

**ZARZĄDZENIE NR 291/2024
BURMISTRZA PISZA**

z dnia 6 grudnia 2024 r.

**w sprawie autopoprawki do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata
2025-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717 i 1756) zarządza się co następuje:

§ 1. Wprowadza się autopoprawkę do projektu uchwały Rady Miejskiej w Pisz w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2025-2029 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 6 grudnia 2024 r.

Burmistrza Pisz

Dariusz Kiński

Załącznik do zarządzenia Nr 291/2024
BURMISTRZA PISZA
z dnia 6 grudnia 2024 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PISZU**

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2025-2029

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 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717 i 1756), oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pisz na lata 2025–2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025–2029 zgodnie z załącznikiem nr 2

vpr. Dariusz Kiński

do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2025 – 2029 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 LXX/693/23 Rady Miejskiej w Pisz z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pisz na lata 2024-2027 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 291/2024
z dnia 2024-12-06

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
2025	177 533 975,81	153 762 176,81	67 730 243,88	2 517 785,95	24 374 662,66	21 855 869,32	37 283 615,00	14 900 000,00	23 771 799,00	8 052 380,00	15 559 419,00
2026	170 893 365,08	159 143 853,00	70 100 802,42	2 605 908,46	25 227 775,85	22 620 824,74	38 588 541,53	15 421 500,00	11 749 512,08	2 000 000,00	9 529 512,08
2027	189 795 360,76	164 077 312,40	72 273 927,28	2 686 691,62	26 009 836,90	23 322 070,31	39 784 786,29	15 899 566,00	25 718 048,36	1 780 000,00	23 718 048,36
2028	170 671 477,20	168 671 477,20	74 297 597,24	2 761 918,98	26 738 112,33	23 975 088,28	40 898 760,37	16 344 754,00	2 000 000,00	1 780 000,00	0,00
2029	175 394 278,60	173 394 278,60	76 377 929,96	2 839 252,71	27 486 779,48	24 646 390,75	42 043 925,70	16 802 407,00	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:				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 ^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			
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
2025	201 810 049,75	151 880 396,82	75 252 703,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 929 652,93	7 003 053,51	0,00
2026	170 968 365,08	156 867 985,40	77 585 537,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100 379,68	6 975 896,57	0,00
2027	189 870 360,76	160 939 291,30	79 602 760,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 931 069,46	27 903 586,30	0,00
2028	170 671 477,20	164 962 773,60	81 592 830,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 708 703,60	0,00	0,00
2029	175 394 278,60	169 086 842,90	83 632 650,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 307 435,70	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-24 276 073,94	0,00	24 426 073,94	0,00	0,00	9 426 073,94	9 276 073,94	0,00	0,00
2026	-75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	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
2025	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	
	łącznie 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 881 779,99	26 307 853,93
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 275 867,60	2 350 867,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 138 021,10	3 213 021,10
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 708 703,60	3 708 703,60
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 307 435,70	4 307 435,70

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
2025	0,00%	1,46%	x	15,14%	15,02%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,61%	x	14,98%	15,13%	TAK	TAK
2027	0,00%	2,23%	x	11,43%	11,59%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,56%	x	8,88%	9,04%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,90%	x	5,70%	5,86%	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			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
2025	376 707,79	376 707,79	348 208,64	3 783 470,00	3 783 470,00	3 777 177,98	417 604,39	417 604,39	348 208,64
2026	132 194,09	132 194,09	122 889,14	5 929 512,08	5 929 512,08	5 929 512,08	153 657,09	54 735,00	45 430,05
2027	0,00	0,00	0,00	23 718 048,36	23 718 048,36	23 718 048,36	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
		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
2025	7 003 053,51	7 003 053,51	3 014 170,01	36 072 022,20	417 604,39	35 654 417,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 975 896,57	6 975 896,57	5 929 512,08	11 393 053,66	153 657,09	11 239 396,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 903 586,30	27 903 586,30	23 718 048,36	27 903 586,30	0,00	27 903 586,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 291/2024
z dnia 2024-12-06

