

**UCHWAŁA NR V/34/19
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 19 marca 2019 r.

w sprawie zmiany 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 2017 r. 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. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2019-2023 wraz z objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zmienia się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i na gminnych tablicach ogłoszeń.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Staniewicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczółki na lata 2019-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem	41 576 961,61	43 000 000,00	43 000 000,00	43 000 000,00	44 000 000,00
1.1	Dochody bieżące	39 849 938,61	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	9 623 529,00	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	10 895 436,61	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	45 807 090,61	42 100 000,00	42 300 000,00	42 322 220,00	43 500 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	38 373 867,61	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	7 433 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
3	Wynik budżetu	-4 230 129,00	900 000,00	700 000,00	677 780,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	5 130 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 452 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 452 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 677 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	2 777 780,00	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	1 476 071,00	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	6 606 200,00	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.	2,56%	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.	2,56%	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	2,56%	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)	3,58%	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%	5,54%	5,94%	9,57%	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)	12,46%	8,09%	8,49%	9,57%	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	14 417 133,00	14 800 000,00	15 000 000,00	15 300 000,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 162 212,00	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	5 089 003,00	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	4 982 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 982 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 451 000,00	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	7 871,61	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 043,50	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	7 043,50	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	8 761,61	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 679,50	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	7 679,50	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	2 416 082,11	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	2 416 082,11	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	828,11	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	828,11	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	Dochoły 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 długi 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 41.576.961,61zł. w stosunku do poprzedniej prognozy wzrosły o 118.051,61zł. W latach następnych zmiany nie wystąpiły.

1.1 Dochody bieżące na 2019 r. ustalono w kwocie 39.849.938,61zł (wzrost o 118.051,61zł).

W stosunku do poprzedniej prognozy zmiany wystąpiły jedynie w pozycji subwencje - wzrost o 24.633zł oraz z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - spadek o 109.451,39zł. Powodem zmian było ustalenie ostatecznych kwot subwencji oraz dotacji po uchwaleniu budżetu państwa oraz wprowadzenie do budżetu dotacji na wybory uzupełniające do Rady Gminy oraz środków na projekt "Cała naprzód" współfinansowany ze środków UE.

W latach następnych zmiany nie wystąpiły.

1.2 W zakresie dochodów majątkowych w 2019r 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 węzła integracyjnego w Pszczółkach" (1.405.358zł) oraz na "Termomodernizację budynku Publicznego Gimnazjum w Pszczółkach" (97.769zł) i "Termomodernizacje budynków Urzędu Gminy w Pszczółkach" (115.488zł).

W stosunku do poprzedniej prognozy zmiany nie wystąpiły.

2. Wydatki:

Wydatki ogółem na 2019r zaplanowano w kwocie 45.807.090,61zł. W stosunku do poprzedniej prognozy wzrosły o 2.941.086,61zł.

2.1. Wydatki bieżące na 2019 r. ustalono w kwocie 38.373.867,61zł, o 504.086,61 wyższe niż w poprzedniej prognozie. W latach następnych zmiany nie wystąpiły.

- Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.
- Wydatki na obsługę długu w 2019r zaplanowano w kwocie 164.000zł (bez zmian).

2.2. Wydatki majątkowe na 2019 zaplanowano w kwocie 7.433.223zł. Są one wyższe o 2.437.000zł niż w poprzedniej prognozie. W latach następnych zmiany nie wystąpiły.

3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2019r planuje się deficyt budżetowy w kwocie 4.230.129zł, natomiast w latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczone będą na spłatę kredytów i pożyczek. Deficyt w roku 2019 wzrasta w stosunku do zaplanowanego o 2.823.035zł.

4. Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano jedynie w roku 2019 w wysokości 5.130.129zł (wzrost o 2.823.035zł). Składają się na nie nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 1.452.349zł oraz wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 3.677.780zł. W stosunku do poprzedniej prognozy wolne środki rosły o 1.370.686zł i nadwyżka o 1.452.349zł. Cała nadwyżka oraz kwota 2.777.780zł wolnych środków przeznaczone są na pokrycie deficytu budżetowego.

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.

Ostatnia spłata kredytu nastąpi w roku 2023 (500.000zł). w zakresie rozchodów zmiany nie wystąpiły.

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. Pozycja bez zmian.

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 (2,56%). 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) oraz 12,46% (wskaźnik obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy). 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 14.417.133zł (wzrost o 3339zł).
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 5.162.212zł. W stosunku do poprzedniej prognozy nastąpił wzrost o 239.218zł.

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 uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-2023. W stosunku do poprzedniej prognozy nastąpił wzrost limitu wydatków majątkowych w 2019r o 71.000zł i dotyczył budowy wodociągu w Skowarczu ul.Piaskowa.

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 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.

	2019r.
"Cała naprzód"	7.871,61zł
<i>w tym: UE</i>	7.043,50zł
<i>budżet państwa</i>	828,11zł

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>	636zł
<i>wkład własny</i>	254zł
"Cała naprzód"	7.871,61zł
<i>w tym; UE</i>	7.043,50zł
<i>budżet państwa</i>	828,11zł
Razem:	8.761,61zł
<i>w tym UE</i>	<i>7.679,50zł</i>
<i>budżet państwa</i>	<i>828,11zł</i>
<i>wkład własny</i>	<i>254,00zł</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>	<i>1.387.623zł</i>
<i>wkład własny</i>	<i>2.415.000zł</i>

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	1.082,11zł
wkład krajowy do wydatków majątkowych na projekty	2.415.000,00zł
Razem:	2.416.082,11zł

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. Aktualnie zawarte są następujące umowy:

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

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)				17 199 551,00	5 089 003,00	4 627 940,00	4 600 000,00	0,00	17 024 276,00
1.a	- wydatki bieżące				153 954,00	106 780,00	27 940,00	0,00	0,00	153 954,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 045 597,00	4 982 223,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	16 870 322,00
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:				6 493 006,00	3 803 513,00	0,00	0,00	0,00	6 493 006,00
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				6 490 722,00	3 802 623,00	0,00	0,00	0,00	6 490 722,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach - integracja transportu zbiorowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	6 490 722,00	3 802 623,00	0,00	0,00	0,00	6 490 722,00
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				10 706 545,00	1 285 490,00	4 627 940,00	4 600 000,00	0,00	10 531 270,00
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 Rębicz - 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				10 554 875,00	1 179 600,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	10 379 600,00
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 Różnach - 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
1.3.2.7	Budowa wodociągu w Skowarczu ul.Piaskowa - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2019	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00

UZASADNIENIE

Podjęcie uchwały w sprawie zmiany WPF konieczne jest ze względu na wprowadzone zmiany w zakresie przedsięwzięć oraz zmianę wyniku budżetu.