

Zarządzenie Nr 43/13  
Wójta Gminy Pszczółki  
z dnia 12 listopada 2013 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2014-2022.

Na podstawie art.230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) oraz art.30 ust.2, pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013r., poz.594 ze zmianami)

zarządzam,  
co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2014-2022 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 lata 2014-2022.**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r., poz.885 ze zm.) w związku z art. 121 ust.8 i art.122 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) oraz art.18, ust.2, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. , poz.594 ze zm.) uchwała się , co następuje:

§ 1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2014-2022 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 XVI/172/12 Rady Gminy Pszczółki z dnia 19 grudnia 2012r. wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i na gminnych tablicach ogłoszeń.

#### Uzasadnienie:

Zgodnie z art.230 ustawy o finansach publicznych przed uchwaleniem budżetu organ stanowiący jst podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Prognoza obejmuje swoim zakresem rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, nie krócej jednak niż okres realizacji przedsięwzięć oraz okres , na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczółki na lata 2014-2022**

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>26 644 220,00</b>	<b>25 854 086,00</b>	<b>25 739 600,00</b>	<b>26 710 000,00</b>	<b>27 500 000,00</b>	<b>28 500 000,00</b>	<b>29 500 000,00</b>	<b>30 400 000,00</b>	<b>31 000 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące, w tym:	24 358 149,00	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
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 517 636,00	4 600 000,00	4 800 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	6 051 108,00	6 300 000,00	6 500 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	3 613 000,00	3 700 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 389 995,00	8 600 000,00	8 900 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 836 620,00	3 500 000,00	3 550 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 286 071,00	788 886,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	22 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 264 071,00	758 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>24 865 633,00</b>	<b>25 361 861,00</b>	<b>24 081 600,00</b>	<b>25 390 000,00</b>	<b>26 660 000,00</b>	<b>27 960 000,00</b>	<b>28 960 000,00</b>	<b>30 200 000,00</b>	<b>30 800 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	22 734 507,00	22 146 242,00	22 081 600,00	22 110 000,00	22 069 000,00	22 543 000,00	23 031 000,00	23 819 000,00	24 207 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	439 000,00	331 900,00	285 800,00	182 000,00	114 000,00	71 000,00	42 000,00	19 000,00	7 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r..	439 000,00	331 900,00	285 800,00	182 000,00	114 000,00	71 000,00	42 000,00	19 000,00	7 000,00
2.2	Wydatki majątkowe	2 131 126,00	3 215 619,00	2 000 000,00	3 280 000,00	4 591 000,00	5 417 000,00	5 929 000,00	6 381 000,00	6 593 000,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>1 778 587,00</b>	<b>492 225,00</b>	<b>1 658 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>840 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 302 517,00</b>	<b>1 700 000,00</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>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 302 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>3 081 104,00</b>	<b>2 192 225,00</b>	<b>1 658 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>840 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 081 104,00	2 192 225,00	1 658 000,00	1 320 000,00	840 000,00	540 000,00	540 000,00	200 000,00	200 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>5 790 225,00</b>	<b>5 298 000,00</b>	<b>3 640 000,00</b>	<b>2 320 000,00</b>	<b>1 480 000,00</b>	<b>940 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	21,73%	20,49%	14,14%	8,69%	5,38%	3,30%	1,36%	0,66%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	21,73%	20,49%	14,14%	8,69%	5,38%	3,30%	1,36%	0,66%	0,00%
7	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 623 642,00	2 918 958,00	3 628 000,00	4 600 000,00	5 431 000,00	5 957 000,00	6 469 000,00	6 581 000,00	6 793 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	2 926 159,00	2 918 958,00	3 628 000,00	4 600 000,00	5 431 000,00	5 957 000,00	6 469 000,00	6 581 000,00	6 793 000,00
9	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	13,21%	9,76%	7,55%	5,62%	3,47%	2,14%	1,97%	0,72%	0,67%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	9,46%	9,76%	7,55%	5,62%	3,47%	2,14%	1,97%	0,72%	0,67%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	13,21%	9,76%	7,55%	5,62%	3,47%	2,14%	1,97%	0,72%	0,67%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	9,46%	9,76%	7,55%	5,62%	3,47%	2,14%	1,97%	0,72%	0,67%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	9,46%	9,76%	7,55%	5,62%	3,47%	2,14%	1,97%	0,72%	0,67%
9.6.1	<b>Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)</b>	6,18%	11,41%	14,21%	17,22%	19,75%	20,90%	21,93%	21,65%	21,91%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	15,93%	11,55%	8,53%	10,60%	14,28%	17,06%	19,29%	20,86%	21,49%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	17,31%	12,93%	9,91%	10,60%	14,28%	17,06%	19,29%	20,86%	21,49%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>1 778 587,00</b>	<b>492 225,00</b>	<b>1 658 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>840 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 778 587,00	492 225,00	1 658 000,00	1 320 000,00	840 000,00	540 000,00	540 000,00	200 000,00	200 000,00
11	<b>Informacje uzupełniające o wybranych wydatkach budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 182 501,00	11 200 000,00	11 400 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 389 075,00	3 400 000,00	3 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	1 897 178,40	1 614 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	857 010,40	49 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	1 040 168,00	1 564 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	1 040 168,00	1 564 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 090 958,00	1 650 809,00	2 000 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	19 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	19 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	19 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	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:	2 264 071,00	758 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 264 071,00	758 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	2 264 071,00	758 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	31 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	29 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	29 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 505 090,00	1 264 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	914 107,00	758 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	914 107,00	758 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 881 104,00	1 892 225,00	1 018 000,00	680 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2014-2022.

