

**UCHWAŁA NR XXXIV/181/26  
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 27 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2026-2037**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483, 1844, 1846, z 2026 r. poz. 426) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153, 1436, z 2026 r. poz. 252) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2026 - 2037, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zmienia się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na gminnej tablicy ogłoszeń.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Jolanta Przyłucka**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 7-letniej

załącznik nr 1 do uchwały nr XXXIV/181/26  
z dnia 2026-04-27

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |  |   |                            |              |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|----------------------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |  |   |                            |              | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |              |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                     |  |   | z podatku od nieruchomości |              |                                |                                   |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4  | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2          | 1.2.1                          | 1.2.2                             |  |
| 2026             | 81 066 431,64               | 79 658 290,57                | 42 626 451,00   | 615 519,00  | 8 477 432,00        | 7 124 796,07   | 20 814 092,50                           | 8 324 000,00               | 1 408 141,07 | 0,00                           | 1 407 341,07                      |  |
| 2027             | 81 150 329,00               | 79 150 329,00                | 43 905 245,00   | 633 985,00  | 8 727 397,00        | 6 863 101,00   | 19 020 601,00                           | 8 823 440,00               | 2 000 000,00 | 0,00                           | 2 000 000,00                      |  |
| 2028             | 81 239 889,00               | 81 239 889,00                | 45 178 497,00   | 652 371,00  | 8 980 492,00        | 7 062 131,00   | 19 366 398,00                           | 9 079 320,00               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2029             | 83 514 606,00               | 83 514 606,00                | 46 443 495,00   | 670 637,00  | 9 231 946,00        | 7 259 871,00   | 19 908 657,00                           | 9 333 541,00               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2030             | 85 769 501,00               | 85 769 501,00                | 47 697 469,00   | 688 744,00  | 9 481 209,00        | 7 455 888,00   | 20 446 191,00                           | 9 585 547,00               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2031             | 87 913 739,00               | 87 913 739,00                | 48 889 906,00   | 705 963,00  | 9 718 239,00        | 7 642 285,00   | 20 957 346,00                           | 9 825 186,00               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2032             | 90 111 583,00               | 90 111 583,00                | 50 112 154,00   | 723 612,00  | 9 961 195,00        | 7 833 342,00   | 21 481 280,00                           | 10 070 816,00              | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2033             | 92 364 373,00               | 92 364 373,00                | 51 364 958,00   | 741 702,00  | 10 210 225,00       | 8 029 176,00   | 22 018 312,00                           | 10 322 586,00              | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2034             | 94 673 483,00               | 94 673 483,00                | 52 649 082,00   | 760 245,00  | 10 465 481,00       | 8 229 905,00   | 22 568 770,00                           | 10 580 651,00              | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2035             | 97 040 320,00               | 97 040 320,00                | 53 965 309,00   | 779 251,00  | 10 727 118,00       | 8 435 653,00   | 23 132 989,00                           | 10 845 167,00              | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2036             | 99 466 328,00               | 99 466 328,00                | 55 314 442,00   | 798 732,00  | 10 995 296,00       | 8 646 544,00   | 23 711 314,00                           | 11 116 296,00              | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2037             | 101 952 988,00              | 101 952 988,00               | 56 697 303,00   | 818 700,00  | 11 270 178,00       | 8 862 708,00   | 24 304 097,00                           | 11 394 203,00              | 0,00         | 0,00                           | 0,00                              |  |

