

Zarządzenie Nr 71/18
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 13 listopada 2018 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-2023.

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 994 z późn.zm.)

zarządzam,
co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu 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 2019-2023.

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 2017r., poz.2077 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 2018 r. poz. 994 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2019-2023 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 związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć oraz 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 XXXI/298/17 Rady Gminy Pszczółki z dnia 20 grudnia 2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2018-2022 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. 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 jednostki samorządu terytorialnego 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 2019-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem	41 458 910,00	43 000 000,00	43 000 000,00	43 000 000,00	44 000 000,00
1.1	Dochody bieżące	39 731 887,00	41 000 000,00	42 000 000,00	43 000 000,00	44 000 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 533 912,00	8 800 000,00	9 000 000,00	9 200 000,00	9 300 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	90 000,00	100 000,00	110 000,00	120 000,00	120 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	7 341 353,00	7 500 000,00	7 600 000,00	7 750 000,00	7 900 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 300 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 500 000,00	4 600 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	9 598 896,00	9 900 000,00	10 200 000,00	10 500 000,00	10 800 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 004 888,00	11 500 000,00	12 000 000,00	12 500 000,00	13 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 727 023,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	11 900,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 715 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	42 866 004,00	42 100 000,00	42 300 000,00	42 322 220,00	43 500 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	37 876 781,00	37 500 000,00	37 700 000,00	39 322 220,00	40 500 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	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	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	164 000,00	115 000,00	72 000,00	40 000,00	13 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	164 000,00	115 000,00	72 000,00	40 000,00	13 000,00
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
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
2.2	Wydatki majątkowe	4 989 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
3	Wynik budżetu	-1 407 094,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	2 307 094,00	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
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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	2 307 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 407 094,00	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
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	900 000,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	900 000,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
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
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
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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 777 780,00	1 877 780,00	1 177 780,00	500 000,00	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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 855 106,00	3 500 000,00	4 300 000,00	3 677 780,00	3 500 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 162 200,00	3 500 000,00	4 300 000,00	3 677 780,00	3 500 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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.	2,57%	2,36%	1,80%	1,67%	1,17%
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.	2,57%	2,36%	1,80%	1,67%	1,17%
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
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	2,57%	2,36%	1,80%	1,67%	1,17%
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)	4,50%	12,79%	12,33%	8,55%	7,95%
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)	9,91%	5,85%	6,25%	9,87%	11,22%
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)	10,61%	6,54%	6,94%	9,87%	11,22%
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
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 513 794,00	14 800 000,00	15 000 000,00	15 300 000,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 922 994,00	5 200 000,00	5 400 000,00	5 600 000,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	5 011 003,00	4 627 940,00	4 600 000,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	106 780,00	27 940,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	4 904 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 904 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	85 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	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
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
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
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
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	1 715 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 715 123,00	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	1 715 123,00	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	890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	636,00	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	636,00	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	3 802 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 387 623,00	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	1 387 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
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	2 415 254,00	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	2 415 254,00	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
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
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
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
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
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
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	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
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
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
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
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
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
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	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	900 000,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	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
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
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
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-2023.

1. Dochody:

Dochody ogółem ustalono na 2019 rok w kwocie 41.458.910zł (o 5% niższe niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym)

1.1 Dochody bieżące na 2019 r. ustalono w kwocie 39.731.887zł. Zaplanowano je na zbliżonym poziomie w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018r., natomiast w latach następnych założono wzrost w stosunku do roku 2019 o około 2-3%.

Udziały w PIT w 2019r przyjęto zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów, natomiast w latach następnych ustalono je zakładając ok. 2-3% wzrostu. Ustalona kwota na 2019r. rośnie w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018r. o 22%.

Udziały w CIT w roku 2019 ustalono na tym samym poziomie co przewidywane wykonanie w 2018r., to jest w kwocie 90.000zł. W latach następnych przyjęto wzrost o ok.10% tej pozycji budżetu.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano w 2019 r. w kwocie 7.341.353zł, o 0,5% niższe niż w roku poprzednim. Wynika to z faktu, że na dzień przyjęcia projektu WPF Rada Gminy nie podjęła uchwał w sprawie zmian stawek podatków i opłat lokalnych, więc wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na niezmiennym poziomie. W latach następnych uwzględniono wzrost o ok. 1-2%.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości planuje się w 2019r. w kwocie 4.300.000zł, natomiast w latach następnych założono ok.2% wzrost w tej pozycji.

Subwencje na rok 2019 przyjęto wg informacji z Ministerstwa Finansów. W stosunku do poprzedniego roku rosną o 9%. W latach następnych założono 2-3% wzrostu.