## 1. Dochody:

**1.1 Dochody bieżące** na 2014 r. ustalono na podobnym poziomie jak przewidywane wykonanie w roku 2013 natomiast w latach następnych założono wzrost 2-3,5%.

Udziały w PIT w 2014r przyjęto zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów, natomiast w latach następnych ustalono je zakładając ok.4% wzrost.

Udziały w CIT w roku 2014 i następnych ustalono w tej samej wysokości, co przewidywane wykonanie w roku bieżącym.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano w 2014 r. z 7,5% wzrostem. Ten wzrost jest wypadkową: 1% wzrostu stawek w podatku od nieruchomości, 17% spadku ceny żyta stanowiącego podstawę podatku rolnego, podatku od środków transportowych na tym samym poziomie oraz tego, że opłata za utrzymanie czystości w roku 2013 wpłynie za okres 6 m-cy natomiast w latach następnych za cały rok. W latach następnych założono ok.3-4% wzrost w tej pozycji.

W związku z tym, że stawki podatku od nieruchomości uchwalono o 1% wyższe niż w roku bieżącym, dochody z tego tytułu zaplanowano również z tym wzrostem. W latach następnych założono ok.3% wzrost w tej pozycji.

Subwencje w roku 2014 przyjęto wg informacji z Ministerstwa Finansów. Na lata następne założono 2-3% wzrost.

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2014 r. przyjęto wg informacji Wojewody, Krajowego Biura Wyborczego oraz zgodnie z umową na projekt współfinansowany ze środków UE (dotyczy budowy kanalizacji w Ulkowach). Ustalona kwota jest o 22% niższa niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym, jednakże w trakcie roku następują zmiany i są wprowadzane dotacje na niektóre zadania np. na zadania oświatowe.

**1.2** W zakresie dochodów majątkowych w 2014r wykazano oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 22.000zł również środki z budżetu UE w kwocie 2.264.071zł, na którą składają się środki na realizację projektów już zakończonych: "Budowy kanalizacji sanitarnej w Kleszczewku, Rębielczu i Żeliszawkach"- 1.000.056zł, "Zagospodarowania nasypu kolejowego na deptak widokowy w Pszczółkach"-198.106zł, "Zagospodarowania ogrodu przy nowej siedzibie biblioteki w Pszczółkach" - 68.263zł, „Zagospodarowania zbiornika wodnego w Kolniku” - 83.539zł oraz przewidzianych do realizacji w roku 2014 a dotyczących: "Budowy kanalizacji sanitarnej w Ulkowach" - 601.200zł, "Wykonania przystanków zdrowia w gminie" - 303.719zł oraz "Miasteczka fitness w Parku Lipowym" - 9.188zł.

W roku 2015 ujęto w grupie dochodów majątkowych środki UE na dofinansowanie "Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ulkowy" w wysokości 758.886zł. W następnym okresie nie przewidziano dochodów z budżetu UE.

## **2. Wydatki:**

**2.1.** Wydatki bieżące na 2014 r. zaplanowano o ponad 5% wyższe niż wykonanie bieżącego roku. W latach następnych do roku 2018 uwzględniono je na podobnym poziomie a następnie zaplanowano 1-3% wzrost.

- Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.
- Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z umowami już zawartymi oraz planowanymi do zaciągnięcia. Oprocentowanie zaciągniętych kredytów nie przekracza 5%, jednakże w prognozie i kolejnych budżetach zabezpiecza się środki na poziomie ok. 6-7% ze względu na ewentualne zmiany stóp procentowych.

