

ZARZĄDZENIE NR 84/22
WÓJTA GMINY PSZCZÓŁKI

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki
na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2023-2030 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 2023-2030

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 2022r., poz. 1634 ze zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pszczółki, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań

a) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych załączniku nr 2 do uchwały,

b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Pszczółki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLVII/302/21 Rady Gminy Pszczółki z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2022-2030 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Gminy Pszczółki z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody z 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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: 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
2023	49 584 212,00	45 251 268,00	9 713 487,00	190 462,00	14 526 169,00	6 202 534,75	14 618 615,25	6 426 000,00	4 332 944,00	1 700 000,00	2 632 944,00
2024	49 962 797,00	45 975 047,00	10 111 599,00	122 219,00	12 697 614,00	11 149 661,00	11 893 954,00	6 468 750,00	3 987 750,00	0,00	3 987 750,00
2025	50 642 370,00	50 642 370,00	10 465 505,00	126 497,00	13 142 030,00	11 539 899,00	15 368 439,00	6 695 156,00	0,00	0,00	0,00
2026	52 380 727,00	52 380 727,00	10 831 798,00	130 924,00	13 602 001,00	11 943 795,00	15 872 209,00	6 929 486,00	0,00	0,00	0,00
2027	54 128 521,00	54 128 521,00	11 200 079,00	135 375,00	14 064 469,00	12 349 884,00	16 378 714,00	7 165 089,00	0,00	0,00	0,00
2028	55 932 587,00	55 932 587,00	11 569 682,00	139 842,00	14 528 596,00	12 757 430,00	16 937 037,00	7 401 537,00	0,00	0,00	0,00
2029	56 807 499,00	56 807 499,00	11 858 924,00	143 338,00	14 891 811,00	13 076 366,00	16 837 060,00	7 630 985,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 902 918,00	57 902 918,00	12 155 397,00	146 921,00	15 264 106,00	13 403 275,00	16 933 219,00	7 852 284,00	0,00	0,00	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 (44 dni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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	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			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
2023	54 657 212,00	47 651 268,00	23 096 651,28	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	7 005 944,00	7 005 944,00	0,00
2024	48 822 797,00	43 925 887,00	21 422 639,00	0,00	0,00	270 744,00	0,00	0,00	0,00	4 896 910,00	4 896 910,00	0,00
2025	49 502 370,00	46 499 643,00	21 445 705,00	0,00	0,00	243 038,00	0,00	0,00	0,00	3 002 727,00	3 002 727,00	0,00
2026	51 240 727,00	47 623 352,00	21 981 848,00	0,00	0,00	215 332,00	0,00	0,00	0,00	3 617 375,00	3 617 375,00	0,00
2027	52 988 521,00	48 775 846,00	22 731 394,00	0,00	0,00	187 626,00	0,00	0,00	0,00	4 212 675,00	4 212 675,00	0,00
2028	54 912 587,00	49 957 375,00	23 094 679,00	0,00	0,00	159 449,00	0,00	0,00	0,00	4 955 212,00	4 955 212,00	0,00
2029	56 357 499,00	51 355 624,00	23 672 046,00	0,00	0,00	70 875,00	0,00	0,00	0,00	5 001 875,00	5 001 875,00	0,00
2030	57 489 918,00	52 394 571,00	24 263 847,00	0,00	0,00	46 375,00	0,00	0,00	0,00	5 095 347,00	5 095 347,00	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 ^{X6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	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	
2023	-5 073 000,00	0,00	6 113 000,00	3 713 000,00	2 673 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
2024	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	413 000,00	413 000,00	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 zadaniem długu ^{X 7)}		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X						z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
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	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	413 000,00	413 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:	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 ^B) a wydatkami bieżącymi ^X
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 443 000,00	0,00	-2 400 000,00	0,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 303 000,00	0,00	2 049 160,00	2 049 160,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 163 000,00	0,00	4 142 727,00	4 142 727,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 023 000,00	0,00	4 757 375,00	4 757 375,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 883 000,00	0,00	5 352 675,00	5 352 675,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	863 000,00	0,00	5 975 212,00	5 975 212,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	413 000,00	0,00	5 451 875,00	5 451 875,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 508 347,00	5 508 347,00	