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					85 405 438,07	36 072 022,20	11 393 053,66	27 903 586,30	50 000,00	50 000,00
1.a	- wydatki bieżące					928 314,51	417 604,39	153 657,09	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					84 477 123,56	35 654 417,81	11 239 396,57	27 903 586,30	50 000,00	50 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					44 536 029,97	7 420 657,90	7 129 553,66	27 903 586,30	50 000,00	50 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące					928 314,51	417 604,39	153 657,09	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Pisz	2023	2026	153 590,00	73 640,00	54 735,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Potrafię-decyduję-działam - Wspieranie aktywności i inicjatyw młodzieży	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM MIKOŁAJA KOPERNIKA W PISZU	2024	2025	60 928,62	30 289,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Programy rozwojowe w Szkole Podstawowej nr 1 i Szkole Podstawowej nr 2 w Pisz - Podniesienie kluczowych kompetencji uczniów	ZESPÓŁ EKONOMICZNEJ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W PISZU	2024	2026	713 795,89	313 674,80	98 922,09	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					43 607 715,46	7 003 053,51	6 975 896,57	27 903 586,30	50 000,00	50 000,00
1.1.2.1	Przebudowa, budowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie gminy Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2023	2025	6 452 716,39	5 436 643,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Pisz	2023	2025	696 410,00	696 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Mazurska Pętla Rowerowa - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej zasobów dziedzictwa naturalnego regionu WJM	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	395 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej - Promocja walorów turystycznych rzeki Pisy	Urząd Miejski w Pisz	2022	2029	35 943 589,07	450 000,00	6 975 896,57	27 903 586,30	50 000,00	50 000,00	
1.1.2.5	Programy rozwojowe w Szkole Podstawowej nr 1 i Szkole Podstawowej nr 2 w Pisz - Podniesienie kluczowych kompetencji uczniów	ZESPÓŁ EKONOMICZNEJ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W PISZU	2024	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					40 869 408,10	28 651 364,30	4 263 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					40 869 408,10	28 651 364,30	4 263 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	75 489 662,16
1.a	571 261,48
1.b	74 898 400,68
1.1	42 553 797,86
1.1.1	571 261,48
1.1.1.1	128 375,00
1.1.1.2	30 289,59
1.1.1.3	412 596,89
1.1.2	41 982 536,38
1.1.2.1	5 436 643,51
1.1.2.2	696 410,00
1.1.2.3	300 000,00
1.1.2.4	35 429 482,87
1.1.2.5	120 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	32 915 864,30
1.3.1	0,00
1.3.2	32 915 864,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej Maldanin - Imionek wraz z budową oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2025	6 569 214,42	6 044 900,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi nr 174025N prowadzącej do terenów inwestycyjnych w gminie Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa (rozbudowa) drogi gminnej nr 174011N Zdory - Kwik wraz z przebudową oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego	Urząd Miejski w Pisz	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa budynku OPIT w Pisz na dz. o nr geod. 471/11 i 471/12 obręb Pisz-1 - Poprawa warunków Ośrodka Profilaktyki i Terapii w Pisz	Urząd Miejski w Pisz	2022	2026	3 644 295,00	3 000 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa przystani wodnej na rzece Pisa - etap I - Promocja turystyki oraz stworzenie kompleksowego produktu turystycznego w obszarze rzeki Pisy	Urząd Miejski w Pisz	2023	2025	1 201 845,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie strefy Zamku Piskiego - Rozpowszechnianie polskiej tradycji narodowej poprzez budowanie świadomości historii miejsca	Urząd Miejski w Pisz	2023	2025	910 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja stadionu miejskiego w Pisz - etap II - Rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Pisz	2023	2025	5 060 985,00	5 044 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Termomodernizacja i adaptacja budynku przy ul. Rybackiej 8 w Pisz (siedziba Społecznego Ogniska Muzycznego) - Ochrona zabytków	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	760 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu cmentarza ewangelickiego wraz z kaplicą - mauzoleum w Imionku - Ochrona zabytków	Urząd Miejski w Pisz	2024	2026	290 500,00	157 000,00	83 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Św. Wojciecha w Pisz od km 0+000 do km 0+233,93 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	1 750 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa ul. Wędkarskiej w Pisz - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	745 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja stadionu przyszkolnego w Pisz - etap II - Rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Pisz	2024	2026	8 100 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej na działkach o nr geod. 352, 354, 356, 153/1, 152/1 obręb Snopki - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	2 562 084,00	2 558 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Sporządzenie planu ogólnego gminy Pisz - Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	191 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej dla projektu rozwoju miasta Pisz, ukierunkowanego na rozwój gospodarczy, środowiskowy i społeczny z uwzględnieniem zasad zrównoważonego rozwoju, w ramach Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast - Zmniejszenie różnic społeczno-gospodarczych w obrębie Unii Europejskiej w średnich polskich miastach i pomiędzy nimi	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	50 000,00	28 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa monitoringu wizyjnego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców na terenie miasta Pisz oraz zapobieganie aktom wandalizmu	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	355 166,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik- 2012" w Pisz przy ul. A. Mickiewicza - Wsparcie rozwoju sportu oraz zapewnienie równego dostępu do infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	832 383,68	830 383,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Sporządzenie planu zagospodarowania przestrzennego wschodniej części wsi Łupki - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	62 111,00	61 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	6 044 900,62
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	3 180 000,00
1.3.2.5	600 000,00
1.3.2.6	500 000,00
1.3.2.7	5 044 985,00
1.3.2.8	700 000,00
1.3.2.9	240 500,00
1.3.2.10	650 000,00
1.3.2.11	245 000,00
1.3.2.12	8 000 000,00
1.3.2.13	2 558 854,00
1.3.2.14	191 000,00
1.3.2.15	28 450,00
1.3.2.16	350 000,00
1.3.2.17	830 383,68
1.3.2.18	61 111,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.19	Sporządzenie zmiany części miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu farmy wiatrowej - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	30 800,00	29 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Sporządzenie planu miejscowego dla terenu położonego na północ od kanału Jeglińskiego i na część jez. Seksty - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	18 958,00	17 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Opracowanie zmiany Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania przestrzennego Miasta i Gminy Pisz w części wsi Turośl oraz sporządzenie planu miejscowego dla terenu przeznaczonego pod cmentarz komunalny we wsi Turośl - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	32 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Sporządzenie zmiany planu miejscowego terenu położonego między ul. Staszica a rzeką Pisz w Pisz - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	17 500,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Sporządzenie planu zagospodarowania przestrzennego pomiędzy granicą jez. Roś a drogą do wsi Łupki - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	25 108,00	24 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Opracowanie zmiany Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania przestrzennego Miasta i Gminy Pisz w części wsi Łupki - Realizacja reformy planowania przestrzennego	Urząd Miejski w Pisz	2024	2025	30 850,00	29 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Rozbudowa drogi gminnej łączącej SM Szeroki Bór Piski z drogą krajową nr 58 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego	Urząd Miejski w Pisz	2019	2025	4 119 608,00	191 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Modernizacja budynku przedszkola przy ul. Matejki - Dostosowanie obiektów do norm i standardów obowiązujących dla tego typu budynków	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 1 W PISZU	2024	2025	3 510 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.19	29 800,00
1.3.2.20	17 958,00
1.3.2.21	31 000,00
1.3.2.22	16 500,00
1.3.2.23	24 108,00
1.3.2.24	29 850,00
1.3.2.25	191 464,00
1.3.2.26	3 350 000,00

