

**Zarządzenie Nr 63/11**  
**Wójta Gminy Pszczółki**  
**z dnia 8 listopada 2011 r.**

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki.

Na podstawie art.230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r Nr 157, poz. 1240 ze zmianami)

**zarządzam,**  
**co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na gminnych tablicach ogłoszeń.

Uchwała Nr .....  
Rady Gminy Pszczółki  
z dnia .....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki..

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami) oraz art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001r Nr 142, poz. 1591 ze zmianami)

Rada Gminy Pszczółki uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki wraz z objaśnieniami zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Traci moc uchwała Nr III/16/10 Rady Gminy Pszczółki z dnia 27 grudnia 2010r wraz ze zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej, w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na gminnych tablicach ogłoszeń.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczółki**

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>24 233 130,00</b>	<b>25 693 913,00</b>	<b>25 828 590,00</b>	<b>25 030 000,00</b>	<b>25 673 000,00</b>	<b>26 648 000,00</b>
1a	dochody bieżące	22 971 484,00	23 800 000,00	24 200 000,00	25 000 000,00	25 643 000,00	26 648 000,00
1a1	w tym: środki z UE*	287 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b	dochody majątkowe, w tym	1 261 646,00	1 893 913,00	1 628 590,00	30 000,00	30 000,00	0,00
1c	ze sprzedaży majątku	380 000,00	40 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
1d	środki z UE*	881 646,00	1 853 913,00	1 598 590,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</b>	<b>20 898 196,00</b>	<b>19 918 390,00</b>	<b>20 542 338,00</b>	<b>20 685 745,00</b>	<b>21 407 950,00</b>	<b>21 794 500,00</b>
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 711 704,00	11 000 000,00	11 400 000,00	11 700 000,00	12 200 000,00	12 600 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 193 861,00	3 100 000,00	3 200 000,00	3 300 000,00	3 400 000,00	3 500 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufo/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	634 157,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	284 000,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Różnica (1-2)</b>	<b>3 334 934,00</b>	<b>5 775 523,00</b>	<b>5 286 252,00</b>	<b>4 344 255,00</b>	<b>4 265 050,00</b>	<b>4 853 500,00</b>
<b>4</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego</b>	<b>1 205 265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	<b>4 540 199,00</b>	<b>5 775 523,00</b>	<b>5 286 252,00</b>	<b>4 344 255,00</b>	<b>4 265 050,00</b>	<b>4 853 500,00</b>
<b>7</b>	<b>Spłata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>2 807 774,00</b>	<b>2 718 104,00</b>	<b>2 518 104,00</b>	<b>2 809 125,00</b>	<b>2 090 800,00</b>	<b>1 638 000,00</b>
7a	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 336 104,00	2 248 104,00	2 161 104,00	2 512 225,00	1 918 000,00	1 580 000,00
7a1	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	400 000,00	800 000,00	800 000,00
7b	Wydatki bieżące na obsługę długu	471 670,00	470 000,00	357 000,00	296 900,00	172 800,00	58 000,00
7b1	w tym: odsetki i dyskonto	471 670,00	470 000,00	357 000,00	296 900,00	172 800,00	58 000,00
<b>8</b>	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Środki do dyspozycji (6-7-8)</b>	<b>1 732 425,00</b>	<b>3 057 419,00</b>	<b>2 768 148,00</b>	<b>1 535 130,00</b>	<b>2 174 250,00</b>	<b>3 215 500,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>10</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>3 232 425,00</b>	<b>4 057 419,00</b>	<b>3 768 148,00</b>	<b>1 535 130,00</b>	<b>2 174 250,00</b>	<b>3 215 500,00</b>
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 475 482,00	3 285 419,00	3 516 148,00	1 514 638,00	0,00	0,00
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 656 989,00	3 205 826,00	3 197 180,00	663 130,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	369 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Rozliczenie budżetu (9-10+11)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>8 499 026,00</b>	<b>7 171 329,00</b>	<b>6 010 225,00</b>	<b>3 498 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>	<b>0,00</b>
13a	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	79 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15</b>	<b>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **</b>	<b>0,00</b>	<b>1 248 104,00</b>	<b>1 161 104,00</b>	<b>2 512 225,00</b>	<b>1 918 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>
<b>17</b>	<b>Wartość przejętych zobowiązań</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17a	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	35,07%	27,91%	23,27%	13,98%	6,15%	0,00%
18a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	35,07%	24,02%	15,53%	7,58%	3,04%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	11,59%	10,58%				
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	11,59%	10,58%				
20	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	8,18%	13,43%	12,90%	16,17%	15,94%	18,00%
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	9,28%	8,24%	10,73%	11,50%	14,17%	15,00%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	11,59%	10,58%	9,75%	11,22%	8,14%	6,15%
<b>21a</b>	<b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)</b>	<b>Nie spełnia art. 243</b>	<b>Nie spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	11,59%	10,58%	9,75%	9,62%	5,03%	3,14%
<b>22a</b>	<b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)</b>	<b>Nie spełnia art. 243</b>	<b>Nie spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017
23	Dochody bieżące (1a)	22 971 484,00	23 800 000,00	24 200 000,00	25 000 000,00	25 643 000,00	26 648 000,00
24	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	21 369 866,00	20 388 390,00	20 899 338,00	20 982 645,00	21 580 750,00	21 852 500,00
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące	1 601 618,00	3 411 610,00	3 300 662,00	4 017 355,00	4 062 250,00	4 795 500,00
	Dochody majątkowe (1b)	1 261 646,00	1 893 913,00	1 628 590,00	30 000,00	30 000,00	0,00
	Wydatki majątkowe (10)	3 232 425,00	4 057 419,00	3 768 148,00	1 535 130,00	2 174 250,00	3 215 500,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-1 970 779,00	-2 163 506,00	-2 139 558,00	-1 505 130,00	-2 144 250,00	-3 215 500,00
26	Dochody ogółem (1)	24 233 130,00	25 693 913,00	25 828 590,00	25 030 000,00	25 673 000,00	26 648 000,00
27	Wydatki ogółem	24 602 291,00	24 445 809,00	24 667 486,00	22 517 775,00	23 755 000,00	25 068 000,00
28	Wynik budżetu	-369 161,00	1 248 104,00	1 161 104,00	2 512 225,00	1 918 000,00	1 580 000,00
29	Przychody budżetu (4+5+11)	2 705 265,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
30	Rozchody budżetu (7a + 8)	2 336 104,00	2 248 104,00	2 161 104,00	2 512 225,00	1 918 000,00	1 580 000,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki.**

