

ZARZĄDZENIE NR 236/2023
BURMISTRZA PISZA

z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2024-2027

Na podstawie art. 28 g ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Pisz w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2024-2027 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały, o której mowa w § 1 należy przedłożyć do 15 listopada 2023 r.:

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 15 listopada 2023 r.

Zastępca Burmistrza

Janusz Puchalski

RADCA PRAWNY

Rafał Orłowski

za organ wykonawczy Janusz Puchalski

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PISZU**

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2024-2027

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 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pisz na lata 2024–2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2027 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2024 – 2027 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 LV/538/22 Rady Miejskiej w Pisz z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2023-2026 wraz z dokonanyimi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 236/2023
z dnia 2023-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	161 611 849,80	136 386 141,24	22 706 811,00	1 510 003,00	49 637 784,00	24 423 239,24	38 108 304,00	14 500 000,00	25 225 708,56	5 236 608,00	19 769 100,56
2025	143 093 682,00	141 000 000,00	25 000 000,00	1 600 000,00	51 000 000,00	25 000 000,00	38 400 000,00	14 500 000,00	2 093 682,00	1 000 000,00	873 682,00
2026	143 000 000,00	141 000 000,00	25 000 000,00	1 600 000,00	51 000 000,00	25 000 000,00	38 400 000,00	14 500 000,00	2 000 000,00	1 780 000,00	0,00
2027	143 000 000,00	141 000 000,00	25 000 000,00	1 600 000,00	51 000 000,00	25 000 000,00	38 400 000,00	14 500 000,00	2 000 000,00	1 780 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	21	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	22	22.1	22.1.1
2024	187 581 791,27	136 372 939,77	63 109 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 208 851,50	5 192 444,39	0,00
2025	143 093 682,00	140 000 000,00	64 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 093 682,00	1 746 947,89	0,00
2026	143 000 000,00	140 000 000,00	64 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2027	143 000 000,00	140 000 000,00	64 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
l.p	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-25 969 941,47	0,00	25 969 941,47	0,00	0,00	10 969 941,47	10 969 941,47	0,00	0,00
2025	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
2027	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	15 000 000,00	15 000 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 201,47	25 983 142,94
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,00%	0,01%	4,69%	19,69%	22,58%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,86%	x	11,41%	14,30%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,86%	x	13,15%	14,50%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,86%	x	9,50%	10,85%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9 1	9 1 1	9.1.1.1	9 2	9 2 1	9.2.1.1	9 3	9.3.1	9.3.1.1
2024	147 440,00	147 440,00	122 375,20	1 696 410,00	1 696 410,00	1 578 020,30	147 440,00	147 440,00	122 375,20
2025	0,00	0,00	0,00	873 682,00	873 682,00	873 682,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 192 444,39	5 192 444,39	2 516 398,30	52 376 394,42	6 937 761,69	45 438 632,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 746 947,89	1 746 947,89	873 682,00	1 746 947,89	0,00	1 746 947,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	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	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 236/2023
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 960 097,48	52 376 394,42	1 746 947,89	0,00	0,00	54 123 342,31
1 a	- wydatki bieżące				7 069 081,69	6 937 761,69	0,00	0,00	0,00	6 937 761,69
1 b	- wydatki majątkowe				54 891 015,79	45 438 632,73	1 746 947,89	0,00	0,00	47 185 580,62
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:				12 885 966,22	5 339 884,39	1 746 947,89	0,00	0,00	7 086 832,28
1.1.1	- wydatki bieżące				153 590,00	147 440,00	0,00	0,00	0,00	147 440,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	153 590,00	147 440,00	0,00	0,00	0,00	147 440,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 732 376,22	5 192 444,39	1 746 947,89	0,00	0,00	6 939 392,28
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków szkół podstawowych w Hejdyku i Kotle Dużym - Zwiększenie efektywności energetycznej 2 budynków szkół podstawowych	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	2 615 690,24	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.2.2	Modernizacja targowiska miejskiego w Pisz - Umożliwienie rolnikom bezpośredniej sprzedaży produktów rolno-spożywczych	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	3 994 293,70	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2.3	Przebudowa, budowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie gminy Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2025	5 425 982,28	3 676 034,39	1 746 947,89	0,00	0,00	5 422 982,28
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	696 410,00	696 410,00	0,00	0,00	0,00	696 410,00
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				49 074 131,26	47 036 510,03	0,00	0,00	0,00	47 036 510,03
1.3.1	- wydatki bieżące				6 915 491,69	6 790 321,69	0,00	0,00	0,00	6 790 321,69
1.3.1.1	Remont ulicy Trzcinowej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	4 322 484,09	4 206 984,09	0,00	0,00	0,00	4 206 984,09
1.3.1.2	Remont ulicy Wąglickiej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	2 593 007,60	2 583 337,60	0,00	0,00	0,00	2 583 337,60
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 158 639,57	40 246 188,34	0,00	0,00	0,00	40 246 188,34
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	2024	4 124 528,00	4 096 205,00	0,00	0,00	0,00	4 096 205,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej Maldanin - Imionek wraz z budową oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	6 544 259,11	4 848 955,08	0,00	0,00	0,00	4 848 955,08
1.3.2.3	Rozbudowa drogi nr 174025N prowadzącej do terenów inwestycyjnych w gminie Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	5 172 500,00	5 172 500,00	0,00	0,00	0,00	5 172 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa (rozbudowa) drogi gminnej nr 174011N Zdory - Kwik wraz z przebudową oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	7 641 318,26	7 641 318,26	0,00	0,00	0,00	7 641 318,26
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Nowy Świat w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	3 165 498,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00
1.3.2.6	Budowa budynku OPiT w Pisz na dz. o nr geod. 471/11 obręb Pisz 1 - etap I - Poprawa warunków Ośrodka Profilaktyki i Terapii w Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	3 299 295,00	3 235 000,00	0,00	0,00	0,00	3 235 000,00
1.3.2.7	Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej i kulturowej - Etap I - Promocja walorów turystycznych rzeki Pisy	Urząd Miejski w Pisz	2022	2024	514 106,20	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Tęczowej w m. Pisz oraz w m. Jagodne na działkach o nr geod. 1149/39 (obręb Pisz 1) i nr geod. 10 (obręb Jagodne) - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	3 007 725,00	3 007 225,00	0,00	0,00	0,00	3 007 225,00
1.3.2.9	Rozbudowa przystani wodnej na rzece Pisa - etap I - Promocja turystyki oraz stworzenie kompleksowego produktu turystycznego w obszarze rzeki Pisy	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	601 845,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie strefy Zamku Piskiego - Rozpowszechnianie polskiej tradycji narodowej poprzez budowanie świadomości historii miejsca	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	368 740,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Modernizacja stadionu przyszłolnego w Pisz - etap II: modernizacja obiektu lekkoatletycznego - Rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	5 054 985,00	5 044 985,00	0,00	0,00	0,00	5 044 985,00
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Zielnej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	572 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Łąkowej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	1 802 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi w obrębie przejazdu kolejowego na działce o nr geod. 331 obręb Snopki - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	164 920,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi w obrębie przejazdu kolejowego na działce o nr geod. 99 obręb Babrosty - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2024	124 920,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00