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2019 r. ustalono w wysokości 11.004.888zł. Przyjęto je wg informacji Wojewody (kwota 10.600.427zł), Krajowego Biura Wyborczego (kwota 1.800zł), własnego obliczenia kwoty dotacji na zadania w zakresie opieki przedszkolnej (kwota 402.661zł). Ustalona kwota jest o ponad 16% 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 lub z zakresu opieki społecznej. W latach następnych założono ok. 4% wzrostu w stosunku do 2019r.

1.2 W zakresie dochodów majątkowych w 2018r wykazano oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 11.900zł, również środki z budżetu UE w łącznej kwocie 1.715.123zł na projekty "Modernizacja oczyszczalni ścieków w Pszczółkach" (96.508zł), na projekt "Zagospodarowanie wężła integracyjnego w Pszczółkach" (1.405.358zł) oraz na "Termomodernizację budynku Publicznego Gimnazjum w Pszczółkach" (97.769zł) i "Termomodernizację budynków Urzędu Gminy w Pszczółkach" (115.488zł). W latach następnych przewidziano w tej pozycji jedynie wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 2.000.000zł w 2020r i 1.000.000zł w 2021roku. W latach tych planowana jest sprzedaż działki w Skowarczu i działek w Pszczółkach.

2. Wydatki:

Wydatki ogółem na 2019r zaplanowano w kwocie 42.866.004zł, o 2,5% niższej niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym.

2.1. Wydatki bieżące na 2019 r. ustalono w kwocie 37.876.781zł, o 0,7% niższe niż przewidywane wykonanie bieżącego roku. W latach następnych złożono nieznaczny wzrost.

- Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.
- Wydatki na obsługę długu w 2019r zaplanowano w kwocie 164.000zł. Oprocentowanie zaciągniętych kredytów w chwili obecnej nie przekracza 3%, jednakże w prognozie na lata następne zabezpiecza się środki na poziomie ok. 5% ze względu na ewentualne zmiany stóp procentowych.

2.2. Wydatki majątkowe na 2019 zaplanowano w kwocie 4.989.223zł, natomiast w latach następnych ujęto je w wysokościach uwzględniających zawarte już umowy oraz możliwych do realizacji po zabezpieczeniu odpowiednich kwot na wydatki bieżące. Wydatki majątkowe w 2019r zaplanowano w kwocie o 14% niższej niż przewidywane wykonanie w roku 2018.

3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2019r planuje się deficyt budżetowy w kwocie 1.407.094zł, 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 2019. Składają się na nie wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 2.307.094zł jako wynik skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych, przewidywanego wyniku wykonania budżetu za 2018 r. oraz planowanej kwoty długu na koniec 2018 r. Wolne środki przeznacza się w kwocie 900.000zł na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz w kwocie 1.407.094zł na pokrycie deficytu.

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. Największe kwoty rozchodów (900.000zł) przypadają na rok 2019 i 2020. W latach następnych kwoty rat kredytów i pożyczek szybko maleją. Ostatnia spłata kredytu nastąpi w roku 2023 (500.000zł).

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 2019r. i będzie wynosić 2.777.780zł. Całkowita spłata długu nastąpi w 2023r.

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 2019 (2,57%). W latach następnych sukcesywnie maleje. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla roku 2019 wynosi 9,91% (wskaźnik obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedzającego). W roku 2019 i latach następnych spełniona jest relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej.

Nadwyżki budżetowe wykazano w latach 2020-2023 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 2019r zaplanowano je w wysokości 14.513.794zł, na poziomie 105% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018r. (w stosunku do planu na 30.09.2018r wskaźnik ten wynosi 102,8%). W budżecie zabezpieczono środki na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. W latach następnych wydatki

na płace zwiększano o ok. 1-2%. 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. zaplanowano je w 2019r w kwocie 4.922.994zł. W stosunku do przewidywanego wykonania w roku bieżącym, rosną o 5 %. W latach następnych zaplanowano kilkuprocentowy wzrost.

11.3. Wydatki objęte limitem wynikają z wykazu przedsięwzięć w podziale na bieżące i majątkowe.

Zaplanowano je tylko w latach 2019-2021. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć ujęto w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-2023.

11.4. Wydatki inwestycyjne kontynuowane.

Występują w latach 2019-2021 i wynikają z wykazu przedsięwzięć. W latach następnych nie planuje się wydatków w tej pozycji.

11.5. Nowe wydatki inwestycyjne.

W roku 2019 obejmują wszystkie zadania wymienione w załączniku inwestycyjnym projektu uchwały budżetowej z wyjątkiem kontynuowanych. W latach 2020-2021 nie występują, natomiast w latach 2022-2023 wykazano tylko wydatki na nowe zadania inwestycyjne.