### **1. Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 3,6% w roku 2013 i 2-4% w latach następnych. Z uwagi na to że tempo wzrostu subwencji stanowiących ok.40% dochodów w latach poprzednich kształtowało się na poziomie 5-7%, przyjęto wzrost tej pozycji dochodów na poziomie 5%. W grupie podatków i opłat lokalnych zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 2-3%.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych również środki z budżetu UE. W 2012r jest to kwota 881.646zł, na którą składają się środki na realizację projektów: "Przebudowa budynku komunalnego na bibliotekę w Pszczółkach"-500.000zł, "Zagospodarowanie parku lipowego w Pszczółkach"-339.989zł (zadania realizowane w ramach wydatków majątkowych w 2012r) oraz refundacja środków na zadania zrealizowane w 2011r dotyczące "Wykonania w Pszczółkach punktu widokowego przy Pomorskim Szlaku Cysterskim" kwota 23.097zł i "Tajemniczy ogród-wykonanie malej architektury w parku w Ulkowach" kwota 18.560zł. W latach 2013 i 2014 ujęto w grupie dochodów majątkowych środki UE na dofinansowanie "Budowy kanalizacji sanitarnej w Kleszczewku, Rębielczu i Żeliszawkach" w łącznej wysokości 3.452.503zł.

### **2. Wydatki:**

a) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano z zastosowaniem ok.3-4 % wzrostu mając na uwadze coroczne podwyżki płac nauczycieli. Pozycja ta zawiera wszystkie wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami organów jst.

b) Wydatki na funkcjonowanie organów jst obejmują wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziale 75022 Rady gmin oraz w rozdziale 75023 Urzędy gmin. Założono, że wydatki w tej grupie będą rosły o ok.3%.

c - d) Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.