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

**Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pisz na lata 2024-2027**

Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2024 – 2027.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- w latach 2024-2027 Gmina Pisz nie planuje zaciągnięcia kredytu,
- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2024 rok,
- w roku 2025 wzrost dochodów bieżących 3,38%,
- dla lat 2026 – 2027 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących i korektę dochodów i wydatków majątkowych wynikającą z zaplanowanych inwestycji, 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 2024 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 2025-2027 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 2024 roku

L.p.	Nazwa	Nr działki	Netto [zł]	VAT	Kwota VAT [zł]	Brutto [zł]
1	Pisz 1, o pow. 24 m2	399/16	8 000,00	23%	1 840,00	9 840,00
2	Pisz 1, o pow. 884 m2	1787/10	115 000,00	zw.	0,00	115 000,00
3	Pisz 1	477/10, 477/11, 477/43	95 000,00	23%	21 850,00	116 850,00
4	Pisz 1, o łącznej pow. 676 m2	1471/1, 1392/1, 1887/1	88 000,00	zw.	0,00	88 000,00
5	Pisz 1, o pow. 1131 m2	1887/2	112 000,00	zw.	0,00	112 000,00
6	Pisz 1, o pow. 665 m2	1876/39	99 750,00	23%	22 942,50	122 692,50
7	Pisz 1, o pow. 280 m2	1602/8	36 000,00	zw.	0,00	36 000,00
8	Pisz 1, o pow. 8232 m2	1431/18	416600	23%	95 818,00	512 418,00
9	Pisz 2, o pow. 440 m2	1423/6	66 000,00	23%	15 180,00	81 180,00
10	Borki, o pow. 3524 m2	2/10	176 200,00	zw.	0,00	176 200,00
11	Pogobie Średnie, o pow. 1038 m2	65/9	49 000,00	23%	11 270,00	60 270,00
12	Szczechy Małe, o pow. 881 m2	14/50	88 100,00	23%	20 263,00	108 363,00
13	Szczechy Małe, o pow. 882 m2	14/51	88 200,00	23%	20 286,00	108 486,00
14	Szczechy Małe, o pow. 824 m2	14/52	82 400,00	23%	18 952,00	101 352,00
15	Szczechy Małe, o pow. 845 m2	14/56	84 500,00	23%	19 435,00	103 935,00
16	Turośl, o łącznej pow. 14243 m2	54/1, 54/2, 54/3	142 430,00	zw.	0,00	142 430,00
17	Pisz 1, o pow. 2175 m2	1878/1	435 000,00	23%	100 050,00	535 050,00
18	Pisz 1, o pow. 1552 m3	1876/27	310 400,00	23%	71 392,00	381 792,00
19	Pisz 1, o pow. 7120 m2	1431/19	360300	23%	82 869,00	443 169,00
20	Bogumiły, o pow. 2950 m2	108/1	79000	23%	18 170,00	97 170,00
21	Pisz 1, o pow. 3772 m2	1431/9	899 000,00	23%	206 770,00	1 105 770,00
22	Pisz 1, o pow. 1563 m2	1431/10	374000	23%	86 020,00	460 020,00
23	Pisz 1, o pow. 2487 m2	1129/53	599000	23%	137 770,00	736 770,00
24	Rakowo Piskie, o pow. 1816 m2	16/6	35448	zw.	0,00	35 448,00
25	Rakowo Piskie, o pow. 2276 m2	16/7	68280	zw.	0,00	68 280,00
26	Zdunowo, o pow. 2200 m2	169/1, 169/2	55000	zw.	0,00	55 000,00
27	Pisz 2, o pow. 183 m2	492	44000	23%	10 120,00	54 120,00
28	Pisz 1, o pow. 900 m2	1874/13	90000	zw.	0,00	90 000,00
29	Pisz 1, o pow. 900 m2	1787/9	90000	zw.	0,00	90 000,00
	Razem		5 186 608,00		960 997,50	6 147 605,50

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 2024 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 2024 do 2027 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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 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”. Występujący deficyt planuje się pokryć przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.587.027,70 zł, nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w kwocie 9.382.913,77 zł oraz środkami z lokat dokonanych w 2023 roku w kwocie 15.000.000,00 zł.

Podsumowanie

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

