

ZARZĄDZENIE NR 188/17
BURMISTRZA PISZA
z dnia 15 listopada 2017 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2018-2021

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) zarządza się co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Pisz w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2018-2021 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały, o której mowa w § 1 przedłożyć do 15 listopada 2017 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 2017 r.

BURMISTRZ
Andrzej Gemborski

ADWOKAT
Sebastian Woźniak

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PISZU
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz
na lata 2018-2021**

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 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pisz na lata 2018–2021, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2021 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2018 – 2021 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

Traci moc uchwała Nr XXX/328/16 Rady Miejskiej w Pisz z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2017-2021.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie 188/17
z dnia 2017-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Wykonanie 2016	109 623 123,89	101 189 051,68	13 223 564,00	400 000,00	14 268 500,00	11 100 000,00	27 938 046,00	30 469 542,84	8 434 072,21	7 376 245,91	1 106 740,35
Plan 3 kw. 2017	117 355 610,39	107 069 502,81	14 476 384,00	821 000,00	24 251 555,04	11 616 302,00	29 375 221,00	38 145 342,77	10 286 107,58	5 060 000,00	4 961 884,35
2018	128 460 806,53	103 924 933,45	15 871 131,00	700 000,00	23 556 110,00	11 550 000,00	29 024 831,00	34 772 861,45	24 535 873,08	8 857 500,00	15 508 373,08
2019	119 108 761,00	107 200 000,00	17 400 000,00	1 000 000,00	24 600 000,00	11 800 000,00	29 200 000,00	35 000 000,00	11 908 761,00	5 000 000,00	6 908 761,00
2020	109 066 492,00	107 200 000,00	17 400 000,00	1 000 000,00	24 600 000,00	11 800 000,00	29 200 000,00	35 000 000,00	1 866 492,00	1 000 000,00	866 492,00
2021	108 200 000,00	107 200 000,00	17 400 000,00	1 000 000,00	24 600 000,00	11 800 000,00	29 200 000,00	35 000 000,00	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 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 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ⁴⁾	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		
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
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
Wykonanie 2016	91 563 592,52	89 451 936,02	31 339,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	750 000,00	0,00	2 111 656,50
Plan 3 kw. 2017	112 541 731,36	97 958 138,80	7 517,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	14 583 592,56
2018	124 398 804,14	97 005 855,32	22 376,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	27 392 948,82
2019	108 537 661,57	97 076 196,07	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	11 461 465,50
2020	101 595 428,00	97 147 089,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	4 448 339,00
2021	104 040 764,65	97 300 000,00	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 ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
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
Wykonanie 2016	18 059 531,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	4 813 879,03	5 915 657,57	0,00	0,00	5 915 657,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 062 002,39	6 940 074,37	0,00	0,00	6 940 074,37	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 ^x	z tego:						Kwota długu ^x	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	11 763 716,00	11 763 716,00	5 831 220,04	0,00	5 831 220,04	0,00	0,00	55 287 384,94	0,00	9 053 540,32	9 053 540,32
Wykonanie 2016	11 354 372,80	11 354 372,80	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00	0,00	0,00	43 933 012,14	0,00	11 737 115,66	11 737 115,66
Plan 3 kw. 2017	10 729 536,60	10 729 536,60	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	33 203 475,54	0,00	9 111 364,01	15 027 021,58
2018	11 002 076,76	11 002 076,76	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	22 201 398,78	0,00	6 919 078,13	13 859 152,50
2019	10 571 099,43	10 571 099,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 630 299,35	0,00	10 123 803,93	10 123 803,93
2020	7 471 064,00	7 471 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 159 235,35	0,00	10 052 911,00	10 052 911,00
2021	4 159 235,35	4 159 235,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00