e) Wydatki bieżące objęte limitem na przedsięwzięcia dotyczą przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF. Obejmują umowy już zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe. Dotyczą one zadań na projekty realizowane z udziałem środków UE oraz innych umów związanych z realizacją zadań jednostki. Limity te nie obejmują umów związanych z bieżącym utrzymaniem urzędu (energia, gaz, woda, węgiel, wywóz nieczystości, telefony itp). Upoważnienie do zawierania tego rodzaju zobowiązań zawiera uchwała Rady Gminy w sprawie przyjęcia WPF.

f) Wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków UE dotyczą zadań, na które przyznano dofinansowanie zgodnie z zawartymi umowami i dotyczą w 2012 r dwóch projektów: "Aktywni w Pszczółkach..." realizowany przez GOPS o wartości 166.750zł i "Pszczółkowska Akademia Juniora..." realizowany przez Urząd Gminy o wartości 117.250zł. W 2013 przewidziana jest kontynuacja projektu "Aktywni w Pszczółkach..." za kwotę 133.000zł.

Założono, że wydatki pozostałe (zawarte w kwotach ogólnych wydatków) związane z bieżącą działalnością jednostek organizacyjnych będą rosnąć corocznie o ok.3-4%.

### **3. Wynik budżetu po zaplanowaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu).**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1. Dochody ogółem a pozycją 2. Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu).

### **4. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki.**

Pozycja ta wynika z przewidywanego wykonania budżetu w roku 2011, co umożliwia wyliczenie kwoty wolnych środków na koniec roku 2011 i ustalenie jej w kwocie 1.205.265zł. Kwotę tą wprowadzono do przychodów w 2012r. W następnych latach nie planuje się wolnych środków ze względu na całkowite zaangażowanie na wydatki i rozchody zaplanowanych dochodów i przychodów budżetu.

### **5. Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.**

Nie planuje się tej pozycji WPF.

### **6. Środki do dyspozycji.**

Pozycja ta jest sumą kwoty wolnych środków oraz kwoty stanowiącej różnicę między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez odsetek od kredytów)

### **7. Spłata i obsługa długu.**

Pozycja ta jest sumą kwot przeznaczonych na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz odsetek od kredytów i pożyczek w poszczególnych latach.

a) wysokość rat kapitałowych w poszczególnych latach przyjęto zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów kredytowych lub planowanych do zaciągnięcia,

a1) kwota wyłączeń dotyczy rat kredytów zaciągniętych na zadania realizowanych z udziałem środków UE. Występuje w latach 2015-2017 i dotyczy rat planowanego kredytu na budowę kanalizacji w Żeliszawkach, Rębielczu i Kleszczewku.

b) wydatki bieżące na obsługę długu – odsetki, zaplanowano w wysokościach wynikających z zawartych umów z uwzględnieniem ewentualnych zmian stóp procentowych. W odniesieniu do planowanych kredytów zastosowano do przeliczeń 6%.

b1) kwoty odsetek od kredytów i pożyczek płatnych w poszczególnych latach (powtórzenie kwot z wiersza b).

#### **8. Inne rozchody nie związane z obsługą długu.**

Nie planuje się tej pozycji WPF.

#### **9. Pozostające środki na wydatki majątkowe.**

Pozycja 9 jest różnicą pomiędzy pozycjami: 6 Środki do dyspozycji i 7 Spłata i obsługa długu.

#### **10. Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz na zadania jednoroczne.

a) wydatki majątkowe na przedsięwzięcia wynikają z załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i obejmują zadania inwestycyjne trwające dłużej niż jeden rok.

b) wydatki na projekty realizowane przy udziale środków UE obejmują wieloletnie zadania inwestycyjne wymienione w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF oraz jednoroczne nie wymienione tam, na które przyznano zgodnie z zawartymi umowami dofinansowanie ze środków UE. W 2012r ujęto w tej pozycji : "Przebudowę budynku komunalnego na bibliotekę" (2.242.000zł), "Budowę kanalizacji sanitarnej w Żeliszawkach, Rębielczu i Kleszczewku" (10.000zł) oraz "Zagospodarowanie parku lipowego w Pszczółkach" (404.989zł). W 2013 i 2014 ujęto wydatki na kontynuację "Budowy kanalizacji sanitarnej w Żeliszawkach, Rębielczu i Kleszczewku", natomiast w 2015r "Przebudowę budynku komunalnego na bibliotekę" II etap.

