

**UCHWAŁA NR XVI/172/12
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 19 grudnia 2012 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2013-2022

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.: z 2010 r. Nr 28, poz.146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz.835, Nr 152, poz.1020, Nr 238, poz.1578, Nr 257, poz.1726, z 2011 r. Nr 185, poz.1092, Nr 201, poz.1183, Nr 234, poz.1386, Nr 240, poz.1429, Nr 291, poz.1707), w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.: z 2011 r. Nr 171, poz.1016) i art.18 ust.2 pkt.6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.: z 2002 r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz.717, Nr 162, poz.1586, z 2004 r. Nr 102, poz.1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz.1759, z 2005 r. Nr 172, poz.1441, Nr 175, poz.1457, z 2006 r. Nr 17, poz.128, Nr 181, poz.1337, z 2007 r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz.1218, z 2008 r. Nr 180, poz.1111, Nr 223, poz.1458, z 2009 r. Nr 52, poz.420, Nr 157, poz.1241, z 2010 r. Nr 28, poz.142 i 146, Nr 40, poz.230, Nr 106, poz.675, Nr 40, poz.230, z 2011 r. Nr 21, poz.113, Nr 117, poz.679, Nr 134, poz.777, Nr 149, poz.887, Nr 217, poz.1281, z 2012 r. poz.567) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2013-2022 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 XI/91/11 Rady Gminy Pszczółki z dnia 14 grudnia 2011 r. wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i na gminnych tablicach ogłoszeń.

Przewodniczący Rady

Roman Klamann

Uzasadnienie

Zgodnie z art.230 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 ze zmianami) przed uchwaleniem budżetu organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje swoim zakresem rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, nie krócej jednak niż okres realizacji zaplanowanych przedsięwzięć oraz okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku gminy Pszczółki okres ten obejmuje lata 2013-2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczółki na lata 2013-2022

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody ogółem	26 001 446,00	25 489 856,00	25 095 200,00	25 739 600,00	26 710 000,00	27 500 000,00	28 500 000,00	29 500 000,00	30 400 000,00	31 000 000,00
	Dochody bieżące	24 136 509,00	24 459 800,00	25 065 200,00	25 709 600,00	26 710 000,00	27 500 000,00	28 500 000,00	29 500 000,00	30 400 000,00	31 000 000,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	86 780,00									
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 780,00									
	dochody majątkowe, w tym:	1 864 937,00	1 030 056,00	30 000,00	30 000,00						
	ze sprzedaży majątku	40 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00						
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	1 074 937,00	1 000 056,00								
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 074 937,00	1 000 056,00								
2.	Wydatki ogółem	27 920 369,00	23 408 752,00	22 902 975,00	24 421 600,00	25 730 000,00	27 000 000,00	28 300 000,00	29 300 000,00	30 200 000,00	30 800 000,00
	Wydatki bieżące	21 690 442,00	21 418 752,00	21 282 975,00	21 871 600,00	22 110 000,00	22 069 000,00	22 543 000,00	23 031 000,00	23 819 000,00	24 207 000,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	21 252 442,00	20 989 752,00	20 973 075,00	21 665 800,00	21 990 000,00	22 000 000,00	22 500 000,00	23 000 000,00	23 800 000,00	24 200 000,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji										
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp										
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej										
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	153 231,00	19 830,00								
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	137 440,00	19 830,00								
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	438 000,00	429 000,00	309 900,00	205 800,00	120 000,00	69 000,00	43 000,00	31 000,00	19 000,00	7 000,00
	odsetki i dyskonto	438 000,00	429 000,00	309 900,00	205 800,00	120 000,00	69 000,00	43 000,00	31 000,00	19 000,00	7 000,00
	Wydatki majątkowe, w tym:	6 229 927,00	1 990 000,00	1 620 000,00	2 550 000,00	3 620 000,00	4 931 000,00	5 757 000,00	6 269 000,00	6 381 000,00	6 593 000,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	2 347 771,00	1 385 000,00								
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 074 937,00	1 000 056,00								
3.	Wynik budżetu	-1 918 923,00	2 081 104,00	2 192 225,00	1 318 000,00	980 000,00	500 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	2 446 067,00	3 041 048,00	3 782 225,00	3 838 000,00	4 600 000,00	5 431 000,00	5 957 000,00	6 469 000,00	6 581 000,00	6 793 000,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-4 364 990,00	-959 944,00	-1 590 000,00	-2 520 000,00	-3 620 000,00	-4 931 000,00	-5 757 000,00	-6 269 000,00	-6 381 000,00	-6 593 000,00
5.	Przychody budżetu	3 867 027,00									
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego										
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu										
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	967 027,00									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	418 923,00									
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	2 900 000,00									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	1 500 000,00									
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu										
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu										
6.	Rozchody budżetu	1 948 104,00	2 081 104,00	2 192 225,00	1 318 000,00	980 000,00	500 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 948 104,00	2 081 104,00	2 192 225,00	1 318 000,00	980 000,00	500 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok										
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)										

