

Zarządzenie Nr 97/20
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 16 listopada 2020 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2021-2028.

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 2020 r. poz. 713 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2021-2028 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.

Wójt

Maciej Urbanek

Uchwała Nr.....

Rady Gminy Pszczółki

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2021-2028.

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 2020 r. poz. 713 ze zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2021-2028 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 XXIX/179/20 Rady Gminy Pszczółki z dnia 22 października 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2020-2028.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 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 97/20
z dnia 2020-11-16

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 ^X	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
2021	46 271 924,86	46 106 924,86	9 824 902,00	60 000,00	10 736 046,00	16 489 053,00	8 996 923,86	4 992 000,00	165 000,00	165 000,00	0,00
2022	52 121 000,00	52 111 000,00	9 890 000,00	120 000,00	11 870 000,00	17 340 000,00	12 891 000,00	4 921 092,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2023	53 050 000,00	53 040 000,00	10 000 000,00	120 000,00	12 100 000,00	17 680 000,00	13 140 000,00	5 019 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2024	53 928 000,00	53 918 000,00	10 100 000,00	120 000,00	12 300 000,00	18 000 000,00	13 398 000,00	5 619 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2025	55 879 000,00	55 869 000,00	10 300 000,00	120 000,00	12 600 000,00	18 400 000,00	13 200 000,00	5 400 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2026	56 690 000,00	56 680 000,00	10 500 000,00	120 000,00	12 853 000,00	18 700 000,00	13 460 000,00	5 520 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2027	57 000 000,00	56 990 000,00	10 700 000,00	120 000,00	13 100 000,00	19 100 000,00	13 700 000,00	5 600 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2028	58 990 000,00	58 980 000,00	11 000 000,00	120 000,00	13 300 000,00	19 500 000,00	14 000 000,00	5 630 000,00	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, z późn. zm.), 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:					
					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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	53 707 616,86	48 308 754,86	16 318 107,94	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	5 398 862,00	0,00	0,00
2022	50 903 220,00	47 903 220,00	17 300 000,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	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	97 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2024	53 388 000,00	50 388 000,00	17 350 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	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	59 000,00	0,00	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	43 000,00	0,00	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	27 000,00	0,00	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	11 000,00	0,00	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
2021	-7 435 692,00	0,00	8 699 780,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 745 912,00	6 227 780,00	4 987 780,00
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2021	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	1 264 088,00	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 088,00	4 987 780,00	0,00	-2 201 830,00	5 795 950,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 770 000,00	0,00	4 207 780,00	4 207 780,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	4 030 000,00	4 030 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 190 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	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	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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
2021	4,61%	-7,01%	-6,45%	12,95%	14,11%	TAK	TAK
2022	3,88%	12,48%	12,51%	5,75%	6,92%	TAK	TAK
2023	3,22%	11,67%	11,70%	3,49%	4,65%	TAK	TAK
2024	1,71%	10,04%	10,06%	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2025	1,60%	9,58%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2026	1,54%	9,41%	x	8,54%	9,04%	TAK	TAK
2027	1,50%	9,39%	x	7,16%	7,67%	TAK	TAK
2028	1,47%	9,05%	x	7,94%	7,94%	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 ^x	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 ^x	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:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
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
2021	0,00	0,00	0,00	5 071 000,00	380 000,00	4 691 000,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	10.10	10.11	
2021	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 217 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} 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 wyłączeniu 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 97/20
z dnia 2020-11-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 240 986,00	5 071 000,00	0,00	0,00	0,00	7 240 986,00
1.a	- wydatki bieżące				590 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 650 986,00	4 691 000,00	0,00	0,00	0,00	6 650 986,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-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				7 240 986,00	5 071 000,00	0,00	0,00	0,00	7 240 986,00
1.3.1	- wydatki bieżące				590 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.1.7	Remont części ul. Sosnowej w Kleszczewku i części ul. Tęczowej w Rębielcu - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.1.8	Remonty dróg gminnych ul. Sadowej w Różnachs, ul. Polnej i Piaskowej w Skowarczu oraz ul. Łąkowej, Norwida w Pszczółkach i Wierzbowej w Kleszczewku - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	420 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 650 986,00	4 691 000,00	0,00	0,00	0,00	6 650 986,00
1.3.2.9	Modernizacja ujęcia wody w Różnachs - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2021	1 189 000,00	1 189 000,00	0,00	0,00	0,00	1 189 000,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych ul. Bartnickiej i ul. Miodowej w Pszczółkach - Poprawa infrastruktury drogowej gminy	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	1 479 452,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 479 452,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej ul. Kamiennej w Rębielcu - Poprawa infrastruktury drogowej gminy	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	1 112 431,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 112 431,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Reymonta i Konopnickiej w Pszczółkach - Rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	1 778 321,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 778 321,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Żeromskiego w Pszczółkach - Rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	540 682,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	540 682,00
1.3.2.15	Budowa wodociągu Pszczółki ul. Marii Konopnickiej - Zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.16	Budowa oświetlenia drogowego ul. Kasztanowej w Ulkowachs - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	35 100,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	35 100,00
1.3.2.17	Budowa oświetlenia drogowego ul. Bursztynowej w Kleszczewku - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	90 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.18	Budowa oświetlenia drogowego ul. Sosnowej w Kolniku - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	124 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	124 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.19	Przebudowa budynku remizy strażackiej (dokumentacja) - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom gminy	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.20	Przebudowa budynku komunalnego w Kolniku (dokumentacja) - Zapewnienie miejsca spotkań mieszkańcom	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.21	Wykonanie studium funkcjonalno-przestrzennego i wykonalności oraz wykonanie koncepcji dla budowy szkoły podstawowej na terenie Gminy Pszczółki - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.22	Przebudowa ul. Kwiatowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi gminnej ul. Modrzewiowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	40 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.24	Budowa oświetlenia drogowego ul. Klimatycznej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.25	Budowa oświetlenia drogowego ul. Przemysłowej (Pszczółki - Ostrowite - dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2020	2021	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 97/20

Wójta Gminy Pszczółki z dnia 16 listopada 2020 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2021-2028.