#### **11. Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych.**

Pozycja ta określa planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki. Na dzień sporządzenia prognozy przewiduje się do zaciągnięcia kredyt w wysokości 1.500.000zł w roku 2012 oraz kredyt w wysokości po 1.000.000zł w 2013 i 2014r. W dalszym okresie na razie nie przewiduje się nowych przychodów.

a) kwota zaciąganego kredytu zaangażowana na pokrycie deficytu. Występuje tylko w 2012r w wysokości 369.161zł. W latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, więc nie ma konieczności ujmowania w tej pozycji kwot.

#### **12. Rozliczenie budżetu.**

Pozycja ta jest wynikiem odjęcia od poz. 9 ( środki do dyspozycji ) poz. 10 ( wydatki majątkowe) i dodania poz.11 ( kredyty, pożyczki).

### **13. Kwota długu.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu (z uwzględnieniem wyniku na operacjach nierasowych - różnice kursowe). W kwocie długu uwzględniono też zobowiązania dotyczące sprzedaży wierzytelności, które są spłacane z wydatków. Dług na koniec 2012r. zawiera oprócz kredytów i pożyczek również zobowiązanie dotyczące sprzedaży wierzytelności za wykonanie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach w wysokości 79.161zł. W związku z tym, że w 2013r nastąpi całkowita spłata tego zobowiązania, na koniec roku 2013 i lat następnych w pozycji kwota długu ujęto tylko zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

a) dług spłacany wydatkami - spłata zobowiązania za termomodernizację budynku szkoły (wyjaśnienie powyżej).

### **14. Łączna kwota wyłączeń z art.170 ust.3 supf.**

W pozycji tej ujęto stan zadłużenia na koniec każdego roku z tytułu kredytów na projekty współfinansowane ze środków UE. W 2013 i 2014 planowany jest kredyt na budowę kanalizacji w Kleszczewku, Rębielczu i Żeliszawkach, więc stan długu z tytułu tego kredytu wykazano na koniec 2013r w wysokości 1.000.000zł, na koniec 2014r. 2.000.000zł, na koniec 2015r 1.600.000zł (spłata 400.000zł), na koniec 2016r 800.000zł (spłata 800.000zł).

### **15. Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym.**

Zobowiązania związków uwzględnia się jedynie przy obliczaniu obciążeń budżetu danego roku spłatami począwszy od 2014r. Na dzień sporządzenia prognozy nie uwzględniono zobowiązań związków.

### **16. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach.**

W pozycji tej wykazano dodatnie różnice między dochodami i wydatkami w poszczególnych latach. Nadwyżkę zaplanowano w latach 2013-2017.

### **17. Wartość przejętych zobowiązań.**

Nie występuje.

### **18. Wskaźniki zadłużenia gminy do dochodów ogółem.**

W pozycji tej obliczone są faktyczne wskaźniki zadłużenia do dochodów ogółem. Maksymalny wskaźnik wynosi 60%. W żadnym z roku nie przekracza on wskaźnika 60%. Najwyższy wystąpił w roku 2012 i wyniósł 35,07%.

a) obliczono te same wskaźniki jak w poz.18 , lecz po uwzględnieniu wyłączeń o których mowa w poz.14.

### **19. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (max 15%).**

W pozycji tej obliczone są wskaźniki procentowe sumy rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz odsetek do kwoty planowanych dochodów (  $\text{poz.7} / \text{poz.1} * 100$ ).

### **20. Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art.243 w danym roku.**

W pozycji tej obliczone są wskaźniki spłaty jako relacja dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu w danym roku.

a) maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wg. art.243 ustawy o finansach publicznych obliczony jest jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Dla okresu 2011-2013 wskaźnik ten nie jest obowiązujący. Obowiązuje wskaźnik wg starej ustawy o finansach publicznych w wysokości 15%.

### **21. Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (bez wyłączeń)**

W pozycji tej obliczone są wskaźniki procentowe sumy rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz odsetek do kwoty planowanych dochodów (  $\text{poz.7} / \text{poz.1} * 100$ ) - powtórzenie z wiersza 19.

a) Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 uofp po uwzględnieniu art.244 uofp.

W latach 2012-13 wskaźniki z art.243 nie są spełnione, ale dla tego okresu nie są obowiązujące. W okresie 2014-17 wskaźniki te są prawidłowe.

### **22. Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (po uwzględnieniu wyłączeń).**

Obliczono wskaźniki jak w poz.21, lecz z uwzględnieniem wyłączeń wymienionych w wierszu 7a1.