^{B)} 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 dotyczących 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 w 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
2023	3,46%	-4,93%	-0,57%	13,96%	18,71%	TAK	TAK
2024	4,05%	6,66%	6,66%	10,64%	15,39%	TAK	TAK
2025	3,54%	11,22%	x	8,71%	13,46%	TAK	TAK
2026	3,35%	12,30%	x	7,20%	11,95%	TAK	TAK
2027	3,18%	13,26%	x	6,23%	10,99%	TAK	TAK
2028	2,73%	14,21%	x	6,01%	10,77%	TAK	TAK
2029	1,19%	12,63%	x	5,43%	10,19%	TAK	TAK
2030	1,03%	12,48%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:		Wydutki 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:		Wydutki 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
2023	597 218,75	597 218,75	597 218,75	240 294,00	240 294,00	238 722,00	763 417,30	763 417,30	745 862,10
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2023	512 294,00	512 294,00	268 835,60	7 468 474,30	826 417,30	6 642 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 581 910,00	0,00	4 581 910,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydanki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do odnośnych jednostek samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wycieczniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydanki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			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					
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	
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
2023	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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.

^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. Automatycznie 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 zadano i planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje 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 Rady Gminy Pszczółki z dnia

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 775 539,33	7 468 474,30	4 581 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 050 384,30
1.a	- wydatki bieżące				1 395 902,33	826 417,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826 417,30
1.b	- wydatki majątkowe				17 379 637,00	6 642 057,00	4 581 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 223 967,00
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:				2 018 306,33	1 275 711,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 711,30
1.1.1	- wydatki bieżące				1 332 902,33	763 417,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 417,30
1.1.1.1	Projekt "Na Start - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Pszczółki" -	Przedszkole Gminne w Pszczółkach	2022	2023	998 392,90	597 218,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 218,75
1.1.1.2	Projekt "Pomorskie Żagle Wiedzy w gminie Kolbudy, Pszczółki i Przywidz" - Projekt "Pomorskie Żagle Wiedzy"	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	93 900,00	50 289,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 289,12
1.1.1.3	Dostępny Urząd Gminy w Pszczółkach - Dostępny Urząd Gminy w Pszczółkach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.1.1.4	Wyposażenie informatyczne i biurowe - Cyfrowa Gmina - Wyposażenie informatyczne i biurowe - Cyfrowa Gmina	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	162 609,43	37 909,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 909,43
1.1.2	- wydatki majątkowe				685 404,00	512 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 294,00
1.1.2.1	Budowa skateparku w Parku Lipowym w Pszczółkach -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	470 294,00	470 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 294,00
1.1.2.2	Dostępny Urząd Gminy w Pszczółkach - Dostępny Urząd Gminy w Pszczółkach	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.1.2.3	Wyposażenie informatyczne i biurowe - Cyfrowa Gmina - Wyposażenie informatyczne i biurowe - Cyfrowa Gmina	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	193 110,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				16 757 233,00	6 192 763,00	4 581 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 774 673,00
1.3.1	- wydatki bieżące				63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.1.1	Remonty dróg gminnych - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 694 233,00	6 129 763,00	4 581 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 711 673,00
1.3.2.1	Modernizacja ujęcia wody w Różnachs - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2023	1 149 000,00	1 149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Modrzewiowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Pszczółkach - Zapewnienie bezpieczeństwa dostaw wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	5 165 100,00	1 860 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.2.4	Przebudowa ul. Kwiatowej, Storczykowej i Bławatkowej w Skowarczu wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	79 500,00	79 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 500,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Pogodnej w Pszczółkach - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	109 000,00	54 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 500,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Uroczej w Ostrowitem wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	100 000,00	54 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 500,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowitem - Zapewnienie miejsca spotkań mieszkańcom	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	534 900,00	40 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Wykonanie zjazdu z drogi gminnej na drogę publiczną DK91 w Różnachs - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	111 930,00	46 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 965,00
1.3.2.9	Uporządkowanie gospodarki wodno- ściekowej wraz z budową mikroinstalacji PV na potrzeby oczyszczalni ścieków i SUW w Pszczółkach -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2024	8 794 660,00	2 469 150,00	4 121 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 591 060,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia ul. Cichej w Kolniku - dokumentacja - oświetlenie ul. Cichej w Kolniku	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	11 968,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji projektowej oświetlenia drogowego ul. Bałtyckiej w Pszczółkach -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	10 004,00	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480,00
1.3.2.12	Budowa budynku komunalnego w Ulkowach - Świetlica wiejska (aktualizacja dokumentacji) -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Termomodernizacja w Szkole Podstawowej w Pszczółkach ul. Szkolna 4 i Przedszkolu Gminnym w Pszczółkach ul. Szkolna 6 - dokumentacja projektowa (kontynuacja) -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	88 000,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej w Pszczółkach ul. Hallera Etap I - Budowa sieci wodociągowej	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	40 035,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.15	Budowa instalacji fotowoltaicznej na obiektach Gminy Pszczółki - Urząd Gminy w Pszczółkach - Budowa instalacji fotowoltaicznej na obiektach Gminy Pszczółki	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	232 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 000,00
1.3.2.16	Zakup oraz montaż urządzenia do monitoringu hałasu -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	104 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
1.3.2.17	Budowa boiska na działce nr 258 w Żelislawkach - Utworzenie miejsca zabaw dla dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2023	21 126,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1.3.2.18	Budowa oświetlenia płyty boiska i bieżni oraz monitoringu stadionu sportowego przy ul. Sportowej w Pszczółkach (dokumentacja) -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	11 210,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi do świetlicy wiejskiej i projektowanej szkoły podstawowej w Różnachs (dokumentacji) -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2023	46 800,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2023 – 2030