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osiowym, 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 zaradkami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |  |   |   |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|--|---|---|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |  |   |   | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:   |   |   |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | odsetki i dyskonto po delegacji 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 po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                |   |  |
| 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                        |   |  |
| 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  |
| 2026             | 93 976 431,64               | 81 181 054,30                | 38 637 364,17                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 12 795 377,34                  | 12 795 377,34   | 834 500,00   |
| 2027             | 84 150 329,00               | 76 800 329,00                | 38 842 702,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 409 950,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 7 350 000,00                   | 7 350 000,00  | 0,00   |
| 2028             | 78 959 889,00               | 78 958 439,00                | 39 914 520,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 339 300,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 1 450,00                       | 1 450,00  | 0,00   |
| 2029             | 81 804 606,00               | 80 873 003,00                | 40 872 468,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 244 125,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 931 603,00                     | 931 603,00  | 0,00   |
| 2030             | 84 059 501,00               | 82 828 875,00                | 41 894 280,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 184 275,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 1 230 626,00                   | 1 230 626,00  | 0,00   |
| 2031             | 86 203 739,00               | 84 835 140,00                | 42 941 637,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 124 425,00                            | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 1 368 599,00                   | 1 368 599,00  | 0,00   |
| 2032             | 89 661 583,00               | 86 915 108,00                | 44 015 178,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 86 625,00                             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 2 746 475,00                   | 2 746 475,00  | 0,00   |
| 2033             | 91 914 373,00               | 89 070 070,00                | 45 115 557,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 70 875,00                             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 2 844 303,00                   | 2 844 303,00  | 0,00   |
| 2034             | 94 223 483,00               | 91 279 300,00                | 46 243 446,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 55 125,00                             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 2 944 183,00                   | 2 944 183,00  | 0,00   |
| 2035             | 96 590 320,00               | 93 544 154,00                | 47 399 532,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 39 375,00                             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 3 046 166,00                   | 3 046 166,00  | 0,00   |
| 2036             | 99 016 328,00               | 95 866 023,00                | 48 584 520,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 23 625,00                             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 3 150 305,00                   | 3 150 305,00  | 0,00   |
| 2037             | 101 502 988,00              | 98 246 333,00                | 49 799 133,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 7 875,00                              | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 3 256 655,00                   | 3 256 655,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>X</sup> | w tym:  |                                | z tego:   |   |   |  |   |   |  |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|---|--|---|---|--|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> | Przychody budżetu <sup>X</sup> | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup> | w tym:                                    |   | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup> | w tym:                                    |   | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup> |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2                                       | 4.2.1  | 4.3                                       | 4.3.1                                     |  |
| 2026             | -12 910 000,00             | 0,00  | 13 450 000,00                  | 6 000 000,00  | 5 460 000,00                              | 7 450 000,00                              | 7 450 000,00                                       | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2027             | -3 000 000,00              | 0,00  | 4 440 000,00                   | 4 440 000,00  | 3 000 000,00                              | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2028             | 2 280 000,00               | 2 280 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2029             | 1 710 000,00               | 1 710 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2030             | 1 710 000,00               | 1 710 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2031             | 1 710 000,00               | 1 710 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2032             | 450 000,00                 | 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2033             | 450 000,00                 | 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2034             | 450 000,00                 | 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2035             | 450 000,00                 | 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2036             | 450 000,00                 | 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2037             | 450 000,00                 | 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżki 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 zadaniem długu X 7) | w tym:                         |                    | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X | z tego:  |   |
|                  |  | na pokrycie deficytu budżetu X |  | na pokrycie deficytu budżetu X |                    |   |   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 540 000,00         | 540 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 1 440 000,00       | 1 440 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 2 280 000,00       | 2 280 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 1 710 000,00       | 1 710 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 1 710 000,00       | 1 710 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 1 710 000,00       | 1 710 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 450 000,00         | 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 450 000,00         | 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 450 000,00         | 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 450 000,00         | 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 450 000,00         | 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2037             | 0,00   | 0,00                           | 0,00   | 0,00                           | 450 000,00         | 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