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.

Pozycja ta nie występuje.

12.2 Dochody majątkowe na programy i projekty:

	2019r
"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Pszczółkach"	96.508zł
"Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach"	1.405.358zł
"Termomodernizacja budynku Publicznego Gimnazjum w Pszczółkach"	97.769zł
"Termomodernizacja budynków Urzędu Gminy w Pszczółkach"	115.488zł
Razem:	1.715.123zł
<i>w tym środki UE</i>	<i>1.715.123zł</i>

12.3. Wydatki bieżące na programy i projekty finansowane z udziałem środków UE

	2019r
"Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach"	890zł
<i>w tym UE</i>	<i>636zł</i>
<i>wkład własny</i>	<i>254zł</i>
Razem:	890zł
<i>w tym UE</i>	<i>636zł</i>
<i>wkład własny</i>	<i>254zł</i>

12.4. Wydatki majątkowe na programy i projekty:**2019r**

"Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach"	3.802.623zł
<i>w tym UE</i>	1.387.623zł
<i>wkład własny</i>	2.415.000zł
Razem:	3.802.623zł
<i>w tym UE</i>	1.387.623zł
<i>wkład własny</i>	2.415.000zł

12.5. Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu finansowanego z udziałem środków UE:**2019r**

wkład krajowy do wydatków bieżących na projekty	254zł
wkład krajowy do wydatków majątkowych na projekty	2.415.000zł
Razem:	2.415.254zł

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 przypada na rok 2019 i 2020. W latach następnych raty sukcesywnie maleją. Na dzień przyjęcia projektu zawarte są następujące umowy:

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 18/5143 z BGK w Gdańsku	- termin spłaty do 2023r.

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 2019-2023

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 113 757,00	5 011 003,00	4 627 940,00	4 600 000,00	0,00	16 938 482,00
1.a	- wydatki bieżące				153 954,00	106 780,00	27 940,00	0,00	0,00	153 954,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 959 803,00	4 904 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	16 784 528,00
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:				6 485 212,00	3 803 513,00	0,00	0,00	0,00	6 485 212,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 284,00	890,00	0,00	0,00	0,00	2 284,00
1.1.1.1	Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach - integracja transportu zbiorowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	2 284,00	890,00	0,00	0,00	0,00	2 284,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 482 928,00	3 802 623,00	0,00	0,00	0,00	6 482 928,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach - integracja transportu zbiorowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	6 482 928,00	3 802 623,00	0,00	0,00	0,00	6 482 928,00
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				10 628 545,00	1 207 490,00	4 627 940,00	4 600 000,00	0,00	10 453 270,00
1.3.1	- wydatki bieżące				151 670,00	105 890,00	27 940,00	0,00	0,00	151 670,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Rębielcz - zachowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2020	47 940,00	20 000,00	27 940,00	0,00	0,00	47 940,00
1.3.1.2	Wykonanie podziału działki nr 356 w Skowarczu - wydzielenie działek pod zabudowę mieszkaniową	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	54 675,00	54 675,00	0,00	0,00	0,00	54 675,00
1.3.1.3	Wykonanie podziałów nieruchomości działek w Pszczółkach i Żelisławkach - uporządkowanie gospodarki gruntowej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2017	2019	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00
1.3.1.4	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	2019	34 840,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	34 840,00
1.3.1.5	Sporządzenie mpzp działek 30-33 i 358/3 oraz części działki 359 w Skowarczu - Zachowanie ładu przestrzennego i określenie przeznaczenia terenu	Urząd Gminy w Pszczółkach	2017	2019	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	615,00
1.3.1.6	Zmiana mpzp fragmentu obrębu geodezyjnego Różyny - zachowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 476 875,00	1 101 600,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	10 301 600,00
1.3.2.1	Budowa budynku komunalnego w Ulkowach - zapewnienie miejsca spotkań mieszkańców	Urząd Gminy w Pszczółkach	2017	2019	27 999,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.2	Modernizacja ujęcia wody w Różynach - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	1 131 426,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego w Ulkowach ul.Jarzębinowa, Czereśniowa - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia w Pszczółkach ul.Jaśminowa, Bartnicka, Pomorska - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa oświetlenia w Kolniku dojście do DK 91 - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1.3.2.6	Budowa hali widowiskowo-sportowej w Pszczółkach - dokumentacja - rozwój gminnej bazy sportowo-rekreacyjnej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2015	2021	9 316 850,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	9 200 000,00

