

ZARZĄDZENIE NR 96/23
WÓJTA GMINY PSZCZÓŁKI

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki
na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2024-2033 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 2024-2033

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 2023r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2024-2033, 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.

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXVIII/412/22 Rady Gminy Pszczółki z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2023-2030 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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⁾	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
2024	81 759 963,00	54 505 362,00	13 428 732,00	176 619,00	19 808 875,00	5 877 472,00	15 213 664,00	6 510 000,00	27 254 601,00	2 000 000,00	25 253 601,00
2025	65 114 875,00	55 852 375,00	12 785 505,00	201 497,00	15 442 030,00	11 539 899,00	15 883 444,00	6 695 156,00	9 262 500,00	2 610 000,00	6 652 500,00
2026	56 858 218,00	56 858 218,00	13 204 798,00	205 924,00	15 802 001,00	11 743 795,00	15 901 700,00	6 929 486,00	0,00	0,00	0,00
2027	58 460 498,00	58 460 498,00	13 520 079,00	210 375,00	16 264 469,00	12 149 884,00	16 315 691,00	7 165 089,00	0,00	0,00	0,00
2028	60 427 536,00	60 427 536,00	13 569 682,00	210 842,00	16 728 596,00	12 557 430,00	16 890 986,00	7 505 537,00	0,00	0,00	0,00
2029	60 197 032,00	60 197 032,00	13 828 924,00	211 000,00	16 591 811,00	12 876 366,00	16 688 931,00	7 638 323,00	0,00	0,00	0,00
2030	60 789 011,00	60 789 011,00	14 162 397,00	211 328,00	16 464 106,00	13 203 275,00	16 747 905,00	7 867 671,00	0,00	0,00	0,00
2031	62 869 548,00	62 869 548,00	14 231 612,00	211 526,00	16 850 708,00	13 672 389,00	17 903 313,00	8 205 636,00	0,00	0,00	0,00
2032	64 525 171,00	64 525 171,00	14 737 276,00	213 641,00	16 746 975,00	14 157 922,00	18 669 357,00	8 621 749,00	0,00	0,00	0,00
2033	66 261 776,00	66 261 776,00	14 763 167,00	215 777,00	17 153 149,00	14 660 449,00	19 469 234,00	8 976 380,00	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 wykazujących poza minimalny (4-letni) 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 zaradkami 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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
2024	89 559 963,00	52 625 037,00	26 062 164,36	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	36 934 926,00	36 934 926,00	1 123 000,00
2025	63 661 875,00	50 896 648,00	25 445 705,00	0,00	0,00	640 043,00	0,00	0,00	0,00	12 765 227,00	12 765 227,00	752 500,00
2026	55 545 218,00	51 927 843,00	25 981 848,00	0,00	0,00	519 823,00	0,00	0,00	0,00	3 617 375,00	3 617 375,00	0,00
2027	57 200 498,00	52 987 823,00	26 731 394,00	0,00	0,00	399 603,00	0,00	0,00	0,00	4 212 675,00	4 212 675,00	0,00
2028	59 137 536,00	54 182 324,00	27 194 679,00	0,00	0,00	284 398,00	0,00	0,00	0,00	4 955 212,00	4 955 212,00	0,00
2029	59 477 032,00	54 475 157,00	26 672 046,00	0,00	0,00	190 408,00	0,00	0,00	0,00	5 001 875,00	5 001 875,00	0,00
2030	60 069 011,00	54 973 664,00	26 763 847,00	0,00	0,00	125 468,00	0,00	0,00	0,00	5 095 347,00	5 095 347,00	0,00
2031	62 149 548,00	57 149 548,00	26 870 443,00	0,00	0,00	78 100,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2032	63 805 171,00	58 805 171,00	26 992 204,00	0,00	0,00	46 860,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2033	65 541 776,00	60 541 776,00	27 129 509,00	0,00	0,00	15 620,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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
					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	
2024	-7 800 000,00	0,00	8 533 000,00	6 533 000,00	5 800 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2025	1 453 000,00	1 453 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 313 000,00	1 313 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	720 000,00	720 000,00	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 (długiem X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X				kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 000,00	1 453 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 313 000,00	1 313 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00

¹¹W 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
	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 ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 916 000,00	0,00	1 880 325,00	3 880 325,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 463 000,00	0,00	4 955 727,00	4 955 727,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	4 930 375,00	4 930 375,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 890 000,00	0,00	5 472 675,00	5 472 675,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	6 245 212,00	6 245 212,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 880 000,00	0,00	5 721 875,00	5 721 875,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 160 000,00	0,00	5 815 347,00	5 815 347,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	5 720 000,00	5 720 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	720 000,00	0,00	5 720 000,00	5 720 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 720 000,00	5 720 000,00	