**Pozycje 23 do 30 stanowią powtórzenie kwot wymienionych powyżej.**

## Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki

Zbiorczo przedsięwzięcia										
Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	13 464 686,00	1 376 796,00	12 087 890,00	13 464 686,00	1 376 796,00	12 087 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	11 461 511,00	822 899,00	10 638 612,00	11 461 511,00	822 899,00	10 638 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	3 109 639,00	634 157,00	2 475 482,00	3 109 639,00	634 157,00	2 475 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	3 418 419,00	133 000,00	3 285 419,00	3 418 419,00	133 000,00	3 285 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	3 516 148,00	0,00	3 516 148,00	3 516 148,00	0,00	3 516 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 514 638,00	0,00	1 514 638,00	1 514 638,00	0,00	1 514 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania										
Rok		a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)		
		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
łącznie nakłady finansowe	a	10 924 645,00	896 682,00	10 027 963,00	0,00	0,00	0,00	2 540 041,00	480 114,00	2 059 927,00
limit zobowiązań	a	9 735 136,00	417 000,00	9 318 136,00	0,00	0,00	0,00	1 726 375,00	405 899,00	1 320 476,00
2012	a	2 536 000,00	284 000,00	2 252 000,00	0,00	0,00	0,00	573 639,00	350 157,00	223 482,00
2013	a	3 338 826,00	133 000,00	3 205 826,00	0,00	0,00	0,00	79 593,00	0,00	79 593,00
2014	a	3 197 180,00	0,00	3 197 180,00	0,00	0,00	0,00	318 968,00	0,00	318 968,00
2015	a	663 130,00	0,00	663 130,00	0,00	0,00	0,00	851 508,00	0,00	851 508,00

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

## Wykaz przedsięwzięć

## Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	<b>Razem</b>					<b>10 924 645,00</b>	<b>9 735 136,00</b>	<b>9 735 136,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>896 682,00</b>	<b>417 000,00</b>	<b>417 000,00</b>
1.[b]	Program "Aktywni w Pszczółkach - działalność GOPS w Pszczółkach na rzecz rozwoju i upowszechniania aktywnej integracji - środki EFS. - Aktywizacja zawodowa i społeczna mieszkańców.	2008	2013	85395	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszczółkach	721 915,00	299 750,00	299 750,00
2.[b]	Pszczółkowska Akademia Juniora-wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych gminy Pszczółki - Wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów	2011	2012	85395	Urząd Gminy w Pszczółkach	174 767,00	117 250,00	117 250,00
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>10 027 963,00</b>	<b>9 318 136,00</b>	<b>9 318 136,00</b>
1.[m]	Budowa kanalizacji sanitarnej w Rębielczu, Kleszczewku i Żelistawkach - Zapewnienie odprowadzania ścieków	2007	2014	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	7 067 756,00	6 413 006,00	6 413 006,00
2.[m]	Przebudowa budynku komunalnego w Pszczółkach ul.Kościelna 8 na bibliotekę. - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki i korzystania z biblioteki przez mieszkańców.	2006	2015	70005	Urząd Gminy w Pszczółkach	2 960 207,00	2 905 130,00	2 905 130,00

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

## Wykaz przedsięwzięć

## Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka realizująca	2012	2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>					<b>2 536 000,00</b>	<b>3 338 826,00</b>	<b>3 197 180,00</b>	<b>663 130,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>284 000,00</b>	<b>133 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.[b]	Program "Aktywni w Pszczółkach - działalność GOPS w Pszczółkach na rzecz rozwoju i upowszechniania aktywnej integracji - środki EFS. - Aktywizacja zawodowa i społeczna mieszkańców.	2008	2013	85395	GOPS Pszczółki	166 750,00	133 000,00		
2.[b]	Pszczółkowska Akademia Juniora-wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych gminy Pszczółki - Wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów	2011	2012	85395	Urząd Gminy w Pszczółkach	117 250,00			
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>2 252 000,00</b>	<b>3 205 826,00</b>	<b>3 197 180,00</b>	<b>663 130,00</b>
1.[m]	Budowa kanalizacji sanitarnej w Rębielczu, Kleszczewku i Żelisławkach - Zapewnienie odprowadzania ścieków	2007	2014	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	10 000,00	3 205 826,00	3 197 180,00	
2.[m]	Przebudowa budynku komunalnego w Pszczółkach ul.Kościelna 8 na bibliotekę. - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki i korzystania z biblioteki przez mieszkańców.	2006	2015	70005	Urząd Gminy w Pszczółkach	2 242 000,00	0,00	0,00	663 130,00