<sup>71</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:   |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>X</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |  |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|---|---|--|
|                              | łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup> |                          | w tym:  |   |  |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy  | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1</sup> |  |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>2)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |
| środkami nowego zobowiązania |   | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |   |   |  |
| Lp                           | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1   | 7.1   | 7.2  |
| 2026                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 7 110 000,00             | 0,00  | -1 522 763,73   | 5 927 236,27   |
| 2027                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 110 000,00            | 0,00  | 2 350 000,00  | 2 350 000,00   |
| 2028                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 830 000,00             | 0,00  | 2 281 450,00  | 2 281 450,00   |
| 2029                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 120 000,00             | 0,00  | 2 641 603,00  | 2 641 603,00   |
| 2030                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 4 410 000,00             | 0,00  | 2 940 626,00  | 2 940 626,00   |
| 2031                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 700 000,00             | 0,00  | 3 078 599,00  | 3 078 599,00   |
| 2032                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 250 000,00             | 0,00  | 3 196 475,00  | 3 196 475,00   |
| 2033                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 800 000,00             | 0,00  | 3 294 303,00  | 3 294 303,00   |
| 2034                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 350 000,00             | 0,00  | 3 394 183,00  | 3 394 183,00   |
| 2035                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 900 000,00               | 0,00  | 3 496 166,00  | 3 496 166,00   |
| 2036                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 450 000,00               | 0,00  | 3 600 305,00  | 3 600 305,00   |
| 2037                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00  | 3 706 655,00  | 3 706 655,00   |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |   |   |   |  |
|------------------|---|---|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykończenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartał w roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2026             | 1,02%   | -1,82%  | 15,29%  | 17,59%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,56%   | 3,82%   | 12,27%  | 14,57%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,53%   | 3,53%   | 10,65%  | 12,95%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,56%   | 3,78%   | 8,44%   | 10,74%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,42%   | 3,99%   | 7,03%   | 9,33%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,29%   | 3,99%   | 5,05%   | 7,36%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 0,65%   | 3,99%   | 2,60%   | 4,91%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 0,62%   | 3,99%   | 3,04%   | 3,04%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 0,58%   | 3,99%   | 3,87%   | 3,87%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 0,55%   | 3,99%   | 3,89%   | 3,89%   | TAK   | TAK  |
| 2036             | 0,52%   | 3,99%   | 3,96%   | 3,96%   | TAK   | TAK  |
| 2037             | 0,49%   | 3,99%   | 3,99%   | 3,99%   | 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 7-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 <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| 2026             | 587 178,04   | 587 178,04  | 553 843,99                                    | 272 841,07  | 272 841,07  | 229 186,53                                    | 586 818,04   | 586 818,04   | 553 483,99                                    |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 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  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2037             | 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 <sup>X</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące    | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |            |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1     | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2026             | 479 060,67  | 479 060,67  | 402 410,99  | 10 744 089,22  | 295 242,85 | 10 448 846,37 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 7 305 000,00   | 0,00       | 7 305 000,00  | 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  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2035             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2036             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2037             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |  |  |   |   |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|---|---|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup> | w tym:   |   |  |  | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożonymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do odnośnych jednostek samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup> | w tym:   |  |  |  |  |   |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup> |  |  |  |   |   |
| 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   |   |
| 2026             | 540 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 540 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2028             | 570 000,00   | 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  |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2037             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |

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

<sup>\*</sup> 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 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.

<sup>X</sup> pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadanie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXIV/181/26 WPF  
z dnia 2026-04-27