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.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	15,90%	9,24%	0,00	9,24%	17,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	11,85%	4,68%	0,00	4,68%	17,44%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	10,26%	9,40%	0,00	9,40%	12,08%	x	x	x	x
2018	9,36%	8,58%	0,00	8,58%	12,28%	15,65%	15,65%	TAK	TAK
2019	9,46%	9,46%	0,00	9,46%	12,70%	13,93%	13,93%	TAK	TAK
2020	7,17%	7,17%	0,00	7,17%	10,13%	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2021	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	10,07%	11,70%	11,70%	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 ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2017	0,00	4 813 879,03	29 356 535,08	6 608 829,00	6 019 630,61	1 492 094,68	4 527 535,93	3 291 018,73	9 543 573,83	296 153,57
2018	4 062 002,35	4 062 002,39	32 881 634,00	6 842 298,00	19 233 274,12	1 307 573,74	17 925 700,38	17 925 700,38	6 779 971,87	2 687 276,57
2019	10 571 099,43	10 571 099,43	33 000 000,00	6 800 000,00	12 588 898,76	1 127 433,26	11 461 465,50	11 461 465,50	0,00	0,00
2020	7 471 064,00	7 471 064,00	33 000 000,00	6 800 000,00	1 019 403,00	0,00	1 019 403,00	1 019 403,00	3 428 936,00	0,00
2021	4 159 235,35	4 159 235,35	33 000 000,00	6 800 000,00	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 ¹⁴⁾			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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2017	1 389 912,68	1 389 912,68	1 389 912,68	3 724 158,11	3 724 158,11	1 580 617,00	1 492 094,68	1 389 912,68	1 389 912,68
2018	1 138 301,45	1 138 301,45	1 138 301,45	13 603 203,58	13 603 203,58	8 866 094,00	1 307 573,74	1 138 301,45	1 307 573,74
2019	566 995,48	566 995,48	0,00	6 908 761,00	6 908 761,00	2 855 945,00	1 127 433,26	566 995,48	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	866 492,00	866 492,00	866 492,00	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2017	5 059 353,66	3 678 580,35	2 413 270,26	1 380 773,31	904 577,26	1 380 773,31	904 577,26	0,00	0,00
2018	17 836 926,17	13 603 203,58	12 088 659,75	4 233 722,59	3 222 565,75	4 233 722,59	3 222 565,75	0,00	0,00
2019	11 461 465,50	6 908 761,00	2 618 034,00	2 618 034,00	503 990,00	503 990,00	503 990,00	0,00	0,00
2020	1 019 403,00	866 492,00	866 492,00	152 911,00	152 911,00	152 911,00	152 911,00	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:	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	11 763 716,00	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
Plan 3 kw. 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 wieloletnich.

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

17) Pozycje sekcji 15 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie 188/17
z dnia 2017-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 065 628,70	19 233 274,12	12 588 898,76	1 019 403,00	0,00	32 841 575,88
1.a	- wydatki bieżące				3 356 760,32	1 307 573,74	1 127 433,26	0,00	0,00	2 435 007,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 708 868,38	17 925 700,38	11 461 465,50	1 019 403,00	0,00	30 406 568,88
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:				31 325 653,70	16 565 139,12	12 588 898,76	1 019 403,00	0,00	30 173 440,88
1.1.1	- wydatki bieżące				3 356 760,32	1 307 573,74	1 127 433,26	0,00	0,00	2 435 007,00
1.1.1.1	7 Cudów Mazur	Urząd Miejski w Pisz	2016	2019	1 727 836,20	861 815,28	861 815,28	0,00	0,00	1 723 630,56
1.1.1.2	Piski Cyfrowy Uczeń - PCU -	Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Pisz	2017	2019	1 095 669,12	176 280,96	88 140,48	0,00	0,00	264 421,44
1.1.1.3	Pokonaj bariery z Piskim Klubem Integracji Społecznej -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2019	533 255,00	269 477,50	177 477,50	0,00	0,00	446 955,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 968 893,38	15 257 565,38	11 461 465,50	1 019 403,00	0,00	27 738 433,88
1.1.2.1	Przebudowa umocnienia brzegów rzeki Pisy wraz z budową basenu portowego i budową kładki pieszej nad mostem kolejowym	Urząd Miejski w Pisz	2016	2019	13 727 386,00	7 475 410,00	6 166 860,00	0,00	0,00	13 642 270,00
1.1.2.2	Mazurska Pętla Rowerowa	Urząd Miejski w Pisz	2016	2020	9 010 811,42	4 631 473,42	3 359 935,00	1 019 403,00	0,00	9 010 811,42
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Sienkiewicza 17 w Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2016	2018	134 497,00	120 954,00	0,00	0,00	0,00	120 954,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie przestrzeni na cele turystyczno-rekreacyjne w Gminie Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2016	2019	996 781,00	0,00	950 670,50	0,00	0,00	950 670,50
1.1.2.5	Wzmocnienie różnorodności biologicznej i rewaloryzacja parku miejskiego w Pisz -	Urząd Miejski w Pisz	2017	2018	1 629 727,96	1 619 727,96	0,00	0,00	0,00	1 619 727,96
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Hejdyku -	PISZ	2017	2018	724 990,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kotle Dużym -	Szkoła Podstawowa Kocioł Duży	2017	2018	526 900,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Jeżach -	Szkoła Podstawowa Jeże	2017	2018	223 800,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.9	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Pisz -	Urząd Miejski w Pisz	2017	2019	994 000,00	10 000,00	984 000,00	0,00	0,00	994 000,00
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				2 739 975,00	2 668 135,00	0,00	0,00	0,00	2 668 135,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 739 975,00	2 668 135,00	0,00	0,00	0,00	2 668 135,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa parkingu i dróg dojazdowych przy ul. Rybackiej w Piszcu na działkach o nr. geod. 1418, 1419/1, 1419/6, 1419/4 -	Urząd Miejski w Piszcu	2017	2018	368 075,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego -	Urząd Miejski w Piszcu	2017	2018	2 121 900,00	2 076 390,00	0,00	0,00	0,00	2 076 390,00
1.3.2.3	Budowa cmentarza komunalnego - etap I -	Urząd Miejski w Piszcu	2017	2018	250 000,00	226 745,00	0,00	0,00	0,00	226 745,00