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

**Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pisz na lata 2025-2029**

Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2025 – 2029.
Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.).
Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:
- w latach 2025-2029 Gmina Pisz nie planuje zaciągnięcia kredytu,
- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2025 rok,
- dla lat 2026-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji i dynamiki realnej PKB.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji
2026	3,50%	3,10%
2027	3,10%	2,60%
2028	2,80%	2,50%
2029	2,80%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:
- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.
W roku 2025 dochody ustalono na podstawie otrzymanych informacji od Ministra Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych, wysokości dotacji na zadania zlecone i własne, z Krajowego Biura Wyborczego w zakresie wysokości dotacji na zadania zlecone. W zakresie pozostałych dochodów bieżących wielkości ustalono na podstawie otrzymanych założeń poszczególnych wydziałów Urzędu Miejskiego w Pisz i jednostek organizacyjnych gminy.

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 2025 roku

L.p.	Nazwa	Nr działki	Netto	VAT	Kwota VAT	Brutto
1	Pisz 2, o pow. 1379 m ²	6/27	221 000,00	23%	50 830,00	271 830,00
2	Pisz 2, o pow. 2380 m ²	6/30 i 6/31	381 000,00	23%	87 630,00	468 630,00
3	Pisz 2 o pow. 22 m ²	321/8	24 000,00	zw	0,00	24 000,00
4	Pisz 1, o pow. 173 m ²	1086/15	21 000,00	23%	4 830,00	25 830,00
5	Pisz 1, o pow. 207 m ²	415/8	33 500,00	23%	7 705,00	41 205,00
6	Pisz 1, o pow. 25 m ²	462/51	4 000,00	zw	0,00	4 000,00
7	Pilchy, o pow. 423 m ²	75/22	48 000,00	zw.	0,00	48 000,00
8	Jagodne o pow. 5,7924 ha	113/47	6 950 880,00	23%	1 598 702,40	8 549 582,40
9	Pogobie Średnie, o pow. 727 m ²	65/11	52 000,00	23%	11 960,00	63 960,00
10	Pogobie Średnie, o pow. 936 m ²	65/12	66 000,00	23%	15 180,00	81 180,00
11	Pogobie Średnie, o pow. 1085 m ²	65/13	77 000,00	23%	17 710,00	94 710,00
12	Pogobie Średnie, o pow. 867 m ²	65/14	61 000,00	23%	14 030,00	75 030,00
13	Pogobie Średnie, o pow. 890 m ²	65/15	63 000,00	23%	14 490,00	77 490,00
	Razem		8 002 380,00		1 823 067,40	9 825 447,40

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 dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wielkości ustalone w projekcie budżetu, w latach 2026-2029 dokonano indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne.

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 2025-2029 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) spełnia normy 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Pisz

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki (przychody) wskazane w art. 217 ust.2)
2025	153 762 176,81	151 880 396,82	1 881 779,99	26 307 853,93
2026	159 143 853,00	156 867 985,40	2 275 867,60	2 350 867,60
2027	164 077 312,40	160 939 291,30	3 138 021,10	3 213 021,10
2028	168 671 477,20	164 962 773,60	3 708 703,60	3 708 703,60
2029	173 394 278,60	169 086 842,90	4 307 435,70	4 307 435,70

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 2 801 832,71 zł, nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w kwocie 6 474 241,23 zł oraz środkami z lokat dokonanych w 2024 roku w kwocie 15.000.000,00 zł.

Podsumowanie

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

W prognozowanym okresie Gmina Pisz spełnia wymogi art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.