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026    | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |              |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 18 301 023,41            | 10 744 089,22 | 7 305 000,00 | 0,00       | 0,00       | 18 049 089,22    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 300 162,04               | 295 242,85    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 295 242,85       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 18 000 861,37            | 10 448 846,37 | 7 305 000,00 | 0,00       | 0,00       | 17 753 846,37    |
| 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: |   |                  |      | 687 398,71               | 687 398,71    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 687 398,71       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 208 338,04               | 208 338,04    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 208 338,04       |
| 1.1.1.1 | Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki"  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2025             | 2026 | 208 338,04               | 208 338,04    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 208 338,04       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 479 060,67               | 479 060,67    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 479 060,67       |
| 1.1.2.1 | Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - Zakup i montaż agregatu prądowłóczego  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2025             | 2026 | 75 562,50                | 75 562,50     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 75 562,50        |
| 1.1.2.2 | Zakup sprzętu biurowego i komputerowego na potrzeby projektu "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" -   | UG PSZCZÓŁKI                              | 2025             | 2026 | 403 498,17               | 403 498,17    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 403 498,17       |
| 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   |   |                  |      | 17 613 624,70            | 10 056 690,51 | 7 305 000,00 | 0,00       | 0,00       | 17 361 690,51    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 91 824,00                | 86 904,81     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 86 904,81        |
| 1.3.1.1 | Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - wydatki bieżące -<br>Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - wydatki bieżące   | UG PSZCZÓŁKI                              | 2026             | 2027 | 91 824,00                | 86 904,81     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 86 904,81        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 17 521 800,70            | 9 969 785,70  | 7 305 000,00 | 0,00       | 0,00       | 17 274 785,70    |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci wodociągowej Pszczółki - Skowarcz (dokumentacja) -  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2024             | 2026 | 785 000,00               | 768 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 768 000,00       |
| 1.3.2.2 | Budowa sieci wodociągowej w ul. Wierzbowej w Pszczółkach (dokumentacja) -  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2025             | 2026 | 40 000,00                | 40 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 40 000,00        |
| 1.3.2.3 | Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Fabrycznej w Pszczółkach (dokumentacja)  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2024             | 2026 | 16 000,00                | 8 000,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 8 000,00         |
| 1.3.2.4 | Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Majowej w Różynach (dokumentacja) -  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2024             | 2026 | 23 000,00                | 15 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 15 000,00        |
| 1.3.2.5 | Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Polnej w Pszczółkach (dokumentacja) -  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2025             | 2026 | 20 000,00                | 20 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 20 000,00        |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa części mechanicznej oczyszczalni ścieków w Pszczółkach -   | UG PSZCZÓŁKI                              | 2025             | 2027 | 10 225 000,00            | 3 100 000,00  | 7 050 000,00 | 0,00       | 0,00       | 10 150 000,00    |
| 1.3.2.7 | Przebudowa ul. Łąkowej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej  | UG PSZCZÓŁKI                              | 2024             | 2026 | 39 000,00                | 39 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 39 000,00        |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca                | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|---|--|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |   |  | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |                  |
| 1.3.2.8  | Przebudowa ul. Modrzewiowej i ul. Topolowej w Skowarczu - Poprawa nawierzchni dróg  | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 4 445 476,39             | 4 385 176,39 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 385 176,39     |
| 1.3.2.9  | Przebudowa ul. Chabrowej w Różnach (dokumentacja) -   | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 21 000,00                | 21 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 21 000,00        |
| 1.3.2.10 | Przebudowa ul. Jarzębinowej w Ulkowach (dokumentacja) - Poprawa nawierzchni dróg  | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 40 000,00                | 40 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 40 000,00        |
| 1.3.2.11 | Przebudowa ul. Jaśminowej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej  | UG PSZCZÓŁKI   | 2024             | 2026 | 48 000,00                | 48 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 48 000,00        |
| 1.3.2.12 | Przebudowa ul. Kwiatowej, Storczykowej i Bławatkowej w Skowarczu wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych                                    | UG PSZCZÓŁKI   | 2021             | 2026 | 117 600,00               | 117 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 117 000,00       |
| 1.3.2.13 | Przebudowa ul. Piaskowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej   | UG PSZCZÓŁKI   | 2024             | 2026 | 83 000,00                | 83 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 83 000,00        |
| 1.3.2.14 | Przebudowa ul. Pieszwej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej  | UG PSZCZÓŁKI   | 2024             | 2026 | 15 000,00                | 15 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 15 000,00        |
| 1.3.2.15 | Przebudowa ul. Pogodnej w Różnach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej  | UG PSZCZÓŁKI   | 2024             | 2026 | 41 000,00                | 41 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 41 000,00        |
| 1.3.2.16 | Przebudowa ul. Świerkowej w Różnach (dokumentacja) -  | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 21 000,00                | 21 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 21 000,00        |
| 1.3.2.17 | Przebudowa ul. Uroczej w Ostrowitem wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych   | Urząd Gminy w Pszczółkach                                | 2021             | 2026 | 62 200,00                | 61 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 61 000,00        |
| 1.3.2.18 | Przebudowa ul. Zacisze w Rębielczu - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej   | UG PSZCZÓŁKI   | 2024             | 2026 | 65 000,00                | 65 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 65 000,00        |
| 1.3.2.19 | Wykonanie podjazdu przy ul. Brzechwy w Pszczółkach -  | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 110 000,00               | 100 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.2.20 | Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Kleszczewku (dokumentacja)   | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 90 000,00                | 90 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 90 000,00        |
| 1.3.2.21 | Budowa boiska wielofunkcyjnego w Rębielczu (dokumentacja)   | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 0,00                     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.22 | Przebudowa ul. Pogodnej w Pszczółkach - Poprawa jakości dróg gminnych   | Urząd Gminy w Pszczółkach                                | 2021             | 2026 | 60 000,00                | 60 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 60 000,00        |
| 1.3.2.23 | Przebudowa kanalizacji w ul. Pomorskiej w Kleszczewku -   | UG PSZCZÓŁKI   | 2025             | 2026 | 250 000,00               | 250 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 250 000,00       |
| 1.3.2.24 | Przebudowa kuchni i stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej w Pszczółkach - Modernizacja kuchni i stołówki szkolnej  | SZKOŁA<br>PODSTAWOWA IM.<br>BOHATERÓW ZIEMI<br>GDAŃSKIEJ | 2025             | 2026 | 90 000,00                | 36 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 36 000,00        |
| 1.3.2.25 | Oświetlenie drogi Rębielcz-Pszczółki -  | UG PSZCZÓŁKI   | 2026             | 2027 | 300 000,00               | 200 000,00   | 100 000,00 | 0,00       | 0,00       | 300 000,00       |
| 1.3.2.26 | Przebudowa ul. Polnej w Różnach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej  | UG PSZCZÓŁKI   | 2026             | 2027 | 100 000,00               | 45 000,00    | 55 000,00  | 0,00       | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.2.27 | Przebudowa ul. Świętego Floriana w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej   | UG PSZCZÓŁKI   | 2026             | 2027 | 200 000,00               | 100 000,00   | 100 000,00 | 0,00       | 0,00       | 200 000,00       |
| 1.3.2.28 | Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - Zakup i montaż agregatu prądowłórczego - Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - Zakup i montaż agregatu prądowłórczego                         | UG PSZCZÓŁKI   | 2026             | 2027 | 54 583,99                | 41 668,99    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 41 668,99        |
| 1.3.2.29 | Zakup sprzętu biurowego i komputerowego na potrzeby projektu "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - Zakup sprzętu biurowego i komputerowego na potrzeby projektu "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" | UG PSZCZÓŁKI   | 2026             | 2027 | 159 940,32               | 159 940,32   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 159 940,32       |