^{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 kwartał 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
2024	2,23%	4,59%	8,70%	14,59%	16,42%	TAK	TAK
2025	4,72%	12,63%	x	12,95%	14,78%	TAK	TAK
2026	4,06%	12,08%	x	11,69%	13,51%	TAK	TAK
2027	3,58%	12,68%	x	10,69%	12,52%	TAK	TAK
2028	3,29%	13,64%	x	10,39%	12,22%	TAK	TAK
2029	1,92%	12,49%	x	9,73%	11,55%	TAK	TAK
2030	1,78%	12,48%	x	9,69%	11,51%	TAK	TAK
2031	1,62%	11,79%	x	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2032	1,52%	11,45%	x	12,54%	12,54%	TAK	TAK
2033	1,43%	11,12%	x	12,37%	12,37%	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
2024	0,00	0,00	0,00	4 115 191,00	4 115 191,00	4 115 191,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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
2024	7 075 000,00	7 075 000,00	5 000 000,00	35 821 950,00	0,00	35 821 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	9 510 000,00	0,00	9 510 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do odnośnych jednostek samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki 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
2024	733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	733 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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 zostały 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 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 ...

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 295 676,00	35 821 950,00	9 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 331 950,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				52 295 676,00	35 821 950,00	9 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 331 950,00
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:				10 785 000,00	7 075 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 735 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 785 000,00	7 075 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 735 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wodno - kanalizacyjnej na terenie Gminy Pszczółki -	PSZCZÓŁKI	2023	2025	10 785 000,00	7 075 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 735 000,00
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				41 510 676,00	28 746 950,00	7 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 596 950,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 510 676,00	28 746 950,00	7 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 596 950,00
1.3.2.1	Modernizacja ujęcia wody w Różnach - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2024	1 119 000,00	1 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Modrzewiowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.3	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	2024	79 600,00	79 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 500,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Pogodnej w Pszczółkach - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Uroczej w Ostrowitem wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	61 200,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowitem - Zapewnienie miejsca spotkań mieszkańcom	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	934 900,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00
1.3.2.7	Uporządkowanie gospodarki wodno- ściekowej wraz z budowa mikroinstalacji PV na potrzeby oczyszczalni ścieków i SUW w Pszczółkach -	Urząd Gminy w Pszczółkach	2022	2024	8 902 000,00	4 192 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 192 750,00
1.3.2.8	Budowa boiska na działce nr 258 w Żelislawkach - Utworzenie miejsca zabaw dla dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	27 926,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Wspólnej w Pszczółkach - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	695 550,00	640 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 200,00
1.3.2.10	Budowa szkoły podstawowej w Różnach wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2025	14 750 000,00	7 350 000,00	7 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.2.11	Renowacja i konserwacja zabytków organów Rudolpha Dalitza z 1787 roku w kościele pw. Św. Wawrzyńca w Różnachs - etap I - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	UG PSZCZÓŁKI	2023	2025	1 020 500,00	520 500,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 500,00
1.3.2.12	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Rozbudowa ul. Kopernika w Pszczółkach - poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00
1.3.2.13	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Rozbudowa ul. Brzechwy w Pszczółkach -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00
1.3.2.14	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Dokończenie kompleksowej termomodernizacji w SP Pszczółki - budowa fotowoltaiki i docieplenie dachu -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	2 575 000,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575 000,00
1.3.2.15	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa i adaptacja pomieszczeń w SP Pszczółki -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.16	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa i rozbudowa budynku dawnej szkoły w Kolniku -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.17	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Ulkowy wraz z wyposażeniem -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	2 990 000,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2024 – 2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pszczółki za lata 2022 i 2021. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pszczółki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pszczółki została przygotowana na lata 2024-2033.

Dochody:

Dochody ogółem ustalono na 2024 r. w kwocie 81.759.963,00 zł.

Podstawę prognozowania dochodów na lata następne stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

Dochody bieżące na 2024 r. ustalono w kwocie 54.505.362,00 zł.

Udziały w PIT w 2024 r. przyjęto w kwocie 13.428.732,00 zł, natomiast w latach następnych ustalono je zakładając niewielki wzrost. Udziały w CIT w 2024 r. ujęto w kwocie 176.619,00 zł. Powyższe wielkości dochodów przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023.

Dochody z podatku od nieruchomości przyjęto w kwocie 6.510.000,00 zł biorąc pod uwagę obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r. poz. 774) 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 podatku rolnego uwzględniono do przyjętych wartości komunikat Prezesa GUS o średniej cenie skupu żyta za okres 11 kwartałów w wysokości 89,63 zł za 1 dt (M.P. z 2023 r. poz. 774). W latach następnych przyjęto wzrost poszczególnych podatków i opłat lokalnych.

Subwencję na 2024 r. przyjęto w kwocie 19.808.875,00 zł wg informacji Ministra Finansów.