Dochody:

Dochody ogółem na 2023 r. ustalono w kwocie 49.584.212,00 zł.

Podstawę prognozowania dochodów na lata następne stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2023 r.

Dochody bieżące na 2023 r. ustalono w kwocie 45.251.268,00 zł. Zaplanowano je biorąc pod uwagę wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

Udziały w PIT w 2023 r. przyjęto zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów, natomiast w latach następnych ustalono je zakładając niewielki wzrost. Udziały w CIT w 2023 r. ujęto w kwocie 190.462,00 zł, czyli nieznacznie wyżej niż w latach poprzednich.

Dochody z podatku od nieruchomości przyjęto w kwocie 6.426.000,00 zł biorąc pod uwagę obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M.P. z 2022 r. poz. 731) i uchwałę Rady Gminy Pszczółki w sprawie stawek podatku od nieruchomości przy założeniu możliwości skorygowania przyjętych wartości z uwagi na wpływy do budżetu w 2023 r. Natomiast w przypadku pozostałych podatków przyjęto wzrost np. w podatku rolnym uwzględniono do przyjętych wartości komunikat Prezesa GUS o średniej cenie skupu żyta za okres 11 kwartałów w wysokości 74,05 zł za 1 dt (M.P. z 2022 r. poz. 995). W latach następnych przyjęto wzrost poszczególnych podatków i opłat lokalnych.

Subwencję na 2023 r. przyjęto w kwocie 14.526.169,00 zł wg informacji Ministra Finansów.

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2023 r. ustalono na podstawie informacji Wojewody, Krajowego Biura Wyborczego, własnego obliczenia kwoty dotacji na zadania w zakresie opieki przedszkolnej. W ciągu roku ustalona kwota dotacji ulega zmianie ze względu na przyznawane dotacje na niektóre zadania np. na zadania oświatowe, zwrot akcyzy lub z zakresu opieki społecznej.