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
7.	Kwota długu	7 871 329,00	5 790 225,00	3 598 000,00	2 280 000,00	1 300 000,00	800 000,00	600 000,00	400 000,00	200 000,00	
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)										
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp										
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	30,27%	22,72%	14,34%	8,86%	4,87%	2,91%	2,11%	1,36%	0,66%	
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	30,27%	22,72%	14,34%	8,86%	4,87%	2,91%	2,11%	1,36%	0,66%	
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	9,18%	9,85%	9,97%	5,92%	4,12%	2,07%	0,85%	0,78%	0,72%	0,67%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,18%	9,85%	9,97%	5,92%	4,12%	2,07%	0,85%	0,78%	0,72%	0,67%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)										
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	9,56%	12,05%	15,19%	15,03%	17,22%	19,75%	20,90%	21,93%	21,65%	21,91%
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)	12,24%	13,43%	11,01%	12,27%	14,09%	15,81%	17,33%	19,29%	20,86%	21,49%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	13,17%	14,37%	11,95%	12,27%	14,09%	15,81%	17,33%	19,29%	20,86%	21,49%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	9,18%	9,85%	9,97%	5,92%	4,12%	2,07%	0,85%	0,78%	0,72%	0,67%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,18%	9,85%	9,97%	5,92%	4,12%	2,07%	0,85%	0,78%	0,72%	0,67%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 727 090,00	10 800 000,00	10 900 000,00	11 000 000,00	11 100 000,00	11 200 000,00	11 350 000,00	11 500 000,00	11 700 000,00	12 000 000,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 279 739,00	3 300 000,00	3 400 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00	3 700 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	4 000 000,00	4 200 000,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	285 475,00	19 830,00								
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 459 456,00	1 703 968,00								
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **		2 081 104,00	2 192 225,00	1 318 000,00	980 000,00	500 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań										
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej										
18.	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz										
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej										
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej										
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej										
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:										
	na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa										

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2013-2022.

1. Dochody:

Dochody bieżące na 2013r ustalono na takim samym poziomie jak przewidywane wykonanie w roku 2012 natomiast w latach następnych założono wzrost 1-3,5%. Z uwagi na to, że subwencje na 2013 spadły o ok. 10% , przyjęto na lata następne 1% wzrost tej pozycji dochodów. W grupie podatków i opłat lokalnych zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 3-4%, natomiast w udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowano wzrost ok.15%. W grupie dochodów bieżących w 2013 ujęto środki UE w wysokości 86.780zł na projekt „Aktywni w Pszczółkach...” realizowany przez GOPS.

W zakresie dochodów majątkowych w 2013r wykazano oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 40.000zł również dotację z NFOŚiGW w wysokości 750.000zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku szkoły w Pszczółkach oraz środki z budżetu UE w kwocie 1.074.937zł, na którą składają się środki na realizację projektów: "Budowa kanalizacji sanitarnej w Kleszczewku, Rębielczu i Żeliszawkach"- 631.216zł, "Zagospodarowanie nasypu kolejowego na deptak widokowy w Pszczółkach"-215.254zł, "Zagospodarowanie ogrodu przy nowej siedzibie biblioteki w Pszczółkach" 78.467zł, „Zagospodarowanie zbiornika wodnego w Kolniku” 150.000zł.

W roku 2014 ujęto w grupie dochodów majątkowych środki UE na dofinansowanie "Budowy kanalizacji sanitarnej w Kleszczewku, Rębielczu i Żeliszawkach" w wysokości 1.000.056zł. W następnym okresie nie przewidziano dochodów z budżetu UE.

2. Wydatki:

1. Wydatki bieżące na 2013r zaplanowano o ponad 5% wyższe niż wykonanie bieżącego roku. W latach następnych do roku 2016 uwzględniono je na podobnym poziomie a następnie zaplanowano 1-3% wzrost.

- Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.

- Wydatki na projekty realizowane z udziałem środków UE w 2013r. dotyczą dwóch projektów: „Aktywni w Pszczółkach...” na kwotę 102.571zł, z czego wkład unijny wynosi 86.780zł a wkład krajowy 15.791zł oraz projekt „Comenius IV” na kwotę 50.660zł w całości finansowany ze środków UE. W 2014r przewidziana jest kontynuacja projektu „Comenius IV” na kwotę 19.830zł w całości finansowany ze środków UE.