**2.2.** Wydatki majątkowe na 2014 zaplanowano w kwocie 2.131.126zł, natomiast w latach następnych ujęto je w wysokościach uwzględniających zawarte już umowy oraz możliwych do realizacji po zabezpieczeniu odpowiednich kwot na wydatki bieżące.

## **3. Wynik budżetu.**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2014r i latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczone będą na spłatę kredytów i pożyczek.

## **4. Przychody budżetu**

Przychody budżetu zaplanowano jedynie w roku 2014 i 2015. Składają się na nie w roku 2014 wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 1.302.517zł jako wynik skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych, przewidywanego wyniku wykonania budżetu za 2013 r. oraz planowanej kwoty długu na koniec 2013 r. oraz w roku 2015 kredyt w kwocie 1.700.000zł. Zarówno wolne środki jak planowany kredyt przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek

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

## **5. 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. Największa kwota rozchodów przypada na rok 2014 ze względu na całą spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK po otrzymaniu środków UE na to zadanie. W latach następnych kwoty rat kredytów szybko maleją. Ostatnia spłata kredytu już zaciągniętego nastąpi w roku 2022.

## **6. Kwota długu.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Całkowita spłata długu nastąpi w 2022 roku.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem najwyższy jest w 2014r (21,73%) i maleje do zera w 2022 r.

## **7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jst zobowiązań po likwidowanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych - nie występuje.**

## **8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących.**

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.

## **9. Wskaźniki spłaty zobowiązań.**

W pozycji tej obliczone są wskaźniki procentowe sumy rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz odsetek do kwoty planowanych dochodów. Najwyższy wskaźnik wystąpił w roku 2014 (13,21%). Po uwzględnieniu wyłączeń wyniósł on 9,46%. W latach następnych sukcesywnie maleje. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla roku 2014 wynosi 15,93%. W roku 2014 i latach następnych spełniona jest relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

## **10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej.**

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

## **11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych.**

**11.1** Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W 2014r zaplanowano je na poziomie 104,6% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2013r. Ze względu na dużą absencję chorobową szczególnie w Urzędzie Gminy przewidywane wykonanie będzie niższe niż planowano. Kwoty zabezpieczone w budżetach poszczególnych lat muszą zabezpieczać pokrycie tych wydatków na wszystkie zatrudnione osoby, stąd wyższy wskaźnik wzrostu w 2014r (4,6%). W latach następnych wydatki na płace zwiększono o ok. 2%. Pozycja ta zawiera wszystkie wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami organów jst.

**11.2.** Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. W 2014 nastąpi 3,7% wzrost , natomiast w latach następnych do 3%. Wydatki w tej grupie dotyczą Urzędu Gminy i Rady Gminy.

**11.3.** Wydatki objęte limitem wynikają z wykazu przedsięwzięć w podziale na bieżące i majątkowe. Zaplanowano je tylko w latach 2014-2015.

**11.4.** Wydatki inwestycyjne kontynuowane w roku 2014 i 2015 dotyczą budowy kanalizacji w Ulkowach oraz wodociągu w Ostrowitem. Ujęte one też są w wykazie przedsięwzięć. W latach następnych nie planuje się tej pozycji.

**11.5.** Nowe wydatki inwestycyjne w roku 2014 obejmują wszystkie zadania wymienione w załączniku inwestycyjnym z wyjątkiem kontynuowanych. W latach następnych wykazano te wydatki jako różnice pomiędzy sumą wydatków inwestycyjnych ogółem a inwestycjami wykazanymi w wykazie przedsięwzięć.

**11.6.** Wydatki majątkowe w formie dotacji - nie planuje się.

## **12. Finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków UE**

**12.1** Dochody bieżące na programy, projekty zaplanowano jedynie w roku 2014 w kwocie 19.600zł, na co składają się środki na program Comenius realizowany przez Szkołę Podstawową w Pszczółkach - 16.600zł oraz na zadanie dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej w Ulkowach (w zakresie szkolenia mieszkańców z ochrony środowiska) - 3.000zł.

**12.2** Dochody majątkowe na programy i projekty zaplanowano w latach 2014-2015 i obejmują one projekty wymienione w opisie do poz.1.2. W dalszym okresie nie planuje się tej pozycji.

**12.3.** Wydatki bieżące na programy i projekty zaplanowano jedynie w roku 2014 i wynikają one z zawartych umów. W roku 2014 obejmują projekt "Comenius" w kwocie 26.600zł (z tego UE 26.600zł) oraz wydatki na szkolenia w ramach projektu dotyczącego budowy kanalizacji w Ulkowach w kwocie 5.000zł (z tego UE 3.000zł).