1. Dochody:

Dochody ogółem ustalono na 2021 rok w kwocie 46.271.924,86 zł (o 15,7 % niższe niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym)

1.1 Dochody bieżące

Na 2021 r. ustalono w kwocie 46.106.924,86 zł. W latach następnych założono wzrost w stosunku do roku 2021 o około 2-3% ze względu na planowany dochód z tytułu dywidendy uzyskanej z nowo założonej spółki Eco Probe sp. z o.o.

Udziały w PIT w 2021 r. przyjęto w kwocie 9.824.902,00 zł, zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów. Ze względu na rosnącą liczbę mieszkańców Gminy, w latach następnych założono wzrost o ok. 2-3%. Ustalona kwota na 2021 r. rośnie w stosunku do przewidywanego wykonania w 2020 r. o 8,12 %.

Udziały w CIT w roku 2021r. ustalono na tym samym poziomie co przewidywane wykonanie w 2020 r., to jest w kwocie 60.000zł. Ze względu na trudną sytuację ekonomiczną spowodowaną pandemią, nie zakłada się zwiększenia dochodów w tym zakresie.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości planuje się w 2021 r. w kwocie 4.992.000,00 zł, natomiast w latach następnych założono ok. 2 % wzrost w tej pozycji.

Subwencje na rok 2021 przyjęto wg informacji z Ministerstwa Finansów. W stosunku do poprzedniego roku rosną o 2,33 %. W latach następnych założono 2-3% wzrostu.

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2021 r. ustalono w wysokości 16.489.053,00 zł. Przyjęto je według informacji Wojewody Pomorskiego. Przyjęta kwota jest o ponad 11,5 % niższa niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym. Wynika to z faktu, że niektóre dotacje wprowadzane są do budżetu w trakcie roku budżetowego. Dotyczy to dotacji na zwrot akcyzy rolnikom oraz na pomoc socjalną dla uczniów, zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów, a także dotacji będących refundacją wydatków w ramach funduszu sołeckiego. W zakresie zadań opieki społecznej kwoty dotacji zwiększane są w trakcie roku w zależności od potrzeb. W przypadku wystąpienia zmian w przyznanych dotacjach będą one wprowadzane na bieżąco. W latach następnych założono ok. 4% wzrostu w stosunku do 2021 r.

1.2 Dochody majątkowe

W 2021 r. planuje się uzyskanie wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności składników majątkowych w kwocie 165.000 zł.

Na chwilę obecną nie planuje się realizacji zadań z wykorzystaniem środków z budżetu Unii Europejskiej.

2. Wydatki:

Wydatki ogółem na 2021 r. zaplanowano w kwocie 53.707.616,86 zł, o 11,4 % niższej niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym.

2.1. Wydatki bieżące

Na 2021 r. ustalono w kwocie 48.308.754,86 zł, którą oszacowano na podstawie wydatków zrealizowanych w latach ubiegłych oraz uwzględniono szacowany wzrost cen (np. energii elektrycznej i gazu, płac, średniego poziomu cen).

- Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.

- Wydatki na obsługę długu w 2021 r. zaplanowano w kwocie 125.000,00 zł. Oprocentowanie zaciągniętych kredytów w chwili obecnej nie przekracza 1 %, jednakże w prognozie na lata następne zabezpiecza się środki na poziomie ok. 1,5 % ze względu na ewentualne zmiany stóp procentowych.

2.2. Wydatki majątkowe

Na 2021 r. zaplanowano w kwocie 5.398.862,00 zł, natomiast w latach następnych ujęto je w wysokościach uwzględniających zawarte już umowy oraz możliwych do realizacji po zabezpieczeniu odpowiednich kwot na wydatki bieżące.

3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2021 r. planuje się deficyt budżetowy w kwocie 7.435.692,00 zł, natomiast w latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe.

4. Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano jedynie w roku 2021. Składają się na nie:

- przychody jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 702.000,00 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 6.227.780,00 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych 1.770.000,00 zł.

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 2021 r. Największe kwoty rozchodów przypadają na lata: 2021 (1.240.000,00 zł), 2022 (1.217.780,00 zł) i 2023 (1.040.000,00 zł). W latach następnych kwoty rat kredytów i pożyczek maleją. Ostatnie spłaty kredytów nastąpią w roku 2028,

w kwocie 570.000,00 zł.

6. 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 (4,61 %). W latach następnych sukcesywnie maleje. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla roku 2020 wynosi 12,95 % (wskaźnik obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedzającego).

W roku 2021 i latach następnych spełniona jest relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

8. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o podziale na bieżące i majątkowe zaplanowano tylko w roku 2021. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć ujęto w załączaniu nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2021-2028.

9. Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wykazane kwoty w projekcie WPF dotyczą następujących kredytów i pożyczek:

- Umowa nr 339/2013/Wn-11/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW - termin spłaty do 2022 r.,
- Umowa nr 18/5143 z BGK w Gdańsku - termin spłaty do 2023r.,
- Kredyt planowany do uruchomienia w 2020 r. - termin spłaty do 2028 r.

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

11. 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.