Dotacje i środki na zadania bieżące w 2024 r. ustalono na podstawie informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Gdańsku, 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 2024 r. wykazano wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 2.000.000,00 zł:

W przypadku dochodów ze sprzedaży nieruchomości przyjęto wartość szacunkową nieruchomości.

Gmina planuje sprzedaż 11 działek budowlanych w miejscowości Skowarcz i Pszczółki.

Do dochodów majątkowych przyjęto środki finansowe z zewnętrznych źródeł pozyskanych na realizację konkretnych zadań inwestycyjnych.

Wydatki:

Wydatki ogółem na 2024 r. zaplanowano w kwocie 89.559.963,00 zł.

Podstawę prognozowania wydatków na lata następne stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

Wydatki bieżące na 2024 r. ustalono w kwocie 52.625.037,00 zł.

Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji nie planuje się.

Pozycja „2.1.3” wydatki na obsługę długu – odsetki zostały zaplanowane w kwocie 350.000,00 zł na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętego kredytu i pożyczki oraz w pozostałych latach uwzględniono fakt zaplanowanego kredytu w 2024 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. W ramach wydatków majątkowych planuje się przekazać dotację celową na wymianę źródeł ciepła w ramach dofinansowania Ciepłe Mieszkanie w kwocie 602.500,00 zł oraz dotację na renowację i konserwację zabytków w kwocie 520.500,00 zł w ramach otrzymanych środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem. W 2024 r. planuje się deficyt budżetowy w kwocie 7.800.000,00 zł, natomiast w latach następnych zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości przeznaczone będą na spłatę kredytów i pożyczek wynikających z umów i planowanego w 2024 roku kredytu. Natomiast różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 1.880.325,00 zł przez co zachowana jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych wykazana w poz. 7.1 – 7.2 wieloletniej prognozy finansowej.

Wynik budżetu ukształtował się na poziomie 7.800.000,00 zł ze względu na realizację wydatków inwestycyjnych w kwocie 35.811.926,00 zł.

Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano w 2024 r. na poziomie 8.533.000,00 zł z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 6.533.000,00 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych 2.000.000,00 zł.

Rozchody budżetu

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

2024 r. –	733.000,00 zł
2025 r. -	733.000,00 zł
2026 r. -	540.000,00 zł
2027 r. -	540.000,00 zł
2028 r. -	570.000,00 zł.

W poz. „10.6” - podano spłaty rat kapitałowych, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Natomiast w 2024 r. zaplanowano zaciągnąć zobowiązanie z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej

kwocie 6.533.000,00 zł, którego spłatę zaplanowano w sposób następujący:

2024 r. -	0,00 zł
2025 r. -	720.000,00 zł
2026 r. -	773.000,00 zł
2027 r. -	720.000,00 zł
2028 r. -	720.000,00 zł
2029 r. -	720.000,00 zł
2030 r. -	720.000,00 zł
2031 r. -	720.000,00 zł
2032 r. -	720.000,00 zł
2033 r. -	720.000,00 zł

Kwota długu

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

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w poz. 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2024 – 2033 biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wyniesie 3.116.000,00 zł (wolne środki 3.770.000,00 zł – spłata kredytów w 2023 r. 1.040.000,00 zł + zaciągnięta pożyczka z WFOŚ w Gdańsku 386.000,00 zł). Na koniec 2024 r. kwotę długu planuje się na poziomie 8.916.000,00 zł po zaciągnięciu planowanego kredytu w kwocie 6.533.000,00 zł i spłacie zadłużenia w kwocie 733.000,00 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań

W pozycjach „8.1- 8.3.1” - zawarte są obliczenia automatyczne – tj. wskaźniki spłaty zobowiązań.

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

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,23%	14,59%	TAK	16,42%	TAK
2025	4,72%	12,95%	TAK	14,78%	TAK
2026	4,06%	11,69%	TAK	13,51%	TAK
2027	3,58%	10,69%	TAK	12,52%	TAK
2028	3,29%	10,39%	TAK	12,22%	TAK
2029	1,92%	9,73%	TAK	11,55%	TAK
2030	1,78%	9,69%	TAK	11,51%	TAK
2031	1,62%	11,51%	TAK	11,51%	TAK
2032	1,52%	12,54%	TAK	12,54%	TAK
2033	1,43%	12,37%	TAK	12,37%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pszczółki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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

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.

W 2024 r. następuje kontynuacja inwestycji Rozbudowa sieci wodno - kanalizacyjnej na terenie Gminy Pszczółki na realizację której gmina otrzymała środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 5.000.000,00 zł. W związku z powyższym planuje się uzyskać dochody w wysokości 4.115.191,00 zł a wydatkować 5.000.000,00 zł. Pozostałą część dochodów planuje się uzyskać w 2025 r. w kwocie 884.809,00 zł.

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.

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.