

**UCHWAŁA NR XII/79/15
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 22 grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2016-2022

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 (t.j. Dz.U. z 2013r poz. 885 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt.6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz.1515) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2016-2022 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:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,

2. zaciągania zobowiązań 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,

3. przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla 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/11/14 Rady Gminy Pszczółki z dnia 30 grudnia 2014 r. wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i na gminnych tablicach ogłoszeń.

Przewodnicząca Rady Gminy

Halina Ostrowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczółki na lata 2016-2022

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	27 579 971,00	28 000 000,00	28 200 000,00	28 500 000,00	29 500 000,00	30 400 000,00	31 000 000,00
1.1	Dochody bieżące	27 509 971,00	28 000 000,00	28 200 000,00	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	5 762 175,00	5 800 000,00	6 200 000,00	6 500 000,00	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
1.1.3	podatki i opłaty	6 833 467,00	6 850 000,00	6 970 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 000 000,00	4 100 000,00	4 200 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 764 447,00	8 100 000,00	8 100 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 362 912,00	3 500 000,00	3 600 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	28 412 302,00	26 742 025,00	27 448 675,00	28 100 000,00	29 100 000,00	30 200 000,00	30 822 220,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 918 433,00	25 142 025,00	25 448 675,00	26 100 000,00	26 900 000,00	27 000 000,00	27 622 220,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy 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
2.1.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	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, w tym:	285 800,00	182 000,00	114 000,00	71 000,00	42 000,00	19 000,00	7 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	3 493 869,00	1 600 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
3	Wynik budżetu	-832 331,00	1 257 975,00	751 325,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	177 780,00
4	Przychody budżetu	2 426 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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	2 426 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	832 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 594 000,00	1 257 975,00	751 325,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	177 780,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 594 000,00	1 257 975,00	751 325,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	177 780,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	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
6	Kwota długu	3 187 080,00	1 929 105,00	1 177 780,00	777 780,00	377 780,00	177 780,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 591 538,00	2 857 975,00	2 751 325,00	2 400 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00	3 377 780,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	5 017 869,00	2 857 975,00	2 751 325,00	2 400 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00	3 377 780,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,82%	5,14%	3,07%	1,65%	1,50%	0,72%	0,60%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,82%	5,14%	3,07%	1,65%	1,50%	0,72%	0,60%
9.3	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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,82%	5,14%	3,07%	1,65%	1,50%	0,72%	0,60%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,65%	10,21%	9,76%	8,42%	8,81%	11,18%	10,90%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	12,05%	9,90%	8,64%	9,87%	9,46%	9,00%	9,47%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	15,07%	12,92%	11,67%	9,87%	9,46%	9,00%	9,47%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	1 257 975,00	751 325,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	177 780,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 257 975,00	751 325,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	177 780,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 261 888,00	12 400 000,00	12 700 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 941 600,00	4 000 000,00	4 100 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	2 204 375,00	1 627 530,00	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	1 971 975,00	1 627 530,00	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	232 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	232 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	3 011 469,00	1 600 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x
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
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
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
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
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
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
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
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 594 000,00	1 257 975,00	751 325,00	400 000,00	400 000,00	200 000,00	177 780,00
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
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	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
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2016-2022.

1. Dochody:

Dochody ogółem ustalono na 2016 rok w kwocie 27.579.971zł (o 10% niższe niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym)

1.1 Dochody bieżące na 2016 r. ustalono w kwocie 27.509.971zł. Są one o 2% niższe niż przewidywane wykonanie w 2015r., natomiast w latach następnych założono wzrost o 0,7 do 3,5%.

Udziały w PIT w 2016r przyjęto zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów, natomiast w latach następnych ustalono je zakładając ok.6% wzrost. Ustalona kwota na 2016r. rośnie w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015r. o 13%.

Udziały w CIT w roku 2016 i następnych ustalono na tym samym poziomie co przewidywane wykonanie w 2015r., to jest w kwocie 100.000zł.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano w 2016 r. w kwocie 6.833.467zł (zbliżony poziom do 2015r.). Wynika to z faktu, że stawki podatków i opłat lokalnych planuje się utrzymać na niezmiennym poziomie. W latach następnych uwzględniono wzrost do 2%.

W związku z tym, że stawki podatku od nieruchomości planuje się pozostawić bez zmian, wpływy z tego tytułu ustalono w kwocie 4.000.000zł (ta sama wysokość jak w roku 2015) W latach następnych założono ok.2% wzrost w tej pozycji.

Subwencje na rok 2016 przyjęto wg informacji z Ministerstwa Finansów. W stosunku do przewidywanego wykonania w roku poprzednim rosną o 8%. Ze względu na to, że subwencja oświatowa uzależniona jest od liczby uczniów, w latach następnych wysokość subwencji ustalono na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2015.

