

**ZARZĄDZENIE NR 161/16**  
**BURMISTRZA PISZA**  
**z dnia 14 listopada 2016 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2017-2021**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Piszcu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2017-2021 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Projekt uchwały, o której mowa w § 1 przedłożyć do 15 listopada 2016 r.:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania;
- b) Radzie Miejskiej w Piszcu celem podjęcia uchwały.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 14 listopada 2016 r.

**BURMISTRZ**  
*Andrzej Szymborski*

**Zbigniew Waszkiewicz**  
Rada Miejska  
161/16/3

**UCHWAŁA NR /16  
RADY MIEJSKIEJ W PISZ  
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz  
na lata 2017-2021**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150, oraz z 2016 r. poz. 195, 1257 i 1454) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 i 1579)

**Rada Miejska uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pisz na lata 2017–2021, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2021 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2017 – 2021 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4**

1.Upoważnia Burmistrza Pisza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2.Upoważnia Burmistrza Pisza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5**

1.Upoważnia Burmistrza Pisza do:

1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 6**

Traci moc uchwała Nr XX/177/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2016-2021.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Piszcu z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	80 007 913,68	76 122 209,51	11 000 000,00	0,00	20 861 237,00	11 000 000,00	25 391 980,00	11 515 507,00	3 885 704,17	2 684 356,98	4 191 424,00
Wykonanie 2015	87 483 396,36	80 128 825,89	12 417 157,00	400 399,25	18 356 874,04	10 607 906,79	26 696 081,00	16 791 280,63	7 354 570,47	6 190 459,70	948 175,49
Plan 3 kw. 2016	104 094 369,54	100 761 629,19	13 223 564,00	400 000,00	14 268 500,00	11 100 000,00	27 938 046,00	30 469 542,84	3 332 740,35	2 226 000,00	1 106 740,35
Wykonanie 2016	106 298 789,74	100 766 048,59	13 223 564,00	400 000,00	14 268 500,00	11 100 000,00	27 938 046,00	30 469 542,84	5 532 741,15	4 426 000,80	1 106 740,35
2017	113 647 351,62	100 830 367,82	14 482 437,00	500 000,00	23 664 306,82	10 960 000,00	29 442 567,00	32 741 057,00	12 816 983,80	3 780 000,00	8 916 983,80
2018	109 304 837,00	100 900 000,00	14 500 000,00	500 000,00	23 600 000,00	11 000 000,00	29 500 000,00	32 700 000,00	8 404 837,00	1 500 000,00	6 904 837,00
2019	104 755 945,00	100 900 000,00	14 500 000,00	500 000,00	23 600 000,00	11 000 000,00	29 500 000,00	32 700 000,00	3 855 945,00	1 000 000,00	2 855 945,00
2020	101 900 000,00	100 900 000,00	14 500 000,00	500 000,00	23 600 000,00	11 000 000,00	29 500 000,00	32 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2021	101 900 000,00	100 900 000,00	14 500 000,00	500 000,00	23 600 000,00	11 000 000,00	29 500 000,00	32 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	84 103 573,81	78 582 495,56	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 550 000,00	0,00	5 521 078,25
Wykonanie 2015	76 793 901,10	71 075 285,57	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	5 718 615,53
Plan 3 kw. 2016	95 669 302,54	90 553 118,73	31 339,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	750 000,00	0,00	5 116 183,81
Wykonanie 2016	95 673 721,94	90 557 538,13	31 339,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	750 000,00	0,00	5 116 183,81
2017	105 914 075,59	89 909 039,00	7 517,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	16 005 036,59
2018	98 302 760,24	89 637 128,24	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	8 665 632,00
2019	94 184 845,57	90 824 910,57	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	3 359 935,00
2020	94 428 936,00	91 000 000,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	3 428 936,00
2021	97 740 764,65	91 000 000,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	6 740 764,65