- Wydatki bieżące na obsługę długu – odsetki, zaplanowano w wysokościach wynikających z zawartych umów z uwzględnieniem ewentualnych zmian stóp procentowych. W odniesieniu do zaplanowanego kredytu zastosowano do przeliczeń oprocentowanie w wysokości 7%, natomiast pożyczki 6%.

- Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano z zastosowaniem ok.1 % wzrostu mając na uwadze zmniejszenie liczby uczniów w szkołach, a co za tym idzie zmniejszenie zatrudnienia. Pozycja ta zawiera wszystkie wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami organów jst.

- 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%.

- 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 jednostki (energia, gaz, woda, węgiel, wywóz nieczystości, telefony itp). Upoważnienie do zawierania tego rodzaju zobowiązań zawiera uchwała Rady Gminy w sprawie przyjęcia WPF.

2. Wydatki majątkowe na 2013r zaplanowano w kwocie wyższej o 57% niż przewidywane wykonanie roku bieżącego. W latach 2014-2015 ustalono je na poziomie ok.2 mln zł, natomiast od 2016r systematycznie rosną w miarę jak maleje kwota przeznaczona na spłatę rat i odsetek od kredytów i pożyczek.

- Wydatki majątkowe na projekty realizowane z udziałem środków UE w 2013 dotyczą: „Budowy kanalizacji sanitarnej w Kleszczewku, Rębielczu i Żelisławkach” za kwotę 1.385.000zł, z czego wkład UE wynosi 631.216zł, „Zagospodarowanie nasypu kolejowego na deptak widokowy w Pszczółkach” za kwotę 528.754zł, z czego wkład UE wynosi 215.254zł, „Zagospodarowanie ogrodu przy nowej siedzibie biblioteki w Pszczółkach” za kwotę 194.017zł, z czego wkład UE wynosi 78.467zł oraz „Zagospodarowanie zbiornika wodnego w Kolniku” za kwotę 240.000zł, z czego wkład UE wynosi 150.000zł. W 2014r ujęto kontynuację zadania dotyczącego „Budowy kanalizacji sanitarnej w Kleszczewku, Rębielczu i Żelisławkach” na kwotę 1.385.000zł, z czego wkład UE wyniesie 1.000.056zł. Od roku 2015 nie planuje się w tej pozycji żadnych wydatków.

3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2013r zaplanowano deficyt w wysokości 1.918.923zł, natomiast w pozostałych latach nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczone będą na spłatę kredytów i pożyczek.

4. Dochody bieżące minus wydatki bieżące.

We wszystkich latach objętych prognozą różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią, co wynika z konieczności zachowania zapisu art.242 ustawy o finansach publicznych. Różnica między dochodami majątkowymi a wydatkami majątkowymi przez cały okres objęty prognozą jest liczbą ujemną, co oznacza, że wydatki majątkowe finansowane są w znacznej części z dochodów bieżących.

5. Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano jedynie w roku 2013. Składają się na nie wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 967.027zł jako wynik skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych, przewidywanego wyniku wykonania budżetu za 2012r oraz planowanej kwoty długu na koniec 2012r. a także kredyty i pożyczki w kwocie 2.900.000zł. Z zaplanowanej kwoty wolnych środków, 418.923zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu, natomiast z zaplanowanej kwoty kredytów i pożyczek, 1.500.000zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu.

W następnych latach nie planuje się wolnych środków ze względu na całkowite zaangażowanie na wydatki i rozchody zaplanowanych dochodów i przychodów budżetu.

6. Rozchody budżetu.

Pozycja ta jest sumą kwot przeznaczonych na spłatę rat poszczególnych kredytów i pożyczek w kolejnych latach. Wysokość rat kapitałowych w poszczególnych latach przyjęto zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów kredytowych lub planowanych do zaciągnięcia. W latach 2013-2015 kwoty rat wynoszą po ok.2 mln zł rocznie, natomiast w kolejnych latach bardzo szybko maleją. Ostatnia spłata kredytu już zaciągniętego nastąpi w roku 2017, natomiast kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2022.

7. Kwota długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu W związku z tym, że w 2012r nastąpiła całkowita spłata zobowiązania, spłacanego wydatkami, na koniec roku 2013 i w latach następnych w pozycji kwota długu ujęto tylko zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

8. Łączna kwota wyłączeń z art.170 ust.3 sufp

Pozycja ta nie występuje w wieloletniej prognozie.

9. 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 2013 i wyniósł 30,27%. W związku z tym, że nie wykazano wyłączeń z art.170 suofp, wskaźniki po wyłączeniach nie zmieniły się.

10. 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. Najwyższy wskaźnik wystąpił w roku 2015 (9,97%). W żadnym roku nie przekroczył 15%. W związku z tym, że nie wykazano wyłączeń z art.170 suofp, wskaźniki po wyłączeniach nie zmieniły się.

11. Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST.

Pozycja ta nie występuje w wieloletniej prognozie.