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2016 r. przyjęto wg informacji Wojewody, Krajowego Biura Wyborczego, własnego obliczenia kwoty dotacji na zadania w zakresie opieki przedszkolnej. Ustalona kwota jest o 20% niższa niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym, jednakże w trakcie roku następują zmiany i są wprowadzane dotacje na niektóre zadania np. na zadania oświatowe, zwrot akcyzy , z zakresu opieki społecznej lub wybory. W latach następnych założono ok. 2-3% wzrost w stosunku do 2016r.

1.2 W zakresie dochodów majątkowych w 2016r wykazano jedynie wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 70.000zł W latach następnych nie przewiduje się dochodów majątkowych.

2. Wydatki:

Wydatki ogółem na 2016r zaplanowano w kwocie 28.412.302zł, o prawie 2% niższej niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym.

2.1. Wydatki bieżące na 2016 r. ustalono o 4,8% wyższe niż wykonanie bieżącego roku. W latach następnych złożono 1-3% wzrostu.

- Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.
- Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z umowami już zawartymi.

Oprocentowanie zaciągniętych kredytów w chwili obecnej nie przekracza 4%, jednakże w prognozie i kolejnych budżetach zabezpiecza się środki na poziomie ok. 6% ze względu na ewentualne zmiany stóp procentowych.

2.2. Wydatki majątkowe na 2016 zaplanowano w kwocie 3.493.869zł, 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 2016r zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 832.331zł, natomiast w latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczone będą na spłatę kredytów i pożyczek.

4. Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano jedynie w roku 2016. Składają się na nie wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 2.426.331zł jako wynik skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych, przewidywanego wyniku wykonania budżetu za 2015 r. oraz planowanej kwoty długu na koniec 2015 r. Wolne środki przeznacza się do kwoty 832.331zł na pokrycie deficytu oraz w wysokości 1.594.000zł 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. Największa kwota rozchodów (1.594.000zł) przypada na rok 2016. W latach następnych kwoty rat kredytów i pożyczek szybko maleją. Ostatnia spłata pożyczki już zaciągniętej nastąpi w roku 2022 (177.780zł).

6. Kwota długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Najwyższa kwota długu wystąpiła na koniec 2016r. i będzie wynosić 3.187.080zł. Całkowita spłata długu nastąpi w 2022r.

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 2016 (6,82%). W latach następnych sukcesywnie maleje. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla roku 2016 wynosi 12,05% (wskaźnik obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedzającego). W roku 2016 i latach następnych spełniona jest relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej.

Nadwyżki budżetowe wykazano w latach 2017-2022 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 2016r zaplanowano je na poziomie 107% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015r. Ze względu na dużą absencję chorobową 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 2016r. Ponadto zabezpieczono środki na wypłatę odpraw emerytalnych (w Urzędzie Gminy dla 3 osób). W latach następnych wydatki na płace zwiększono o ok. 2,4%. Pozycja ta zawiera wszystkie wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami organów jst.

11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.

Wydatki w tej grupie dotyczą Urzędu Gminy i Rady Gminy. W 2016 nastąpi 19% wzrost , natomiast w latach następnych do 3%. Duży wzrost w 2016r wynika z konieczności zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne pracowników urzędu oraz zaplanowania wydatków inwestycyjnych.

11.3. Wydatki objęte limitem wynikają z wykazu przedsięwzięć w podziale na bieżące i majątkowe. Zaplanowano je tylko w latach 2016-2018.

11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane.

W roku 2016 dotyczą budowy oświetlenia w Kolniku ul.Słoneczna, w Kleszczewku ul.Dębowa, przebudowy budynku komunalnego w Kolniku, wymiany pomp w pompowniach ścieków w Różynach, wykonania dokumentacji na halę widowiskowo-sportową w Pszczółkach oraz zagospodarowania węzła integracyjnego w Pszczółkach. Ujęte one też są w wykazie przedsięwzięć. W latach następnych nie planuje się tej pozycji.

11.5. Nowe wydatki inwestycyjne.

W roku 2016 obejmują wszystkie zadania wymienione w załączniku inwestycyjnym projektu uchwały budżetowej z wyjątkiem kontynuowanych. W latach następnych wykazano te wydatki jako różnice pomiędzy sumą wydatków inwestycyjnych ogółem a limitami na wydatki inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć.

11.6. Wydatki majątkowe w formie dotacji

Dotację na pomoc dla powiatu planuje się jedynie na 2016 rok w wysokości 250.000zł z przeznaczeniem na przebudowę drogi powiatowej - ul.Pomorskiej w Pszczółkach.

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

12.1 Dochody bieżące na programy, projekty - nie planuje się.

12.2 Dochody majątkowe na programy i projekty - nie planuje się

12.3. Wydatki bieżące na programy i projekty finansowane z udziałem środków UE - nie planuje się.

12.4. Wydatki majątkowe na programy i projekty - nie planuje się.

12.5. Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu finansowanego z udziałem środków UE - pozycja nie występuje.