**12.4.** Wydatki majątkowe na programy i projekty zaplanowano w 2014 i 2015r., wynikają z zawartych umów i obejmują:

	2014	w tym UE	2015	w tym UE
Kanalizacja Ulkowy	1.021.200zł	601.200zł	1.264.810zł	758.886zł
Miasteczko fitness	16.920zł	9.188zł	0	0
Przystanki zdrowia	466.970zł	303.719zł	0	0
Razem:	1.505.090zł	914.107zł	1.264.810zł	758.886zł

## **13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku - pozycja nie występuje**

## **14. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie.**

Najwyższa kwota spłaty rat kapitałowych zobowiązań już zaciągniętych przypada na rok 2014. W latach następnych raty sukcesywnie maleją. Na dzień przyjęcia projektu zawarte są następujące umowy:

Umowa nr 548/2004/Wn11/OW-kw/P z NFOŚiGW w Warszawie -termin spłaty do 2015r

Umowa nr 516/2006/Wn11/OW-kw/P z NFOŚiGW w Warszawie - termin spłaty do 2016r  
Umowa nr WFOŚ/P/43/2009 z WFOŚiGW w Gdańsku - termin spłaty do 2015r  
Umowa nr I PCK/12/2010 z PeKaO Sa w Gdańsku - termin spłaty do 2015r  
Umowa nr I PCK/29/2011 z PeKaO Sa w Gdańsku - termin spłaty do 2017r  
Umowa nr 339/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW - termin spłaty do 2022r  
Umowa nr PROW321.11.03753.22 z BGK w Gdańsku - termin spłaty do 2014r.

**Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2014-2022**

w złotych

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 324 794,00	1 897 178,40	1 614 286,00	0,00	0,00	4 153 998,00
1.a	- wydatki bieżące				1 589 020,00	857 010,40	49 476,00	0,00	0,00	1 549 020,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 735 774,00	1 040 168,00	1 564 810,00	0,00	0,00	2 604 978,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 475 774,00	1 047 800,00	1 264 810,00	0,00	0,00	2 286 010,00
1.1.1	- wydatki bieżące				80 000,00	26 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	26 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 395 774,00	1 021 200,00	1 264 810,00	0,00	0,00	2 286 010,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Ulkowach. - Zapewnienie odprowadzania ścieków	Urząd Gminy w Pszczółkach	2007	2015	2 395 774,00	1 021 200,00	1 264 810,00	0,00	0,00	2 286 010,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 849 020,00	849 378,40	349 476,00	0,00	0,00	1 867 988,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 509 020,00	830 410,40	49 476,00	0,00	0,00	1 549 020,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół w gminie. - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2014	230 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych do ośrodków i szkół specjalnych. - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2014	215 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z gminy Pszczółki - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2014	840 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00
1.3.1.4	Refundacja kosztów dojazdu do szkół uczniów niepełnosprawnych. - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2014	6 100,00	3 700,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00
1.3.1.5	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu geodezyjnego Kleszczewka dz.nr 58 - przekwalifikowanie działek	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2015	492,00	0,00	492,00	0,00	0,00	492,00
1.3.1.6	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i zmiany studium uwarunkowań i kierunków gminy.- Rębielec - w celu zachowania ładunku przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2012	2014	89 052,00	17 810,40	0,00	0,00	0,00	89 052,00
1.3.1.7	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Skowarcz i Pszczółki oraz zmiany w mpzp obrębu Skowarcz dz. nr 364/4, 356. - przekwalifikowanie działek	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2015	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.1.8	Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego fragmentu geodezyjnego Kolnik i zmiana mpzp obrębu geodezyjnego Różyny - przekwalifikowanie działek	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2015	984,00	0,00	984,00	0,00	0,00	984,00
1.3.1.9	Utworzenie i prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych - utrzymanie czystości w gminie.	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2015	31 500,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	71 500,00
1.3.1.11	Zakup mieszanki do zimowego utrzymania dróg. - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach w okresie zimowym	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2014	14 000,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						

1.3.1.12	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach w okresie zimowym	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2014	48 400,00	34 400,00	0,00	0,00	0,00	48 400,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>340 000,00</b>	<b>18 968,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>318 968,00</b>
1.3.2.1	Wymiana sieci wodociągowej w Ostrowitem. - Zapewnienie dostawy wody .	Urząd Gminy w Pszczółkach	2006	2015	340 000,00	18 968,00	300 000,00	0,00	0,00	318 968,00