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-4 095 660,13	16 036 616,00	0,00	0,00	736 616,00	0,00	15 300 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	10 689 495,26	4 095 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095 598,00	4 095 598,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	8 425 067,00	729 305,00	0,00	0,00	729 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	10 625 067,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	7 733 276,03	2 996 260,57	0,00	0,00	2 996 260,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	11 002 076,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	10 571 099,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 471 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	10 742 308,04	10 742 308,04	7 225 572,00	7 225 572,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	11 763 716,00	11 763 716,00	5 831 220,04	0,00	5 831 220,04	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	9 154 372,00	9 154 372,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	11 354 372,80	11 354 372,80	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00	0,00	0,00
2017	10 729 536,60	10 729 536,60	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2018	11 002 076,76	11 002 076,76	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2019	10 571 099,43	10 571 099,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 471 064,00	7 471 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 159 235,35	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] • [4.1] • [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	62 955 502,94	0,00	-2 460 286,05	-1 723 670,05
Wykonanie 2015	55 287 384,94	0,00	9 053 540,32	9 053 540,32
Plan 3 kw. 2016	46 133 012,94	0,00	10 208 510,46	10 937 815,46
Wykonanie 2016	43 933 012,14	0,00	10 208 510,46	10 208 510,46
2017	33 203 475,54	0,00	10 921 328,82	13 917 589,39
2018	22 201 398,78	0,00	11 262 871,76	11 262 871,76
2019	11 630 299,35	0,00	10 075 089,43	10 075 089,43
2020	4 159 235,35	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00
2021	0,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.10) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.20) + (5.1) - (5.1.10)]}{[1] - (15.1.10)}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.10) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.20) + (5.1) - (5.1.10) + (8.50) + (8.4)]}{[15.1.10]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + (1.2.1) - [(2.1.1) - (2.1.2) + (15.2)]}{[(1.1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	15,55%	4,58%	0,00	4,58%	0,28%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	15,90%	9,24%	0,00	9,24%	17,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	10,36%	2,82%	0,00	2,82%	11,95%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	12,22%	4,83%	0,00	4,83%	13,77%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	10,59%	9,71%	0,00	9,71%	12,94%	9,89%	10,49%	TAK	TAK
2018	10,98%	10,07%	0,00	10,07%	11,68%	14,11%	14,71%	TAK	TAK
2019	10,76%	10,76%	0,00	10,76%	10,57%	12,19%	12,80%	TAK	TAK
2020	7,68%	7,68%	0,00	7,68%	10,70%	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2021	4,33%	4,33%	0,00	4,33%	10,70%	10,98%	10,98%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	27 723 403,35	6 720 414,00	571 214,00	0,00	571 214,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	27 723 403,35	6 720 414,00	571 214,00	0,00	571 214,00	0,00	0,00	0,00
2017	7 733 276,03	7 733 276,03	28 750 105,00	6 598 429,00	9 561 389,00	574 547,00	8 986 842,00	3 149 848,00	11 298 188,59	115 000,00
2018	11 002 076,76	11 002 076,76	29 000 000,00	6 600 000,00	9 240 179,00	574 547,00	8 665 632,00	8 665 632,00	0,00	0,00
2019	10 571 099,43	10 571 099,43	29 000 000,00	6 600 000,00	3 922 941,00	563 006,00	3 359 935,00	3 359 935,00	0,00	0,00
2020	7 471 064,00	7 471 064,00	29 000 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 936,00	0,00
2021	4 159 235,35	4 159 235,35	29 000 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 764,65	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	275 327,39	275 327,39	275 327,39	424 594,15	424 594,15	90 694,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Wykonanie 2016	275 327,39	275 327,39	275 327,39	424 594,15	424 594,15	90 694,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2017	488 365,00	488 365,00	0,00	7 408 550,00	7 408 550,00	4 989 376,00	574 547,00	488 365,00	0,00
2018	488 365,00	488 365,00	0,00	6 582 172,00	6 582 172,00	6 072 172,00	574 547,00	488 365,00	0,00
2019	478 855,00	478 855,00	0,00	2 855 945,00	2 855 945,00	2 855 945,00	563 006,00	478 855,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	599 296,00	418 574,15	156 119,00	143 471,85	41 113,00	143 471,85	41 113,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	599 296,00	418 574,15	156 119,00	143 471,85	41 113,00	143 471,85	41 113,00	0,00	0,00
2017	9 186 842,00	7 408 550,00	4 989 376,00	1 778 292,00	1 462 466,00	1 778 292,00	1 462 466,00	0,00	0,00
2018	7 743 732,00	6 582 172,00	6 072 172,00	1 161 560,00	1 071 560,00	1 161 560,00	1 071 560,00	0,00	0,00
2019	3 359 935,00	2 855 945,00	2 855 945,00	503 990,00	503 990,00	503 990,00	503 990,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	10 742 308,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	11 763 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	9 154 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	11 354 372,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	10 729 536,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	11 002 076,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	10 571 099,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 471 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Piszku z dnia