## c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

## Wykaz przedsięwzięć

## Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	<b>Razem</b>					<b>2 540 041,00</b>	<b>1 726 375,00</b>	<b>1 823 708,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>480 114,00</b>	<b>405 899,00</b>	<b>350 157,00</b>
1.[b]	Dowożenie uczniów do SP Pszczółki i PG w Pszczółkach - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów i spełnienie obowiązku ustawowego.	2011	2012	80113	Urząd Gminy w Pszczółkach	116 634,00	69 757,00	69 757,00
2.[b]	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych do ośrodków specjalnych. - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów i spełnienie obowiązku ustawowego.	2011	2012	80113	Urząd Gminy w Pszczółkach	138 692,00	138 692,00	82 950,00
3.[b]	Opieka nad dziećmi niepełnosprawnymi dowożonymi do szkół- refundacja kosztów dojazdu dziecka i opiekuna. - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów i spełnienie obowiązku ustawowego.	2011	2012	80113	Urząd Gminy w Pszczółkach	3 344,00	2 006,00	2 006,00
4.[b]	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i zmiany studium uwarunkowań i kierunków gminy.-Rębielec - w celu zachowania ładu przestrzennego	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	100 000,00	100 000,00	100 000,00
5.[b]	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Skowarcz (działki 30,31,32,33,358/3) - w celu przekwalifikowania działek rolnych na budowlane	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00
6.[b]	Sporządzenie mpzp dla działek 23/24,23/25,23/26,23/27 w Pszczółkach - przekwalifikowanie działek rolnych na budowlane	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00
7.[b]	Sporządzenie mpzp fragmentu obrębu Kleszczewka działka nr 96 - przekwalifikowanie działek rolnych na budowlane	2010	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00
8.[b]	Sporządzenie zmiany do miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Kolnik(działka 91) - zachowanie ładu przestrzennego	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00
9.[b]	Sporządzenie zmiany do mpzp dla działki geodez. nr 98 w Kleszczewku zmiana zasady dzielenia działek	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00
10.[b]	Wykonanie koncepcji rozbudowy sieci wodociągowej wraz z inwentaryzacją stanu istniejącego. - usprawnienie dostawy wody do mieszkańców.	2011	2012	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	33 000,00	33 000,00	33 000,00
11.[b]	Wykonanie projektu mpzp fragmentu obrębu geodezyjnego Kolnik dla działki nr 72 - przekwalifikowanie działek rolnych na budowlane	2010	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00
12.[b]	Wykonanie projektu mpzp Pszczółek dla działek nr 405/71 i 28/7. - zmiana przeznaczenia działki z rolnej na budowlaną.	2010	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00	492,00	492,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
14.[b]	Zimowe utrzymanie dróg. - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach.	2010	2012	60016, 60017	Urząd Gminy w Pszczółkach	65 000,00	47 000,00	47 000,00
15.[b]	Zimowe utrzymanie dróg. Zakup mieszanki uszarstniającej. - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach.	2010	2012	60016, 60017	Urząd Gminy w Pszczółkach	20 000,00	12 000,00	12 000,00
<b>- wydatki majątkowe</b>						<b>2 059 927,00</b>	<b>1 320 476,00</b>	<b>1 473 551,00</b>
1.[m]	Budowa kanalizacji sanitarnej w Pszczółkach ul.Rataja, Piłsudskiego, Jarzębinowa, Brzozowa. - Zapewnienie odprowadzania ścieków - ochrona środowiska.	2011	2015	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	879 508,00	851 508,00	851 508,00
2.[m]	Budowa kanalizacji sanitarnej w Różnachs ul.Makowa i Wrzosowa. - Zapewnienie odprowadzania ścieków - ochrona środowiska	2010	2012	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	270 000,00	150 000,00	150 000,00
3.[m]	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach. - Zapewnienie właściwych warunków funkcjonowania szkoły.	2003	2013	80101	Szkoła Podstawowa im.Bohaterów Ziemi Gdańskiej w Pszczółkach	570 419,00	0,00	153 075,00
4.[m]	Wymiana sieci wodociągowej w Ostrowitem. - Zapewnienie dostawy woody .	2006	2014	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	340 000,00	318 968,00	318 968,00

