

**UCHWAŁA NR XVII/110/19
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 27 grudnia 2019 r.

w sprawie 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 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 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2019-2023, zmieniona uchwałą z dnia 27 grudnia 2019 r.

§ 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 gminnej tablicy ogłoszeń.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Staniewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do uchwały nr XVIII/110/19 Rady Gminy Pszczółki z dnia 27 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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⁾	w tym:	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	51 560 144,00	49 554 646,00	9 591 201,00	60 000,00	10 639 002,00	17 029 845,00	12 234 598,00	4 753 000,00	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	61 937 370,00	48 173 266,00	17 138 695,00	0,00	0,00	139 000,00	0,00	0,00	13 764 104,00	13 764 104,00	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	
	łączna 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, skorygowymi 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 przy padających 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	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	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	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
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	150 520,00	150 520,00	150 520,00	1 855 498,00	1 855 498,00	1 855 498,00	149 520,00	149 520,00	149 520,00	
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 przy padających 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	14 025 791,00	447 890,00	13 577 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	27 940,00	27 940,00	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, wyliczone wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wyliczone z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XVII/110/19 Rady Gminy Pszczółki z dnia 27 grudnia 2019 r.

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)				14 107 277,00	14 025 791,00	27 940,00	0,00	0,00	14 071 571,00
1.a	- wydatki bieżące				493 670,00	447 890,00	27 940,00	0,00	0,00	493 670,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 613 607,00	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				12 580 757,00	12 499 271,00	27 940,00	0,00	0,00	12 545 051,00
1.3.1	- wydatki bieżące				493 670,00	447 890,00	27 940,00	0,00	0,00	493 670,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obrębu geodezyjnego Rębicz - zachowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2021	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	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				12 087 087,00	12 051 381,00	0,00	0,00	0,00	12 051 381,00
1.3.2.7	Przebudowa dr.gm. ul. Młyńska w Różnachs -	PSZCZÓŁKI	2019	2020	8 726 589,00	8 726 589,00	0,00	0,00	0,00	8 726 589,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej ul. E.Orzeszkowej i fragm.ul Św.Ambrożego w Pszczółkach -	PSZCZÓŁKI	2019	2020	2 125 792,00	2 125 792,00	0,00	0,00	0,00	2 125 792,00
1.3.2.9	Modernizacja ujęcia wody w Różnachs - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2020	1 224 706,00	1 189 000,00	0,00	0,00	0,00	1 189 000,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia dr. Pszczółki - Ostrowite i ul. Klimatycznej w Ostrowitem -	PSZCZÓŁKI	2019	2020	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

UZASADNIENIE

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

Na 2020 r. ustala się dochody w wysokości 51.560.144 zł, w tym dochody bieżące 49.554.646 zł i majątkowe 2.005.498 zł, natomiast wydatki w wysokości 61.937.370 zł, w tym bieżące 48.173.266 zł i majątkowe 13.764.104 zł. Wydatki bieżące w całości finansowane są z dochodów bieżących. W stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2019, dochody bieżące rosną o 2,7 %, natomiast dochody majątkowe maleją o 24,36 %, wydatki bieżące maleją o 11%, a wydatki majątkowe rosną o 62,76 %.

W planie dochodów majątkowych ujęto dochody ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 150.000 zł oraz środki na projekty finansowane z udziałem środków UE ,w łącznej kwocie 1.855.498 zł na następujące projekty:

- "Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu" (906.520 zł),
- "Termomodernizacja budynku Publicznego Gimnazjum w Pszczółkach" (100.978 zł),
- „Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach” (848.000 zł).

Na przyszły rok ustala się deficyt budżetowy w wysokości 10.377.226 zł, pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, nadwyżki budżetowej oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Plan dochodów ogółem ustalono na poziomie 92,2 % przewidywanego wykonania w bieżącym roku, natomiast plan wydatków - na poziomie 97,4 %.

I DOCHODY

Dochody zaplanowano w następujący sposób:

1. Subwencje ujęto w wysokości 10.639.002 zł. Wysokość subwencji wynika z informacji Ministra Finansów. W stosunku do roku poprzedniego subwencje ogółem rosną o ok. 9 %.
2. Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania zlecone gminie ustawami oraz na zadania własne, przyjęto w wysokości 17.029.845 zł, w tym na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego 448.344 zł. W zakresie zadań z zakresu administracji rządowej środki przeznacza się na prowadzenie ośrodka wsparcia, świadczenia rodzinne i alimentacyjne, świadczenia wychowawcze, składki zdrowotne, usługi opiekuńcze oraz zadania urzędu wojewódzkiego i prowadzenie rejestru wyborców. Wysokość dotacji wynika z informacji od dysponentów (Wojewody Pomorskiego i Krajowego Biura Wyborczego), z wyjątkiem dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, którą obliczono na podstawie ilości dzieci wg SIO na 30 września 2019 r.
W stosunku do przewidywanego wykonania w 2019 r. dotacje są niższe o ponad 6%, ponieważ niektóre wprowadzane są do budżetu w trakcie roku budżetowego. Dotyczy to dotacji na zwrot akcyzy rolnikom, pomoc socjalną dla uczniów, zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów, a także dotacji będących refundacją wydatków w ramach funduszu sołectkiego. W zakresie zadań opieki społecznej kwoty dotacji zwiększane są w trakcie roku w zależności od potrzeb.
3. Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy (karta podatkowa, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, odsetki) ujęto w podobnych wysokościach jak przewidywane wykonanie w roku bieżącym - 594.600 zł. W przypadku zrealizowania kwoty wyższej niż zaplanowano będzie możliwość korekty budżetu w trakcie roku.
4. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) przyjęto na poziomie 85% przewidywanego wykonania w 2019 r. i ustalono je w wysokości 60.000 zł.
5. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto w kwocie 9.591.201 zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów. W stosunku do przewidywanego wykonania w roku bieżącym jest to wzrost o ponad 12,4 %. Wielkość udziału Gminy Pszczółki we wpływach z tego podatku wynosić będzie 38,16% (w 2019 r. udział w PIT wynosił 38,08%).
6. Pozostałe podatki i opłaty lokalne (m.in. podatek od nieruchomości, rolny, od środków transportu, leśny, opłata skarbową, eksploatacyjną, adiacencką, inne opłaty wynikające z ustaw i za zezwolenia na sprzedaż alkoholu) ustalono w kwocie 6.008.767 zł. Dochody w tej grupie ustalono na poziomie 3,6% przewidywanego wykonania w roku 2019.

7. Wpływy z usług przyjęto w wysokości 2.938.750 zł. Składają się na to dochody z tytułu odpłatności za pobór wody, odprowadzenie ścieków, korzystanie ze stołówek szkolnych, usługi opiekuńcze. Ta pozycja dochodów rośnie o 7,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2019 r. Planuje się zwiększenie wpływów głównie z uwagi na podniesienie w 2019 r. opłaty za wodę i odprowadzanie ścieków oraz prowadzone działania windykacyjne.

8. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy zaplanowano w kwocie 183.517 zł i są o ok. 42,3% niższe niż przewidywane wykonanie w roku bieżącym. Plan ustalono w oparciu o zawarte umowy najmu. W przypadku zawarcia nowych umów będzie możliwość zwiększenia kwoty planu.

9. Środki z budżetu UE zaplanowano w kwocie 1.855.498 zł (dochody majątkowe) na następujące projekty "Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu" (906.520 zł), "Termomodernizacja budynku publicznego Gimnazjum w Pszczółkach" (100.978 zł), - „Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach” (848.000 zł) oraz w kwocie 150.520 zł (dochody bieżące), w tym na zadanie pn. „Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców Gminy Pszczółki” (149.520 zł) i 1.000 zł na projekt „Zagospodarowanie węzła integracyjnego w Pszczółkach”.

10. Pozostałe dochody własne (m.in. odsetki, wpływy z różnych dochodów, sprzedaż mienia) ustalono na możliwym do uzyskania poziomie. W zakresie pozostałych dochodów nie ujęto takich dochodów jak: otrzymane darowizny, kary umowne, odszkodowania. W przypadku ich uzyskania, zostaną w trakcie roku wprowadzone do budżetu.

W trakcie roku budżetowego przewiduje się korektę budżetu w związku z pozyskaniem środków zewnętrznych, w przypadku zrealizowania dochodów ponad plan lub zagrożenia realizacji zakładanego planu.

II WYDATKI

Wydatki bieżące:

1. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w budżecie Gminy Pszczółki przeznacza się kwotę 16.792.058 zł. W pozycji tej zaplanowano środki na ewentualne podwyżki wynagrodzeń pracowników, w tym w zakresie dostosowania poziomu płac do płacy minimalnej od 1 stycznia 2020 r. oraz zmianę wysokości dodatków stażowych, a także podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. W budżecie uwzględniono środki na wypłatę nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Po uwzględnieniu zmian w strukturze zatrudnienia, w związku z wprowadzoną reformą oświaty, kwota na wynagrodzenia i pochodne rośnie w stosunku do przewidywanego wykonania w roku poprzednim o ok. 21,8 %.

2. Na dotacje (wydatki bieżące) w 2020 r. przeznacza się kwotę 2.280.068 zł o 10,4 % wyższą niż przewidywane wykonanie w roku poprzednim. Planuje się przekazać dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach - 430.000 zł, dla Niepublicznego Przedszkola „Dzieciolandia” w Kolniku - 567.000 zł i dla Niepublicznego Przedszkola „Bajkowy Świat” w Różnachs - 504.000 zł. W zakresie dotacji celowych planuje się udzielić dotację na prowadzenie ośrodka wsparcia w Kolniku - 675.068 zł, na prowadzenie żłobka w Pszczółkach - 54.000 zł oraz na wykonanie prac remontowych i konserwatorskich przy obiekcie wpisanym do rejestru zabytków - 50.000 zł. Prowadzenie ośrodka wsparcia realizowane jest w ramach zadań zakresu administracji rządowej, na co gmina otrzymuje dotację z budżetu państwa.

