	6,11%	x	5,76%	5,76%	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 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											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy ^x	Dochoły i środki o charakterze bieżącym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
9.1	159 091,00	159 091,00	152 159,74	1 712 947,29	1 712 947,29	1 712 947,29	175 794,00	175 794,00	175 794,00	175 794,00	175 794,00	175 794,00
Wykonanie 2020	197 506,73	197 506,73	168 252,92	1 938 683,45	1 938 683,45	1 938 683,45	197 506,73	197 506,73	197 506,73	197 506,73	197 506,73	197 506,73
Wykonanie 2021	604 472,55	604 472,55	604 472,55	4 754 555,47	4 754 555,47	4 754 555,47	676 779,55	676 779,55	676 779,55	676 779,55	676 779,55	676 779,55
Plan 3 kw. 2022	604 472,55	604 472,55	604 472,55	4 734 254,27	4 734 254,27	4 734 254,27	676 779,55	676 779,55	676 779,55	676 779,55	676 779,55	676 779,55
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 521 141,66	1 521 141,66	1 521 141,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					
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 2020	2 598 285,22	2 598 285,22	2 047 995,75	3 745 750,24	0,00	3 745 750,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 569 880,28	2 569 880,28	1 420 816,12	4 796 162,56	0,00	4 796 162,56	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	8 628 345,36	8 628 345,36	4 754 555,47	8 827 305,35	0,00	8 827 305,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	8 824 575,05	8 824 575,05	4 734 254,27	8 827 305,35	0,00	8 827 305,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 961 000,00	3 961 000,00	1 521 141,66	6 032 650,00	0,00	6 032 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 947 561,00	6 032 650,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	6 332 650,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 947 561,00	6 032 650,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	6 332 650,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 947 561,00	6 032 650,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	6 332 650,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 947 561,00	6 032 650,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	6 332 650,00
1.3.2.1	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	PIĄTEK	2015	2026	822 166,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.3.2.2	Budowa pasywnego budynku Przedszkola w Piątku	PIĄTEK	2019	2023	7 847 745,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00
1.3.2.3	Odbudowa, rozbudowa budynku mieszkalnego przy ul. Pokrzywnej	PIĄTEK	2021	2023	2 371 650,00	1 171 650,00	0,00	0,00	0,00	1 171 650,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji w miejscowości Piątek	PIĄTEK	2022	2023	1 100 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.5	Budowa studni głębinowej na terenie stacji uzdatniania wody w Pokrzywnicy	PIĄTEK	2022	2023	700 000,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00
1.3.2.6	Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Goślub Osada	PIĄTEK	2022	2023	1 106 000,00	1 066 000,00	0,00	0,00	0,00	1 066 000,00

BURMISTRZ
mgr Krzysztof Lisiecki

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata 2023-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piątek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Piątek za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Piątek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Piątek została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Piątek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Piątek, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Piątek.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB pomnożona przez wskaźnik PKB w danym

roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Piątek dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Piątek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Rok 2024 - 107,2% do dochodów bieżących;

Rok 2025 - 103,1% do dochodów bieżących;

Rok 2026 - 102,9% do dochodów bieżących;

Rok 2027 - 102,9% do dochodów bieżących;

Rok 2028 - 102,9% do dochodów bieżących;

Rok 2029 - 102,8% do dochodów bieżących;

Rok 2030 - 102,7% do dochodów bieżących;

Rok 2031 - 102,7% do dochodów bieżących;

Rok 2031 - 102,6% do dochodów bieżących;

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Piątek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 014 213,34 zł, co stanowi 108,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomicznej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 044 198,66 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa studni głębinowej na terenie stacji uzdatniania wody w Pokrzywnicy
2. Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Goślub Osada
3. Budowa pasywnego budynku przedszkola w Piątku

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 200 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Piątek dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Piątek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024	100,00%	0,00%	0,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Piątek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 363 715,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 601 814,34 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Piątek nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast

dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 648 064,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 025 090,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 622 974,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Piątek

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	39 542 648,00	42 190 712,00	-2 648 064,00
2024	28 389 265,00	28 180 709,00	208 556,00
2025	25 970 131,00	25 337 562,00	632 569,00
2026	26 723 264,00	25 696 993,00	1 026 271,00
2027	27 498 240,00	26 319 519,00	1 178 721,00
2028	28 295 689,00	26 995 689,00	1 300 000,00
2029	29 087 967,00	28 387 967,00	700 000,00
2030	29 873 343,00	29 173 343,00	700 000,00
2031	30 679 922,00	29 979 922,00	700 000,00
2032	31 477 600,00	30 777 600,00	700 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 406 533,52 zł. Przychody

Gminy Piątek w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 025 090,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 754 184,07 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 627 259,45 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Piątek obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Piątek zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Piątek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	758 469,52	0,00	758 469,52
2024	700 000,00	125 090,00	825 090,00
2025	700 000,00	150 000,00	850 000,00
2026	700 000,00	575 000,00	1 275 000,00
2027	700 000,00	575 000,00	1 275 000,00
2028	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	700 000,00	0,00	700 000,00
2031	700 000,00	0,00	700 000,00
2032	700 000,00	0,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piątek na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 058 469,52 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 325 090,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 38,00%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 325 090,00	21 909 711,86	38,00%
2024	7 500 000,00	24 289 593,00	30,88%
2025	6 650 000,00	23 375 923,00	28,19%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o

przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Piątek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Piątek

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	23 497 449,34	23 478 062,00	19 387,34	1 400 830,86
2024	25 189 265,00	24 219 408,00	969 857,00	1 586 391,00
2025	25 970 131,00	24 979 906,00	990 225,00	1 207 656,00
2026	26 723 264,00	25 596 993,00	1 126 271,00	1 375 000,00
2027	27 498 240,00	26 239 519,00	1 258 721,00	1 355 000,00
2028	28 295 689,00	26 915 447,00	1 380 242,00	1 380 242,00
2029	29 087 967,00	27 618 344,00	1 469 623,00	1 469 623,00
2030	29 873 343,00	28 333 406,00	1 539 937,00	1 539 937,00
2031	30 679 922,00	29 067 615,00	1 612 307,00	1 612 307,00
2032	31 477 600,00	29 817 560,00	1 660 040,00	1 660 040,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Piątek przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,05%	14,72%	TAK	18,06%	TAK
2024	4,82%	8,00%	TAK	11,34%	TAK
2025	4,70%	4,76%	TAK	8,10%	TAK
2026	6,00%	8,06 %	TAK	9,50%	TAK
2027	5,66%	8,83%	TAK	10,27%	TAK
2028	5,52%	6,53%	TAK	7,97%	TAK
2029	3,06%	4,57%	TAK	6,00%	TAK
2030	2,94%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2031	2,82%	5,66%	TAK	5,66%	TAK
2032	2,72%	5,76%	TAK	5,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Piątek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

BURMISTRZ
mgr Krzysztof Lisiecki