

Zarządzenie Nr 74/19
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 14 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2020-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

zarządzam,
co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2020-2028 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 2020-2028.

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 2019 r., poz.869 ze zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 506 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2020-2028 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 określonych w załączniku 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 XIV/99/19 Rady Gminy Pszczółki z dnia 29 października 2019r.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 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.

Uchwała Nr.....

Rady Gminy Pszczółki

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2020-2028.

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 2019 r., poz.869 ze zm.) oraz art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze 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 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 III/24/18 Rady Gminy Pszczółki z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-

2023 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 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 ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr x
z dnia 2019-11-06

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	51 410 624,00	49 405 126,00	9 591 201,00	60 000,00	10 639 002,00	16 880 325,00	12 234 598,00	4 730 000,00	2 005 498,00	150 000,00	1 855 498,00
2021	51 622 161,00	51 612 161,00	9 900 000,00	70 000,00	11 642 161,00	17 000 000,00	13 000 000,00	4 824 600,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2022	52 121 000,00	52 111 000,00	10 090 000,00	120 000,00	11 870 000,00	17 340 000,00	12 691 000,00	4 921 092,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2023	53 050 000,00	53 040 000,00	10 200 000,00	120 000,00	12 100 000,00	17 680 000,00	12 940 000,00	5 019 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2024	54 254 000,00	54 244 000,00	10 300 000,00	120 000,00	12 300 000,00	18 000 000,00	13 198 000,00	5 119 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2025	55 879 000,00	55 869 000,00	10 500 000,00	120 000,00	12 600 000,00	18 400 000,00	13 200 000,00	5 200 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2026	56 690 000,00	56 680 000,00	10 700 000,00	120 000,00	12 853 000,00	18 700 000,00	13 460 000,00	5 320 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2027	57 000 000,00	56 990 000,00	10 900 000,00	120 000,00	13 100 000,00	19 100 000,00	13 700 000,00	5 400 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2028	58 990 000,00	58 980 000,00	11 100 000,00	120 000,00	13 300 000,00	19 500 000,00	14 000 000,00	5 530 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	61 787 850,00	48 023 746,00	17 138 695,00	0,00	0,00	139 000,00	0,00	0,00	13 764 104,00	0,00	0,00	
2021	50 382 161,00	48 382 161,00	17 200 000,00	0,00	0,00	238 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2022	50 903 220,00	47 903 220,00	17 300 000,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2023	52 010 000,00	49 010 000,00	17 300 000,00	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2024	53 714 000,00	50 714 000,00	17 350 000,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2025	55 339 000,00	52 339 000,00	17 697 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2026	56 150 000,00	53 150 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2027	56 460 000,00	53 460 000,00	18 360 000,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2028	58 420 000,00	55 420 000,00	18 720 000,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-10 377 226,00	0,00	11 392 226,00	4 350 000,00	4 350 000,00	4 264 446,00	4 149 446,00	2 777 780,00	1 877 780,00
2021	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 217 780,00	1 217 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217 780,00	1 217 780,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	6 227 780,00	0,00	1 381 380,00	8 423 606,00	
2021	x	x	x	x	0,00	4 987 780,00	0,00	3 230 000,00	3 230 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	3 770 000,00	0,00	4 207 780,00	4 207 780,00	
2023	x	x	x	x	0,00	2 730 000,00	0,00	4 030 000,00	4 030 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 190 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	1 650 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	1 110 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	570 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	3,19%	4,67%	4,71%	14,18%	15,49%	TAK	TAK
2021	4,27%	10,02%	9,36%	9,10%	10,41%	TAK	TAK
2022	4,03%	12,63%	12,13%	7,23%	8,54%	TAK	TAK
2023	3,33%	11,78%	11,43%	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2024	1,77%	10,02%	9,77%	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2025	1,65%	9,63%	x	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2026	1,59%	9,46%	x	9,55%	10,08%	TAK	TAK
2027	1,52%	9,41%	x	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2028	1,50%	9,07%	x	10,42%	10,42%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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:		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:		Wydatki 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:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 855 498,00	1 855 498,00	1 855 498,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	1 526 520,00	1 526 520,00	906 520,00	14 033 731,00	455 830,00	13 577 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	677 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr x
z dnia 2019-11-06

