

**ZARZĄDZENIE Nr 261/2016**  
**Burmistrza Miasta i Gminy w Pieszycach z dnia 30 grudnia 2016 roku**  
**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pieszycy**  
**na lata 2016 -2027**

Na podstawie art. 231 ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tekst jednolity Dz.U z 2013 roku poz.885 z późniejszymi zmianami / zarządzam co następuje

**§ 1**

W Uchwale Nr XIV/108/2015 Rady Miejskiej w Pieszycach z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieszycy wprowadza się następujące zmiany :

1. Załącznik Nr 1 określający Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2016 - 2027

**§ 2**

Do zarządzenia dołącza się :

1. Załącznik Nr 2 wykaz realizowanych przedsięwzięć
2. Załącznik Nr 3 dotyczący objaśnień wartości przyjętych do WPF

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

## **UZASADNIENIE**

do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Nr 261/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku

Wprowadzono aktualny plan w pozycji 2016 rok, uwzględniając wszystkie zmiany wprowadzone Uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy .

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Nr 261/2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2016	29 658 066,00	27 192 206,00	5 270 400,00	100 000,00	5 546 000,00	3 250 000,00	6 228 453,00	10 047 353,00	2 465 860,00	1 070 000,00	1 391 860,00
2017	31 938 068,00	29 690 867,00	5 650 000,00	100 000,00	6 155 867,00	3 700 000,00	6 900 000,00	10 885 000,00	2 247 201,00	952 201,00	1 295 000,00
2018	30 625 000,00	29 850 000,00	6 000 000,00	100 000,00	6 300 000,00	3 800 000,00	7 000 000,00	10 450 000,00	775 000,00	775 000,00	0,00
2019	31 675 000,00	30 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	775 000,00	0,00
2020	31 975 000,00	31 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	0,00
2021	32 525 000,00	31 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00
2022	32 750 000,00	32 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	32 900 000,00	32 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2024	33 100 000,00	32 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	33 200 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	34 200 000,00	34 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	34 900 000,00	34 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	31 499 568,00	27 316 558,00	0,00	0,00	0,00	277 200,00	277 200,00	50 000,00	50 000,00	4 183 010,00
2017	30 338 800,00	26 608 800,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	40 000,00	40 000,00	3 730 000,00
2018	28 758 800,00	26 758 800,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	25 000,00	25 000,00	2 000 000,00
2019	30 030 800,00	27 830 800,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	20 000,00	20 000,00	2 200 000,00
2020	30 330 800,00	28 030 800,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	20 000,00	20 000,00	2 300 000,00
2021	31 170 000,00	28 770 000,00	0,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	16 000,00	16 000,00	2 400 000,00
2022	31 775 000,00	29 375 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	12 000,00	12 000,00	2 400 000,00
2023	32 250 000,00	29 850 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	8 000,00	8 000,00	2 400 000,00
2024	32 700 000,00	30 200 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	3 000,00	3 000,00	2 500 000,00
2025	33 000 000,00	30 350 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00
2026	34 000 000,00	31 300 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
2027	34 700 000,00	32 000 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-1 841 502,00	2 802 702,00	0,00	0,00	802 702,00	0,00	2 000 000,00	1 841 502,00	0,00	0,00
2017	1 599 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 866 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	961 200,00	961 200,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 599 268,00	1 599 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 866 200,00	1 866 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 644 200,00	1 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 644 200,00	1 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	975 000,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	10 733 868,00	0,00	-124 352,00	678 350,00
2017	9 134 600,00	0,00	3 082 067,00	3 082 067,00
2018	7 268 400,00	0,00	3 091 200,00	3 091 200,00
2019	5 624 200,00	0,00	3 069 200,00	3 069 200,00
2020	3 980 000,00	0,00	3 269 200,00	3 269 200,00
2021	2 625 000,00	0,00	3 180 000,00	3 180 000,00
2022	1 650 000,00	0,00	3 075 000,00	3 075 000,00
2023	1 000 000,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00
2024	600 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2025	400 000,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2026	200 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2027	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.2.] + [15.2.1])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	4,18%	2,32%	0,00	2,32%	3,19%	9,26%	11,66%	TAK	TAK
2017	6,18%	5,93%	0,00	5,93%	12,63%	7,41%	9,81%	TAK	TAK
2018	7,24%	7,07%	0,00	7,07%	12,62%	7,87%	10,27%	TAK	TAK
2019	6,14%	6,01%	0,00	6,01%	12,14%	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2020	6,02%	5,89%	0,00	5,89%	12,34%	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2021	4,90%	4,81%	0,00	4,81%	11,54%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2022	3,59%	3,51%	0,00	3,51%	10,31%	12,01%	12,01%	TAK	TAK
2023	2,43%	2,38%	0,00	2,38%	9,27%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2024	1,51%	1,49%	0,00	1,49%	8,76%	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2025	0,75%	0,75%	0,00	0,75%	8,58%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2026	0,58%	0,58%	0,00	0,58%	8,48%	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2027	0,57%	0,57%	0,00	0,57%	8,31%	8,61%	8,61%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych uchwał Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 12 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Łódzkiego na rok 2013, z późn. zm. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0,00	0,00	7 888 245,00	3 742 462,00	570 000,00	0,00	570 000,00	1 840 462,00	1 300 160,00	937 388,00
2017	1 599 268,00	1 599 268,00	7 850 000,00	3 500 000,00	2 030 000,00	0,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 866 200,00	1 866 200,00	8 050 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 644 200,00	1 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 644 200,00	1 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	975 000,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	100 000,00	100 000,00	0,00	817 200,00	817 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00	1 295 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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
Formuła									
2016	634 000,00	408 960,00	634 000,00	225 040,00	225 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 030 000,00	1 295 000,00	2 030 000,00	735 000,00	735 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	961 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 599 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 666 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 444 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 444 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	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
2026	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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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





## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

### **1. Prognozowane dochody**

**1/ Dochody bieżące** - wzrost dochodów budżetowych w poszczególnych latach przyjęto na poziomie od 1,5% do 5,0%. Wzrost dochodów w latach 2017, 2018, 2019 jest wyższy niż w latach następnych. Przyjęto założenie że w tych latach nastąpi istotny wzrost najniższego wynagrodzenia a tym samym wzrost udziałów w PIT. Będą mogły rosnąć stawki podatku od nieruchomości, gdyż obowiązujące w gminie są niższe od maksymalnych o około 15 %. Następuje też istotny wzrost świadczeń rodzinnych i pochodnych od nich. Zapowiadany jest też w roku przyszłym i latach następnych duży wzrost świadczeń rodzinnych. Dochody bieżące uzupełniono w roku 2016 o dotację na program 500+. Dokonano też uzupełnienia dochodów z tego tytułu w latach następnych. Wzrasta też dotacja dla gminy z tytułu udzielania pomocy materialnej dla najmniej zarabiających oraz dzieci o niskich dochodach w rodzinie. Szkoły podstawowe publiczne i niepubliczne oraz Przedszkola otrzymują wyższą subwencję oświatową. Z uwagi na niskie dochody na jednego mieszkańca Gmina Pieszycy otrzymuje też subwencję wyrównawczą.

Uwzględniając powyższe uważamy że przyjęty poziom planowanych dochodów bieżących w latach 2016 - 2027 jest realny do uzyskania. W roku 2015 zakończono działanie miękki z udziałem środków z Unii Europejskiej pn. "Kultura i sport w barwach Polsko - Czeskich". Przewidywany termin rozliczenia projektu to 2016 rok. Zaplanowano otrzymanie dotacji z tego tytułu w 2016 roku w kwocie 100.000 zł.

**2/ Dochody majątkowe** - W roku 2015 Gmina Pieszycy zakończyła realizację projektu z udziałem środków z Unii Europejskiej pn. "Wędrowanie bez granic po północno wschodnich Czechach i po Dolnym Śląsku". Ostateczne rozliczenie zadania i otrzymanie refundacji z UE planowane jest na X 2016 rok. W związku z powyższym w 2016 roku zplanowano dotację z tego tytułu w wysokości 400.000 zł. Na lata następne nie są planowane dotacje z Unii Europejskiej gdyż rok 2016 i 2017 to czas na szukanie programów i określanie zadań inwestycyjnych które mogły by być dofinansowane. Wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne, które będzie realizowane w latach 2016-2017 na ogólną kwotę 2.600.000,00 zł. Nazwa nowego zadania "Przebudowa infrastruktury drogowej w Gminie Pieszycy (droga nr 117653 D, droga nr 117656 D)". Zadanie jest współfinansowane ze środków UE w kwocie 1.665.000 zł, a udział własny 946.000 zł.

W roku 2015 dochody ze sprzedaży majątku gminy są wysokie i wynoszą około 3.400.000 zł. Główne dochody to sprzedaż gruntów rolnych oraz sprzedaż podzamecza. W latach następnych dochody ze sprzedaży majątku gminy kształtują się na poziomie poniżej jednego miliona złotych. Głównie sprzedaż to działki budowlane .

**3/ Prognozowane wydatki** - Wydatki bieżące zaplanowano na rok 2016 w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015 uwzględniając średnioroczny wzrost towarów na poziomie 1,7 %. Poziom wydatków bieżących jest wysoki biorąc po uwagę dochody bieżące. Jest to wynik oddania do użytku Miejskiej Biblioteki Publicznej- Ośrodek Kultury w Pieszycach w 2015 roku oraz zmiany siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w Pieszycach w budynku po byłej szkole podstawowej. Wpływa to w istotny sposób na wzrost kosztów bieżących utrzymania tych jednostek.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje ,wynagrodzenia pracowników i pochodne.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w 2016 roku nie uwzględniono przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej gdyż nowy okres programowania pozyskiwania środków z Unii Europejskiej dopiero się rozpoczyna.

Natomiast w latach 2017-2027 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych a w szczególności możliwości pozyskiwania środków zewnętrznych z Unii Europejskiej w nowym okresie programowania.

Wprowadzając do WPF przychody i rozchody na lata 2016-2027 brano pod uwagę zawarte umowy kredytowe oraz harmonogramy ich spłat. W roku 2016 zgodnie z podpisanymi aneksami do umów na spłatę kredytów, występuje karencja w spłacie dwóch kredytów zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Krakowie na kwotę 530.000 zł. Spłaty kredytów które zostały przesunięte rozłożono na lata następne zgodnie z umową kredytową.

W latach 2016 - 2017 zachowana została zasada zrównoważenia wydatków bieżących z dochodami bieżącymi zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Spełniony został też wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia wyliczony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.