

**ZARZĄDZENIE NR 201/21**  
**BURMISTRZA PISZA**  
**z dnia 15 listopada 2021 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2022-2025**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Pisz w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2022-2025 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Projekt uchwały, o której mowa w § 1 przedłożyć do 15 listopada 2021 r.:

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

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 15 listopada 2021 r.

**BURMISTRZ**  
*Andrzej Wąmborski*

**A D W O K A T**

*Rafał Orłowski*

**UCHWAŁA NR  
RADY MIEJSKIEJ W PISZU  
z dnia**

PROJEKT

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz  
na lata 2022-2025**

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 2021 r. poz. 305 z późn. zm), oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.)

**Rada Miejska uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pisz na lata 2022–2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2025 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2022 – 2025 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4**

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

Upoważnia Burmistrza Pisz 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**

Uchyla się Uchwałę Nr XXIV/254/20 Rady Miejskiej w Pisz z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2021-2024 wraz z dokonanymi zmianami.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

A D W O K A T

Rafał Orłowski

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Pieszem z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	135 516 822,60	125 835 710,50	19 125 288,00	1 037 357,55	30 724 868,00	43 370 272,67	31 577 924,38	13 364 274,63	9 681 112,00	2 803 002,54	6 452 645,40
Wykonanie 2020	142 589 120,16	130 107 279,76	18 084 419,00	735 923,33	33 457 345,00	50 150 683,51	27 678 908,92	12 495 983,66	12 481 840,40	2 974 971,51	9 343 543,88
Plan 3 kw. 2021	159 063 657,59	129 994 379,71	18 718 692,00	600 000,00	33 418 708,00	48 990 622,71	28 266 357,00	12 350 000,00	29 069 277,88	5 279 800,00	23 739 477,88
Wykonanie 2021	148 601 751,25	134 270 677,61	18 718 692,00	600 000,00	36 971 965,00	50 046 663,61	27 933 357,00	12 400 000,00	14 331 073,64	5 279 800,00	8 739 477,88
2022	149 684 347,04	118 021 997,00	17 590 422,00	1 355 139,00	35 651 284,00	31 844 307,00	31 580 845,00	13 600 000,00	31 662 350,04	5 140 000,00	26 472 350,04
2023	124 500 000,00	121 500 000,00	18 500 000,00	1 400 000,00	37 600 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00	13 800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2024	122 500 000,00	121 500 000,00	18 500 000,00	1 400 000,00	37 600 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00	13 800 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	122 500 000,00	121 500 000,00	18 500 000,00	1 400 000,00	37 600 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00	13 800 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	123 051 495,57	105 594 884,60	34 974 579,52	0,00	0,00	399 840,47	0,00	0,00	0,00	17 456 610,97	8 715 419,37	1 135 914,51
Wykonanie 2020	131 142 436,97	114 207 497,03	37 375 652,45	0,00	0,00	118 672,34	0,00	0,00	0,00	16 934 939,94	5 395 979,65	0,00
Plan 3 kw. 2021	170 713 550,43	126 370 971,07	41 374 497,08	44 538,69	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	44 342 579,36	16 916 366,23	0,00
Wykonanie 2021	139 484 890,18	118 864 072,68	37 374 497,08	44 538,69	0,00	16 181,33	0,00	0,00	0,00	20 620 817,50	16 916 366,23	0,00
2022	170 451 100,95	117 372 012,08	46 161 425,36	43 371,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 079 088,87	5 996 930,47	0,00
2023	124 500 000,00	118 000 000,00	46 200 000,00	42 203,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00
2024	122 500 000,00	118 500 000,00	46 500 000,00	41 081,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2025	122 500 000,00	119 000 000,00	47 000 000,00	39 868,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	12 465 327,03	10 571 099,43	11 614 985,74	0,00	0,00	0,00	0,00	11 614 985,74	0,00
Wykonanie 2020	11 446 683,19	0,00	12 465 327,03	0,00	0,00	12 465 327,03	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-11 649 892,84	0,00	15 809 128,19	0,00	0,00	15 809 128,19	11 649 892,84	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 116 861,07	0,00	15 809 128,19	0,00	0,00	15 809 128,19	0,00	0,00	0,00
2022	-20 766 753,91	0,00	20 766 753,91	0,00	0,00	20 766 753,91	20 766 753,91	0,00	0,00
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	10 571 099,43	10 571 099,43	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	7 471 064,00	7 471 064,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 159 235,35	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 159 235,35	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	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
2024	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 630 299,35	0,00	20 240 826,00	20 240 826,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 159 235,35	0,00	15 899 782,73	28 365 109,76	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623 408,64	19 432 536,83	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 406 604,93	31 215 733,12	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 984,92	21 416 738,83	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	29,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,81%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,81%	11,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,40%	24,67%	x	x	x	x
2022	0,05%	0,82%	6,78%	21,65%	26,10%	TAK	TAK
2023	0,05%	3,97%	7,33%	13,97%	18,42%	TAK	TAK
2024	0,05%	3,35%	4,47%	8,48%	12,93%	TAK	TAK
2025	0,04%	2,79%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	655 484,76	655 484,76	655 484,76	4 483 933,05	4 483 933,05	4 483 933,05	1 804 216,45	1 804 216,45	871 173,99
Wykonanie 2020	608 336,11	608 336,11	608 336,11	1 024 072,65	1 024 072,65	1 024 072,65	653 902,31	653 902,31	590 537,37
Plan 3 kw. 2021	204 241,57	204 241,57	204 241,57	16 402 522,86	16 402 522,86	16 402 522,86	281 101,03	281 101,03	271 441,57
Wykonanie 2021	204 241,57	204 241,57	204 241,57	5 923 617,56	5 923 617,56	5 923 617,56	281 101,03	281 101,03	271 441,57
2022	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	14 601 983,00	14 601 983,00	14 601 983,00	2 856 480,00	2 856 480,00	2 856 480,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 640,00	56 640,00	56 640,00
2024	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