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2026-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 131 897,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 159 096,80 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 27 199,09 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 581 897,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 511 820,37 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 70 077,34 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 910 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

## Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]     | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]       |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>80 934 533,93</b>  | <b>+131 897,71</b>   | <b>81 066 431,64</b>  |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>79 499 193,77</b>  | <b>+159 096,80</b>   | <b>79 658 290,57</b>  |
| Subwencja ogólna          | 8 473 201,00          | +4 231,00            | 8 477 432,00          |
| Dotacje bieżące           | 7 069 744,95          | +55 051,12           | 7 124 796,07          |
| Pozostałe                 | 20 714 277,82         | +99 814,68           | 20 814 092,50         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>1 435 340,16</b>   | <b>-27 199,09</b>    | <b>1 408 141,07</b>   |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>92 394 533,93</b>  | <b>+1 581 897,71</b> | <b>93 976 431,64</b>  |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>79 669 233,93</b>  | <b>+1 511 820,37</b> | <b>81 181 054,30</b>  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 38 469 512,14         | +167 852,03          | 38 637 364,17         |
| Pozostałe wydatki bieżące | 40 999 721,79         | +1 343 968,34        | 42 343 690,13         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>12 725 300,00</b>  | <b>+70 077,34</b>    | <b>12 795 377,34</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-11 460 000,00</b> | <b>-1 450 000,00</b> | <b>-12 910 000,00</b> |