## c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

## Wykaz przedsięwzięć

## Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka realizująca	2012	2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>					<b>573 639,00</b>	<b>79 593,00</b>	<b>318 968,00</b>	<b>851 508,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>350 157,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.[b]	Dowozenie uczniów do SP Pszczółki i PG w Pszczółkach - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów i spełnienie obowiązku ustawowego.	2011	2012	80113	Urząd Gminy w Pszczółkach	69 757,00			
2.[b]	Dowozenie uczniów niepełnosprawnych do ośrodków specjalnych. - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów i spełnienie obowiązku ustawowego.	2011	2012	80113	Urząd Gminy w Pszczółkach	82 950,00			
3.[b]	Opieka nad dziećmi niepełnosprawnymi dowożonymi do szkół- refundacja kosztów dojazdu dziecka i opiekuna. - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów i spełnienie obowiązku ustawowego.	2011	2012	80113	Urząd Gminy w Pszczółkach	2 006,00			
4.[b]	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i zmiany studium uwarunkowań i kierunków gminy.-Rębielec - w celu zachowania ładu przestrzennego	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	100 000,00			
5.[b]	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Skowarcz (działki 30,31,32,33,358/3) - w celu przekwalifikowania działek rolnych na budowlane	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			
6.[b]	Sporządzenie mpzp dla działek 23/24,23/25,23/26,23/27 w Pszczółkach - przekwalifikowanie działek rolnych na budowlane	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			
7.[b]	Sporządzenie mpzp fragmentu obrębu Kleszczewka działka nr 96 - przekwalifikowanie działek rolnych na budowlane	2010	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			
8.[b]	Sporządzenie zmiany do miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Kolnik(działka 91) - zachowanie ładu przestrzennego	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			
9.[b]	Sporządzenie zmiany do mpzp dla działki geodez. nr 98 w Kleszczewku zmiana zasady dzielenia działek	2011	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			
10.[b]	Wykonanie koncepcji rozbudowy sieci wodociągowej wraz z inwentaryzacją stanu istniejącego. - usprawnienie dostawy wody do mieszkańców.	2011	2012	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	33 000,00			
11.[b]	Wykonanie projektu mpzp fragmentu obrębu geodezyjnego Kolnik dla działki nr 72 - przekwalifikowanie działek rolnych na budowlane	2010	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			
12.[b]	Wykonanie projektu mpzp Pszczółki dla działek nr 405/71 i 28/7. - zmiana przeznaczenia działki z rolnej na budowlaną.	2010	2012	71004	Urząd Gminy w Pszczółkach	492,00			

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka realizująca	2012	2013	2014	2015
		od	do						
13.[b]	Zimowe utrzymanie dróg. - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach.	2010	2012	60016, 60017	Urząd Gminy w Pszczółkach	47 000,00			
15.[b]	Zimowe utrzymanie dróg. Zakup mieszanki uszarstniającej. - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach.	2010	2012	60016, 60017	Urząd Gminy w Pszczółkach	12 000,00			
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>223 482,00</b>	<b>79 593,00</b>	<b>318 968,00</b>	<b>851 508,00</b>
1.[m]	Budowa kanalizacji sanitarnej w Pszczółkach ul.Rataja, Piłsudskiego, Jarzębinowa, Brzozowa. - Zapewnienie odprowadzania ścieków - ochrona środowiska.	2011	2015	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	0,00	0,00	0,00	851 508,00
2.[m]	Budowa kanalizacji sanitarnej w Różynach ul.Makowa i Wrzosowa. - Zapewnienie odprowadzania ścieków - ochrona środowiska	2010	2012	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	150 000,00			
3.[m]	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pszczółkach. - Zapewnienie właściwych warunków funkcjonowania szkoły.	2003	2013	80101	Urząd Gminy w Pszczółkach	73 482,00	79 593,00		
4.[m]	Wymiana sieci wodociągowej w Ostrowitem. - Zapewnienie dostawy wody .	2006	2014	01010	Urząd Gminy w Pszczółkach	0,00	0,00	318 968,00	