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 terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	7 950 775,92	7 950 775,92	7 950 775,92	10 636 134,30	1 818 418,32	8 817 715,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 395 979,65	5 395 979,65	4 045 494,54	10 543 373,46	484 383,63	10 058 989,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	16 916 366,23	16 916 366,23	11 542 436,16	32 240 422,15	131 596,44	32 108 825,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	16 916 366,23	16 916 366,23	11 542 436,16	20 047 962,67	131 596,44	19 916 366,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 996 930,47	5 996 930,47	3 927 720,26	8 860 113,48	56 480,00	8 803 633,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 036 640,00	56 640,00	5 980 000,00	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
2025	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2019	10 571 099,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	7 471 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 486 604,97	8 860 113,48	6 036 640,00	0,00	0,00	14 871 753,48
1.a	- wydatki bieżące				129 340,00	56 480,00	56 640,00	0,00	0,00	113 120,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 357 264,97	8 803 633,48	5 980 000,00	0,00	0,00	14 758 633,48
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:				16 874 971,25	1 256 480,00	56 640,00	0,00	0,00	1 313 120,00
1.1.1	- wydatki bieżące				129 340,00	56 480,00	56 640,00	0,00	0,00	113 120,00
1.1.1.1	Let's remove bullying and promote kindness to one another - Eliminacja zastraszania i promocja życzliwości	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1 w Pisz	2020	2023	129 340,00	56 480,00	56 640,00	0,00	0,00	113 120,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 745 631,25	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.1	Mazurska Pętla Rowerowa - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej zasobów dziedzictwa naturalnego regionu WJM	Urząd Miejski w Pisz	2016	2022	16 745 631,25	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
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				15 611 633,72	7 603 633,48	5 980 000,00	0,00	0,00	13 558 633,48
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 611 633,72	7 603 633,48	5 980 000,00	0,00	0,00	13 558 633,48
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej łączącej SM Szeroki Bór Piski z drogą krajową nr 58 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2019	2022	2 024 395,00	2 003 395,00	0,00	0,00	0,00	2 003 395,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie pomiędzy ulicami: Słubicką, Pisańskiego i Wołodyjowskiego w Pisz - Umożliwienie odprowadzenia ścieków bytowych i gospodarczych do systemu kanalizacji grawitacyjnej i tłocznej miasta Pisz, a następnie do oczyszczalni ścieków. Zbieranie wód opadowych i roztopowych z ulic.	Urząd Miejski w Pisz	2021	2022	3 896 329,02	1 896 328,78	0,00	0,00	0,00	1 896 328,78
1.3.2.3	Budowa przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu ul. Czerniewskiego i ul. Słubickiej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2022	166 630,96	164 630,96	0,00	0,00	0,00	164 630,96
1.3.2.4	Przebudowa przejścia dla pieszych zlokalizowanego na ul. Wojska Polskiego w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2022	166 993,62	165 993,62	0,00	0,00	0,00	165 993,62
1.3.2.5	Budowa drogi od ulicy Wąglickiej w Pisz do m. Wąglik - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2022	2 475 285,12	2 473 285,12	0,00	0,00	0,00	2 473 285,12
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Baśniowej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	PISZ	2021	2023	2 205 000,00	5 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Bratniej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2023	1 565 000,00	5 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	1 560 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Narożnej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2023	145 000,00	5 000,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy św. Wojciecha w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2023	1 735 000,00	5 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	1 730 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Wędkarskiej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2023	355 000,00	5 000,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej łączącej ul. Słubicką z ul. Jagodną w m. Jagodne - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2021	2022	877 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Pisz na lata 2022-2025**

**Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2022 – 2025.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2022 rok,
- dla lat 2023 – 2025 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 2022 dochody ustalono na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych, z 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 bieżących na lata 2023-2025 constans.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano środki zewnętrzne na zadania zapisane w projekcie budżetu oraz dochody ze sprzedaży majątku.

**Szczegółowy wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Nazwa	Nr działki	Netto [zł]
ul. Wołodyjowskiego, działka pod zabudowę jednorodzinną	1886/1	36 200
ul. Wołodyjowskiego, działka pod zabudowę jednorodzinną	1886/4	140 000
ul. Warszawska działka pod zabudowę jednorodzinną	838	44 700
ul. Kmicica działka pod zabudowę przemysłową	1431/18	414 600
ul. Kmicica działka pod zabudowę przemysłową	1431/19	357 700
ul. Batorego działka pod zabudowę jednorodzinną	1401	240 000
Pisz 1, działka pod zabudowę jednorodzinną (poprawa)	1602/8	28 000
ul. Kowieńska działka pod zabudowę jednorodzinną (poprawa)	cz. 1392, 1471, 1874/5	74 000
ul. Mickiewicz działka pod zabudowę usługową (poprawa)	181/10	150 000
ul. Grunwaldzka działka pod zabudowę usługową (poprawa)	349/51	4 000
ul. Orzyska działka pod zabudowę jednorodzinną (poprawa)	10/2	88 000
Jagodne, działka pod zabudowę jednorodzinną	18/14	174 000

Jagodne, działka pod zabudowę usługową (poprawa)	109/14	60 000
Kocioł Duży, działka pod zabudowę siedliskową,	153	180 000
Snopki, działka pod zabudowę jednorodzinną (poprawa)	68/2	9 000
Wiartel, działka niezabudowana	28/28	65 000
Wiartel, działka pod zabudowę letniskową	28/29	90 000
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/39	52 800
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/40	56 900
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/41	52 800
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/45	52 800
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/46	50 400
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/48	50 400
Szczecchy Małe, działka pod zabudowę letniskową	14/49	50 400
Trzonki, działka pod zabudowę jednorodzinną	60/2	116 300
Trzonki, działka pod zabudowę jednorodzinną	60/5	82 900
Lokale mieszkalne		79 100
ul. Słubicka działka pod zabudowę wielorodzinną	1129/51	530 000
ul. Słubicka działka pod zabudowę wielorodzinną	1129/52	550 000
<b>Razem</b>		<b>5 140 000</b>

### Prognoza wydatków

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto wielkości ustalone w projekcie budżetu.

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 od 2022 do 2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

### Poręczenia

Gmina Pisz udzieliła poręczenia kredytu inwestycyjnego Stowarzyszeniu "Przymierze - Ziemia Piska". Poręczenie do 2038 roku w kwocie (lata 2026- 2038) 395 781,78 zł.

### 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 przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7 i 8 ustawy o finansach publicznych. W roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2022–2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242, pod warunkiem że w latach 2022–2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

### **Przychody**

W okresie objętym prognozą nie zamierza się zaciągać kredytów.

### **Wynik budżetu**

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

### **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 2021-2027.