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 071 571,00	14 033 731,00	0,00	0,00	0,00	14 071 571,00
1.a	- wydatki bieżące				493 670,00	455 830,00	0,00	0,00	0,00	493 670,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 577 901,00	13 577 901,00	0,00	0,00	0,00	13 577 901,00
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:				1 526 520,00	1 526 520,00	0,00	0,00	0,00	1 526 520,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 526 520,00	1 526 520,00	0,00	0,00	0,00	1 526 520,00
1.1.2.1	Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2019	2020	1 526 520,00	1 526 520,00	0,00	0,00	0,00	1 526 520,00
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				12 545 051,00	12 507 211,00	0,00	0,00	0,00	12 545 051,00
1.3.1	- wydatki bieżące				493 670,00	455 830,00	0,00	0,00	0,00	493 670,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Rębielcz - zachowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2020	47 940,00	27 940,00	0,00	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	2020	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	2020	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	2020	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	2020	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	615,00
1.3.1.6	Remont dróg gminnych na terenie Gminy Pszczółki - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2019	2020	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 051 381,00	12 051 381,00	0,00	0,00	0,00	12 051 381,00
1.3.2.7	Przebudowa dr.gm. ul. Młyńska w Różnach -	PSZCZÓŁKI	2019	2020	9 825 289,00	9 825 289,00	0,00	0,00	0,00	9 825 289,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej ul. E.Orzeszkowej i fragm.ul Św.Ambrożego w Pszczółkach -	PSZCZÓŁKI	2019	2020	2 226 092,00	2 226 092,00	0,00	0,00	0,00	2 226 092,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2020-2028.

1. Dochody:

Dochody ogółem ustalono na 2020 rok w kwocie 51.410.624 zł (o 8,5% niższe niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym).

1.1 Dochody bieżące na 2020 r. ustalono w kwocie 49.405.126 zł. W latach następnych założono wzrost w stosunku do roku 2020 o około 2-3%.

Udziały w PIT w 2020 r. przyjęto zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów, natomiast w latach następnych ustalono je zakładając ok. 2-3% wzrostu. Ustalona kwota na 2020 r. różnie w stosunku do przewidywanego wykonania w 2019r. o 12%.

Udziały w CIT w roku 2019 ustalono na poziomie 85% przewidywanego wykonania w 2019 r., to jest w kwocie 60.000 zł. W roku 2021 przewiduje się wzrost wykonania do poziomu z roku 2019, natomiast w latach następnych założono znaczny wzrost tej pozycji budżetu i przewidywane utrzymanie założonego poziomu w wyniku prowadzonych działań promocyjnych i pozyskania nowych przedsiębiorców.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości planuje się w 2020 r. w kwocie 4.730.000 zł, natomiast w latach następnych założono ok. 2% wzrost w tej pozycji.

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

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2020 r. ustalono w łącznej wysokości 16.880.325 zł. Przyjęto je wg informacji Wojewody Pomorskiego (kwota 16.429.141 zł), Krajowego Biura Wyborczego (kwota 1.840 zł), własnego obliczenia kwoty dotacji na zadania w zakresie opieki przedszkolnej (kwota 448.344 zł). Kwota 1.000 zł dotyczy dotacji na zadanie realizowane w latach 2018-2019 pn. "Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach". Ustalona kwota jest o ponad 6% 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. 2-3 % wzrostu w stosunku do 2020 r.

1.2 W zakresie dochodów majątkowych w 2020 r. wykazano oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 150.000 zł, również środki z budżetu UE w łącznej kwocie 1.855.498 zł na projekty "Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu" (1.754.520 zł) oraz na projekt "Termomodernizacja budynku publicznego Gimnazjum w Pszczółkach" (100.978 zł). W latach następnych przewidziano w tej pozycji jedynie wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 10.000 zł.

2. Wydatki:

Wydatki ogółem na 2020 r. zaplanowano w kwocie 61.787.850 zł, tj. 16,64 % wyższej niż

przewidywane wykonanie w roku bieżącym.