W zakresie dochodów majątkowych w 2023 r. wykazano oprócz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 1.700.000,00 zł, również środki z budżetu UE w łącznej kwocie 240.294,00 zł na realizację projektów:

1. „Dostępny Urząd Gminy w Pszczółkach”
2. „Budowa skateparku w Parku Lipowym w Pszczółkach”

W przypadku dochodów ze sprzedaży nieruchomości przyjęto wartość szacunkową nieruchomości. Gmina planuje sprzedaż 8 działek budowlanych w miejscowości Skowarcz.

Wydatki:

Wydatki ogółem na 2023 r. zaplanowano w kwocie 54.657.212,00 zł.

Podstawę prognozowania wydatków na lata następne stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2023 r.

Wydatki bieżące na 2023 r. ustalono w kwocie 47.651.268,00 zł.

Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.

Pozycja „2.1.3” wydatki na obsługę długu – odsetki zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych 2 kredytów oraz w pozostałych latach uwzględniono zaplanowany kredyt w 2023 r.

Wydatki majątkowe – podano kwoty jakie są wykazane w zał. nr 2 – wykaz przedsięwzięć do WPF, które wynikają z zawartych już umów lub są zaplanowane do realizacji w latach następnych. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: Dochody ogółem i Wydatki ogółem. W 2023 r. planuje się deficyt budżetu w kwocie 5.073.000,00 zł, natomiast w latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczone będą na spłatę kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano jedynie w 2023 r. na poziomie 6.113.000,00 zł:

- kredyty, pożyczki 3.713.000,00 zł
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 2.400.000,00 zł.

Rozchody budżetu

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pszczółki obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W zakresie zawartych umów rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem:

2023 r. –	1.040.000,00 zł
2024 r. –	540.000,00 zł
2025 r. -	540.000,00 zł
2026 r. -	540.000,00 zł
2027 r. -	540.000,00 zł
2028 r. -	570.000,00 zł.

W 2023 r. planuje się zaciągnąć zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 3.713.000,00 zł, którego spłatę przewiduje się w następujący sposób:

2024 r. -	600.000,00 zł
2025 r. -	600.000,00 zł
2026 r. -	600.000,00 zł
2027 r. -	600.000,00 zł
2028 r. -	450.000,00 zł
2029 r. -	450.000,00 zł
2030 r. -	413.000,00 zł

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w poz. 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2023 – 2030 biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wynosi 3.770.000,00 zł. Na koniec 2023 r. kwotę długu planuje się na poziomie 6.443.000,00 zł.

Relacje zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art.242 ustawy

W pozycjach „7.1 – 7.2” - zawarte są różnice między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz skorygowanymi o wolne środki.

Wynika ona z zaplanowania w budżecie na 2023 r. różnicy pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 2.400.000,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźniki spłaty zobowiązań

W pozycjach „8.1- 8.3.1” - zawarte są wskaźniki spłaty zobowiązań.

W pozycjach „8.4 - 8.4.1” - wpis o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.

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

Pozycja „9.2 – 9.2.1.1” – dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy – wpisano kwoty zgodnie z podpisanymi umowami na realizację projektów inwestycyjnych z UE.

Pozycja „9.4 – 9.4.1.1” - wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy – wpisano kwoty zgodnie z podpisanymi umowami na realizację projektów inwestycyjnych z UE.

Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

W pozycjach „10.1 – 10.1.2” - wydatki bieżące i majątkowe, podano kwoty wykazane w zał. nr 2 - wykaz przedsięwzięć do WPF, które wynikają z zawartych już umów lub są zaplanowane do realizacji w latach następnych.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

W poz. „10.6” - podano spłaty rat kapitałowych, o których mowa w pkt.5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.