3. Na obsługę długu - spłatę odsetek od kredytów i pożyczek, planuje się kwotę 139.000 zł. Zaplanowana kwota wynika z harmonogramów spłat poszczególnych zobowiązań wynikających z zawartych umów, z uwzględnieniem rezerwy na ewentualne zmiany stóp procentowych. Aktualnie Gmina Pszczółki spłaca trzy tytuły dłużne: pożyczkę z NFOŚiGW w Warszawie (oprocentowanie zmienne 2,22%), kredyt z PeKaO SA w Gdańsku (oprocentowanie zmienne od 2,48 do 2,55% oraz kredyt w BGK w Gdańsku (oprocentowanie zmienne 2,36%).

4. Na wydatki związane z finansowaniem zadań z udziałem środków UE planuje się kwotę 1.526.520 zł, na realizację projektu „Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu” oraz kwotę 149.520 zł na zadanie pn. „Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców Gminy Pszczółki”.

5. Rezerwy ujęte w budżecie Gminy na 2020 stanowią kwotę 235.000 zł. Składają się na nią dwie rezerwy: rezerwa ogólna w kwocie 75.000 zł, ustalona w wysokości nie mniejszej niż 0,1% i nie większej niż 1% wydatków ogółem oraz rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 160.000 zł, ustalona w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Rezerwę na zarządzanie kryzysowe obliczono w

następujący sposób:

- wydatki ogółem na 2020 r. -	61.787.850 zł
- wydatki inwestycyjne (-)	13.764.104 zł
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne (-)	16.792.058 zł
- wydatki na obsługę długu (-)	139.000 zł
podstawa	$31.092.688 \text{ zł} \times 0,5\% = 155.463,44 \text{ zł} \sim 160.000 \text{ zł}$

W stosunku do zaplanowanych kwot rezerw na 2019 r, rezerwy na 2020 rok wzrastają o 30,5%.

6. Pozostałe wydatki bieżące na wszystkie zadania w budżecie Gminy stanowią kwotę 30.857.688 zł. Jest ona wyższa od przewidywanego wykonania w roku poprzednim. W tej grupie wydatków zaplanowane są m.in. wydatki na zakupy materiałów i wyposażenia (1.101.340zł), energię elektryczną i gaz (1.808.680 zł), remonty i konserwacje składników majątkowych gminy (1.466.637 zł), usługi (4.943.877 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (16.146.301 zł), odpis na zfsś (681.606 zł). Wydatki na usługi ciągłe (np. energia, gaz, telefony) planowano z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu ok. 2-5%. Środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych realizowanych przez GOPS nie zabezpieczają pełnych potrzeb ze względu na finansowanie ich ze środków z dotacji z budżetu państwa, które wprowadzane są do budżetu w trakcie roku.

Wydatki majątkowe:

Na inwestycje w budżecie planuje się kwotę 13.764.104 zł, tj. o ok. 60 % wyższą niż przewidywane wykonanie inwestycji w bieżącym roku. W ramach tej grupy wydatków realizowane będzie zadanie współfinansowane ze środków UE "Przebudowa ul. Spacerowej w Skowarczu" - kwota łączna 1.526.520 zł, w tym środki z EFRROW w kwocie 906.520 zł. W przypadku pozyskania środków zewnętrznych lub dodatkowych środków własnych Gminy, zakres zadań zostanie rozszerzony.

Zadania wydreżnione w budżecie:

1. Profilaktyka i rozwiązywanie problemów alkoholowych:

- dochody za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych - 170.000 zł
- wydatki na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych - 157.000 zł
- wydatki na zwalczanie narkomanii - 13.000 zł

2. Ochrona środowiska:

- opłaty za korzystanie ze środowiska - 2.494 zł
- wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska - 2.494 zł

3. Gospodarowanie odpadami:

- opłata za gospodarowanie odpadami - 1.758.400 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem systemu - 1.895.200 zł

4. Odpis na rzecz Izby Rolniczych - 9.900 zł

III PRZYCHODY I ROZCHODY

W budżecie na 2020 r. zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie 10.377.226 zł, który będzie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w kwocie 1.877.780 zł,
- planowanego kredytu długoterminowego w kwocie 4.350.000 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4.149.446 zł.

Na rozchody przeznaczona jest kwota 1.015.000 zł, w tym na spłatę kredytów i pożyczek 900.000 zł. Na ww. kwotę składają się raty kredytów i pożyczek z NFOŚiGW w Warszawie - 200.000 zł, z PEKAO SA w Gdańsku - 200.000 zł, z BGK w Gdańsku - 500.000 zł oraz na udzielenie pożyczki 115.000 zł.

Po uzyskaniu w 2020 r. planowanego kredytu na kwotę 4.350.000 zł, wysokość długu ogółem wzrośnie do kwoty 6.227.780 zł, co stanowić będzie 12 % planowanych dochodów.