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 914 085,00	9 561 389,00	9 240 179,00	3 922 941,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 723 639,00	574 547,00	574 547,00	563 006,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 190 446,00	8 986 842,00	8 665 632,00	3 359 935,00	0,00	0,00
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:				20 792 185,00	8 361 389,00	8 318 279,00	3 922 941,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 723 639,00	574 547,00	574 547,00	563 006,00	0,00	0,00
1.1.1.1	7 Cudów Mazur	Urząd Miejski w Piszcu	2016	2019	1 723 639,00	574 547,00	574 547,00	563 006,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 068 546,00	7 786 842,00	7 743 732,00	3 359 935,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa umocnienia brzegów rzeki Pisy wraz z budową basenu portowego i budową kładki pieszej nad mostem kolejowym	Urząd Miejski w Piszcu	2016	2018	5 700 000,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Mazurska Pętla Rowerowa	Urząd Miejski w Piszcu	2016	2019	8 940 661,00	1 286 994,00	4 293 732,00	3 359 935,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa nawierzchni drogi w m. Kwik na dz. o nr geod. 106/2	Urząd Miejski w Piszcu	2016	2017	293 165,00	274 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej w m. Karpa na działce o nr geod. 6/34	Urząd Miejski w Piszcu	2016	2017	247 633,00	241 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 174002N w miejscowosci Hejdyk na dz. o nr geod. 196/1, 196/2 i 196/3	Urząd Miejski w Piszcu	2016	2017	227 246,00	209 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Limit zobowiązań
22 724 509,00
1 712 100,00
21 012 409,00
20 602 609,00

1 712 100,00
1 712 100,00
18 890 509,00
5 700 000,00

8 940 661,00
274 592,00
241 852,00
209 657,00





L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.2.6	Przebudowa drogi gminnej w m. Hejdyk na działce o nr geod. 210	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	161 113,00	154 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Snopki na działkach o nr geod. 335, 336, 337, 110/21	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	700 132,00	666 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Przebudowa drogi nr 174001N w m. Ciesina na dz. o nr geod. 290/5	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	276 177,00	257 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Przebudowa drogi gminnej w m. Pogobie Średnie na działce o nr geod. 122/1	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	324 600,00	317 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Przebudowa drogi gminnej w m. Stare Guty na działce o nr geod. 61/18	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	197 819,00	191 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Sienkiewicza 17 w Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	150 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Zagospodarowanie przestrzeni na cele turystyczno-rekreacyjne w Gminie Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2016	2017	950 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Rewitalizacja parków miejskich w Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2017	2018	900 000,00	300 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>2 121 900,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>921 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 121 900,00	1 200 000,00	921 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa budynku socjalnego	Urząd Miejski w Pisz	2017	2018	2 121 900,00	1 200 000,00	921 900,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
154 963,00
666 676,00
257 850,00
317 589,00
191 669,00
135 000,00
900 000,00
900 000,00
0,00
0,00
0,00
2 121 900,00
0,00
2 121 900,00
2 121 900,00



## **Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Pisz z dnia**

### **Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2017-2021**

#### **Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2017 – 2021.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto, oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2017 rok,
- dla lat 2018 – 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów i niewielką korektę wydatków uznając, że dalsze planowanie wzrostów obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Przy prognozowaniu w ten sposób dochodów brano pod uwagę sytuację ekonomiczną panującą w kraju. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych.

#### **Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W roku 2017 dochody ustalono na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie wysokości dotacji na zadania zlecone i własne. W zakresie pozostałych dochodów bieżących wielkości ustalono na podstawie otrzymanych założeń poszczególnych wydziałów Urzędu Miejskiego w Pisz.

Prognoza dochodów na lata 2018-2021 constans.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano środki zewnętrzne na zadania zapisane



w projekcie budżetu oraz dochody ze sprzedaży majątku.

### **Prognoza wydatków**

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto wielkości ustalone w projekcie budżetu. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75022 „Rady miast” i 75023 „Urzędy miast”.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załącznikach do projektu uchwały budżetowej, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i inne wydatki majątkowe. Ponadto w latach 2018 do 2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2018 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących przeznaczana będzie na inwestycje.

### **Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

### **Przychody**

W okresie objętym prognozą nie zamierza się zaciągać kredytów.

### **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W okresie prognozowanym spłaty kredytów będą dokonywane z posiadanych nadwyżek oraz wolnych środków.



### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Obciążenia budżetu danego roku spłatami:  $(R+O)/D$  zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich.

### **Podsumowanie**

Kluczowym celem polityki budżetowej Gminy pozostanie poprawa wyniku budżetu operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim.

Zdolność do uzyskiwania dodatnich wyników operacyjnych jest również istotna z punktu widzenia utrzymania wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków z UE w nowej perspektywie 2014-2020.