11a. 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.

12. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp

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 roku 2013 wskaźnik ten nie jest obowiązujący. Obowiązuje wskaźnik wg starej ustawy o finansach publicznych w wysokości 15%. Dla wszystkich lat prognozy podano wskaźniki w ujęciu planistycznym oraz z wykonania dla roku n-1.

13. 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 w poszczególnych latach. W całym okresie objętym prognozą gmina spełnia wskaźniki z z art.243 ufp.

14. Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (po uwzględnieniu wyłączeń).

W związku z tym, że nie wykazano wyłączeń, wskaźniki po wyłączeniach nie zmieniły się. W całym okresie objętym prognozą gmina spełnia wskaźniki z art.243 ufp.

15. Informacje z art.226 ust.2 (wydatki)

Informacje dotyczące tej pozycji podano w punkcie 2 niniejszego opracowania dotyczącego wydatków.

16. Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą.

Nadwyżki budżetowe wykazano w latach 2014-2022 i są one przeznaczone w całości na spłatę kredytów i pożyczek.

Pozycje 17-18 nie występują w niniejszej prognozie.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2013-2022

Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
		od	do						
Przedsięwzięcia ogółem				4 686 262,00	1 744 931,00	1 723 798,00	0,00	0,00	3 499 339,00
- wydatki bieżące				866 984,00	285 475,00	19 830,00	0,00	0,00	335 915,00
- wydatki majątkowe				3 819 278,00	1 459 456,00	1 703 968,00	0,00	0,00	3 163 424,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)				4 686 262,00	1 744 931,00	1 723 798,00	0,00	0,00	3 499 339,00
- wydatki bieżące				866 984,00	285 475,00	19 830,00	0,00	0,00	335 915,00
- wydatki majątkowe				3 819 278,00	1 459 456,00	1 703 968,00	0,00	0,00	3 163 424,00
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)				3 998 962,00	1 538 231,00	1 404 830,00	0,00	0,00	2 952 571,00
- wydatki bieżące				713 640,00	153 231,00	19 830,00	0,00	0,00	182 571,00
Comenius IV- Program: "Uczenie się przez całe życie" - pogłębianie wiedzy o krajach UE i znajomości języka angielskiego	Szkoła Podstawowa im.Bohaterów Ziemi Gdańskiej w Pszczółkach	2012	2014	80 000,00	50 660,00	19 830,00	0,00	0,00	80 000,00
Program "Aktywni w Pszczółkach - działalność GOPS w Pszczółkach na rzecz rozwoju i upowszechniania aktywnej integracji - środki EFS. - Aktywizacja zawodowa i społeczna mieszkańców.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszczółkach	2008	2013	633 640,00	102 571,00	0,00	0,00	0,00	102 571,00
- wydatki majątkowe				3 285 322,00	1 385 000,00	1 385 000,00	0,00	0,00	2 770 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Rębielczu, Kleszczewku i Żelislawkach - Zapewnienie odprowadzania ścieków	Urząd Gminy w Pszczółkach	2007	2014	3 285 322,00	1 385 000,00	1 385 000,00	0,00	0,00	2 770 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno prywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				687 300,00	206 700,00	318 968,00	0,00	0,00	546 768,00

				Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
- wydatki bieżące				153 344,00	132 244,00	0,00	0,00	0,00	153 344,00
Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i zmiany studium uwarunkowań i kierunków gminy.-Rębielcz - w celu zachowania ładu przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2012	2013	89 052,00	89 052,00	0,00	0,00	0,00	89 052,00
Wykonanie projektu mpzp wsi Pszczółki dla działek 11/20-24 - przekwalifikowanie działki rolnej na budowlaną	Urząd Gminy w Pszczółkach	2012	2013	492,00	492,00	0,00	0,00	0,00	492,00
Zakup mieszanki uszarniającej w celu utrzymania dróg w okresie zimowym. - zapewne bezpieczeństwa na drogach w okresie zimowym.	Urząd Gminy w Pszczółkach	2012	2013	14 000,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
Zimowe utrzymanie dróg gminnych - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach w okresie zimowym.	Urząd Gminy w Pszczółkach	2012	2013	49 800,00	33 200,00	0,00	0,00	0,00	49 800,00
- wydatki majątkowe				533 956,00	74 456,00	318 968,00	0,00	0,00	393 424,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Różnach ul.Makowa i Wrzosowa. - Zapewnienie odprowadzania ściekó - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Pszczółkach	2010	2013	193 956,00	74 456,00	0,00	0,00	0,00	74 456,00
Wymiana sieci wodociągowej w Ostrowitem. - Zapewnienie dostawy woody .	Urząd Gminy w Pszczółkach	2006	2014	340 000,00	0,00	318 968,00	0,00	0,00	318 968,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00