2.1. Wydatki bieżące na 2020 r. ustalono w kwocie 48.023.746 zł, tj. o 6% wyższe 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 2020 r. zaplanowano w kwocie 139.000 zł. Oprocentowanie zaciągniętych kredytów w chwili obecnej nie przekracza 3%, jednakże w prognozie na lata następne zabezpiecza się środki na poziomie ok. 4-5% ze względu na ewentualne zmiany stóp procentowych.

2.2. Wydatki majątkowe na 2020 r. zaplanowano w kwocie 13.764.104 zł, uwzględniając zawarte już umowy, natomiast w latach następnych ujęto je w wysokościach możliwych do realizacji po zabezpieczeniu odpowiednich kwot na wydatki bieżące. Wydatki majątkowe w 2020 r. zaplanowano w kwocie o 180 % wyższej niż przewidywane wykonanie w roku 2019.

3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2020 r. planuje się deficyt budżetowy w kwocie 10.377.226 zł, 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 2020. Składają się na nie:

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 4.264.446 zł, w tym kwotę 4.149.446 zł przeznacza się na pokrycie deficytu, zaś kwotę 115.000 zł na udzielenie planowanej pożyczki,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ustawy w kwocie 2.777.780 zł, w tym kwotę 1.877.780 zł przeznacza się na pokrycie deficytu, zaś pozostałą kwotę 900.000 zł na spłatę rat kredytów,
- planowany kredyt w kwocie 4.350.000 zł w całości przeznacza się na pokrycie deficytu.

Wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 7.042.226 zł obliczono jako wynik skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych w kwocie 1.452.349,38 zł, przewidywanego wyniku wykonania budżetu za 2019 r. w kwocie 2.812.097 zł oraz planowanej kwoty długu na koniec 2019 r.

w wysokości 2.777.780 zł. Reasumując wolne środki przeznacza się w kwocie 900.000zł na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz w kwocie 10.377.226 zł 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 oraz prognozą kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 r. Największe kwoty rozchodów (1.240.000 zł, 1.217.780 zł i 1.040.000 zł) przypadają na lata 2020 - 2023. W latach następnych kwoty rat kredytów i pożyczek znacznie maleją. Ostatnia spłata kredytu już zaciągniętego nastąpi w roku 2023 (500.000 zł), natomiast planowanego do zaciągnięcia w 2028 r. (570.000 zł).

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 2020 r. i będzie wynosić 6.227.780 zł. Całkowita spłata długu nastąpi w 2028 r.

7. 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.

8. 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 2021 (4,27 %). W latach następnych sukcesywnie maleje. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla roku 2020 wynosi 14,18 % (wskaźnik obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedzającego).

W roku 2020 i latach następnych spełniona jest relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków UE, o których mowa w art, 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

9.1.-9.1.1.1. Dochody bieżące na programy i projekty: wykazana kwota 1000 zł dotyczy zadania realizowanego w latach 2018-2019 pn. „Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach”.

9.2.-9.2.1.1. Dochody majątkowe na programy i projekty: wykazana kwota 1.855.498 zł dotyczy:
- realizacji zadania pn. „Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu” – kwota 1.754.520 zł
- refundacji na zadania realizowane w latach poprzednich – kwota 100.978 zł.

9.3-9.3.1.1. - nie dotyczy

9.4-9.4.1.1. Wydatki majątkowe na programy i projekty: wykazana kwota 1.526.520 zł dotyczy realizacji zadania pn. „Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu”, w tym środki pochodzące z budżetu UE wynoszą 906.520 zł.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

10.1. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w podziale na bieżące i majątkowe zaplanowano tylko w roku 2020. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć ujęto w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2020-2028.

10.2 - 10.5 - nie dotyczy

10.6 Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek – wykazane kwoty dotyczą kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Umowa nr I PCK/9/2013 z PeKaO SA w Gdańsku	- termin spłaty do 2018 r.
Umowa nr 339/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	- termin spłaty do 2022 r.
Umowa nr I PCK/16/2015z PeKaO SA w Gdańsku	- termin spłaty do 2020 r.
Umowa nr 18/5143 z BGK w Gdańsku	- termin spłaty do 2023 r.

10.7.-10.9 - nie dotyczy

11.1-11.2 Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych - pozycja nie występuje, gmina nie emitowała obligacji przychodowych.

12.1-12.2. 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.