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 2016. W latach następnych raty sukcesywnie maleją. Na dzień przyjęcia projektu zawarte są następujące umowy:

Umowa nr 516/2006/Wn11/OW-kw/P z NFOŚiGW w Warszawie	- termin spłaty do 2016r
Umowa nr I PCK/29/2011 z PeKaO Sa w Gdańsku	- termin spłaty do 2017r
Umowa nr I PCK/9/2013 z PeKaO SA w Gdańsku	- termin spłaty do 2018r.
Umowa nr 339/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	- termin spłaty do 2022r
Umowa nr I PCK/16/2015z PeKaO SA w Gdańsku	- termin spłaty do 2020r
Umowa nr WFOŚ/PD/50/2015 z WFOŚiGW w Gdańsku	- termin spłaty do 2018r

15. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych - pozycja nie występuje, gmina nie emitowała obligacji przychodowych.

16. Stopień niezachowania relacji określonych w art.242-244 ustawy - nie dotyczy, gmina spełnia powyższe relacje i nie jest objęta procedurą z art.240a lub 240b.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2016-2022

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 445 718,00	2 204 375,00	1 627 530,00	673 000,00	0,00	5 445 718,00
1.a	- wydatki bieżące				5 056 590,00	1 971 975,00	1 627 530,00	673 000,00	0,00	5 056 590,00
1.b	- wydatki majątkowe				389 128,00	232 400,00	0,00	0,00	0,00	389 128,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				5 445 718,00	2 204 375,00	1 627 530,00	673 000,00	0,00	5 445 718,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 056 590,00	1 971 975,00	1 627 530,00	673 000,00	0,00	5 056 590,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół w gminie Pszczółki oraz do szkół i ośrodków specjalnych poza terenem gminy w roku szkolnym 2015/2016 - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	435 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00
1.3.1.2	Odbiór , plombowanie, fakturowanie zużytej wody i odbioru ścieków, odbiór przyłączy wod-kan - Zapewnienie poprawnego działania infrastruktury	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2017	297 660,00	148 830,00	148 830,00	0,00	0,00	297 660,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2018	3 462 000,00	1 154 000,00	1 154 000,00	673 000,00	0,00	3 462 000,00
1.3.1.4	Prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych - utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2017	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.5	Przyłączenie do sieci elektroenergetycznej oświetlenia ulicy Sportowej w Pszczółkach - zasilanie stałe - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.1.6	Przystąpienie do sporządzenia mpzp fragmentu obr.geodez. Kolnik oraz zmiany mpzp Kolnik - dostosowanie planu do aktualnych uwarunkowań	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
1.3.1.7	Przystąpienie do sporządzenia mpzp obrębu geodezyjnego Ulkowy - określenie polityki przestrzennej oraz zasad zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2014	2016	19 500,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00
1.3.1.8	Przystąpienie do sporządzenia studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania gminy Pszczółki - Przekwalifikowanie działek	Urząd Gminy w Pszczółkach	2014	2016	89 790,00	44 895,00	0,00	0,00	0,00	89 790,00
1.3.1.9	Refundacja kosztów dojazdu do szkół dzieci niepełnosprawnych w roku szkolnym 2015/2016 - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	7 500,00	2 010,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.1.10	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Skowarcz i Pszczółki oraz zmiany w mpzp obrębu Skowarcz dz. nr 364/4. - przekwalifikowanie działek	Urząd Gminy w Pszczółkach	2013	2016	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.11	Usuwanie awarii i konserwacja sieci kanalizacji deszczowej - Zapewnienie poprawnego działania infrastruktury	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2017	69 700,00	34 000,00	35 700,00	0,00	0,00	69 700,00
1.3.1.12	Usuwanie awarii i konserwacja sieci kanalizacji sanitarnej - Zapewnienie prawidłowego działania infrastruktury	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2017	242 500,00	118 500,00	124 000,00	0,00	0,00	242 500,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.13	Usunięcie awarii i konserwacja sieci wodociągowych - Zapewnienie prawidłowego działania infrastruktury	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2017	193 340,00	94 340,00	99 000,00	0,00	0,00	193 340,00
1.3.1.14	Zakup mieszanki uszarniającej do zimowego utrzymania dróg - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	22 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.15	Zakup mieszanki uszarniającej do zimowego utrzymania dróg - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2016	2017	26 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.1.16	Zimowe utrzymanie dróg - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2016	2017	66 000,00	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.1.17	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				389 128,00	232 400,00	0,00	0,00	0,00	389 128,00
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo-sportowej w Pszczółkach - dokumentacja - rozwój gminnej bazy sportowo-rekreacyjnej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	147 600,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	147 600,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia Kolnik ul. Słoneczna - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	5 445,00	300,00	0,00	0,00	0,00	5 445,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia w Kleszczewku ul. Dębowa - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	3 851,00	200,00	0,00	0,00	0,00	3 851,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku komunalnego w Kolniku - Przeznaczenie budynku na świetlicę wiejską	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	37 857,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	37 857,00
1.3.2.5	Wymiana pomp w pompowni PF i PG w Różynach - Zapewnienie odbioru ścieków	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	86 100,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	86 100,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach - Integracja transportu indywidualnego i zbiorowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2016	108 275,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	108 275,00

UZASADNIENIE

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