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

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2018-2021

Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2018 – 2021.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077).

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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2018 rok,
- dla lat 2019 – 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 2018 dochody ustalono na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, 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 Pieszku.

Prognoza dochodów na lata 2019-2021 constans.

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

**Szczegółowy wykaz nieruchomości planowanych
do zbycia w roku budżetowym 2018**

Nazwa	Nr działki	Netto
Działka zabudowana kotównią	dz. 503/26	60 000,00
Pisz 1, działka niezabudowana	dz. 314/7	35 000,00
Karpa działka niezabudowana	dz. 7/3	35 000,00
Pisańskiego (Cud.) działka niezabudowana	dz. 1430/22	6 500,00
Pisz 2 działka niezabudowana	dz. 18/18	53 000,00
Pisańskiego (Goł.) działka niezabudowana	dz. 1461/62	21 000,00
Wołodjowskiego (usług.) działki niezabudowane	dz. 1129/43, 1129/44	98 000,00
Foteliki, działka niezabudowana	cz. 1431/17	315 000,00
Orzyska, działki niezabudowane	6/26, 6/27, 6,28 +6/29, 6/30 + 6/31, 6/32 + 6/33	500 000,00
Łysonie, działka niezabudowana	cz. dz. 89/2	7 700,00
Łysonie, działka niezabudowana	cz. dz. 34	8 000,00
Bogumiły, działka niezabudowana	cz. dz. 111/12	20 300,00
Pisz 1, działka niezabudowana	cz. dz. 1787/2 (2 dz.)	44 600,00
Pisz 1, działki niezabudowane	cz. dz. 1874 (5 działek)	111 000,00
Pisz 1, działka niezabudowana	cz. dz. 1753	20 000,00
Pisz 1, działka niezabudowana	cz. dz. 1602/3 (2 działki)	38 400,00
Wołodjowskiego (usług.) działka niezabudowana	cz. dz. 1129/45	210 000,00
Długa (zab. mieszk.), działka niezabudowana	dz. 315/5 + 316/3 + 317/5	80 000,00
Bogumiły, działka niezabudowana	cz. 108/1	32 000,00
Piłsudskiego działki zabudowane	1423/3, 1423/4, 1423/5	2 640 000,00
Wiertel, działka niezabudowana	cz. dz. 28/4	22 000,00
Pisz, ul. Słubicka, działka niezabudowana	cz. dz. nr 1129/45	2 000 000,00

Razem:

6 357 500,00

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 2018 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 od 2019 do 2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2019 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 o finansach publicznych.

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.