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 450 000,00 zł i po zmianach wynoszą 13 450 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

## Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>12 000 000,00</b> | <b>+1 450 000,00</b> | <b>13 450 000,00</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 6 000 000,00         | +1 450 000,00        | 7 450 000,00         |

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Pszczółki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pszczółki

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 540 000,00                    | 0,00                        | 540 000,00              |
| 2027 | 540 000,00                    | 900 000,00                  | 1 440 000,00            |
| 2028 | 570 000,00                    | 1 710 000,00                | 2 280 000,00            |
| 2029 | 0,00                          | 1 710 000,00                | 1 710 000,00            |
| 2030 | 0,00                          | 1 710 000,00                | 1 710 000,00            |
| 2031 | 0,00                          | 1 710 000,00                | 1 710 000,00            |
| 2032 | 0,00                          | 450 000,00                  | 450 000,00              |
| 2033 | 0,00                          | 450 000,00                  | 450 000,00              |
| 2034 | 0,00                          | 450 000,00                  | 450 000,00              |
| 2035 | 0,00                          | 450 000,00                  | 450 000,00              |
| 2036 | 0,00                          | 450 000,00                  | 450 000,00              |
| 2037 | 0,00                          | 450 000,00                  | 450 000,00              |

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2026-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2026 | 1,02%  | 15,29%   | TAK  | 17,59%                                       | TAK   |
| 2027 | 2,56%  | 12,27%   | TAK  | 14,57%                                       | TAK   |
| 2028 | 3,53%  | 10,65%   | TAK  | 12,95%                                       | TAK   |
| 2029 | 2,56%  | 8,44%  | TAK  | 10,74%                                       | TAK   |
| 2030 | 2,42%  | 7,03%  | TAK  | 9,33%  | TAK   |
| 2031 | 2,29%  | 5,05%  | TAK  | 7,36%  | TAK   |
| 2032 | 0,65%  | 2,60%  | TAK  | 4,91%  | TAK   |
| 2033 | 0,62%  | 3,04%  | TAK  | 3,04%  | TAK   |
| 2034 | 0,58%  | 3,87%  | TAK  | 3,87%  | TAK   |
| 2035 | 0,55%  | 3,89%  | TAK  | 3,89%  | TAK   |
| 2036 | 0,52%  | 3,96%  | TAK  | 3,96%  | TAK   |
| 2037 | 0,49%  | 3,99%  | TAK  | 3,99%  | TAK   |

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pszczółki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - wydatki bieżące – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 91 824,00 zł, w tym w 2026 r. – 86 904,81 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 86 904,81 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
2. Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - Zakup i montaż agregatu prądotwórczego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 54 583,99 zł, w tym w 2026 r. – 41 668,99 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 41 668,99 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
3. Zakup sprzętu biurowego i komputerowego na potrzeby projektu "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne

nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159 940,32 zł, w tym w 2026 r. – 159 940,32 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 159 940,32 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 91 860,10 zł;
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 16 871,10 zł;
  - 2) Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" - Zakup i montaż agregatu prądotwórczego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 31 206,53 zł;
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 647 945,14 zł;
  - 3) Zakup sprzętu biurowego i komputerowego na potrzeby projektu "Cyberbezpieczna Gmina Pszczółki" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 325,44 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego w Rębielczu (dokumentacja).

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

#### **Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 116 477,94               | +178 764,91        | 295 242,85             |

#### **Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 10 498 769,03            | -49 922,66         | 10 448 846,37          |

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.