

Projekt

z dnia 10 lipca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2024-2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. 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 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na gminnej tablicy ogłoszeń.

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 .../24 Rady Gminy Pszczółki z dnia ... 2024 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 ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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	84 497 108,84	61 973 773,84	13 428 732,00	176 619,00	22 921 056,00	8 642 876,24	16 804 490,60	8 098 900,00	22 523 335,00	2 000 000,00	20 522 335,00
2025	66 533 648,00	56 148 839,00	12 785 505,00	201 497,00	15 442 030,00	11 539 899,00	16 179 908,00	7 287 620,00	10 384 809,00	0,00	10 384 809,00
2026	56 509 218,00	56 509 218,00	13 204 798,00	205 924,00	15 802 001,00	11 743 795,00	15 552 700,00	6 929 486,00	0,00	0,00	0,00
2027	58 164 498,00	58 164 498,00	13 520 079,00	210 375,00	16 264 469,00	12 149 884,00	16 019 691,00	7 165 089,00	0,00	0,00	0,00
2028	60 131 536,00	60 131 536,00	13 569 682,00	210 842,00	16 728 596,00	12 557 430,00	16 594 690,00	7 505 537,00	0,00	0,00	0,00
2029	59 901 032,00	59 901 032,00	13 828 924,00	211 000,00	16 591 811,00	12 876 366,00	16 392 931,00	7 638 323,00	0,00	0,00	0,00
2030	60 482 011,00	60 482 011,00	14 162 397,00	211 328,00	16 464 106,00	13 203 275,00	16 440 905,00	7 867 671,00	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 (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osiowym, 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	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			
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	92 697 108,84	59 754 701,79	29 768 969,84	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	32 942 407,05	32 942 407,05	1 940 100,00
2025	65 376 648,00	50 896 648,00	25 445 705,00	0,00	0,00	640 043,00	0,00	0,00	0,00	14 480 000,00	14 480 000,00	500 000,00
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

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 ^{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	
2024	-8 200 000,00	0,00	8 933 000,00	2 533 000,00	1 800 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	
2025	1 157 000,00	1 157 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	964 000,00	964 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	964 000,00	964 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	994 000,00	994 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	424 000,00	424 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług) ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:		
								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	1 157 000,00	1 157 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	964 000,00	964 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	964 000,00	964 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	994 000,00	994 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	424 000,00	424 000,00	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
	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 ^{A)}	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	4 916 000,00	0,00	2 219 072,05	8 619 072,05	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 759 000,00	0,00	5 252 191,00	5 252 191,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 795 000,00	0,00	4 581 375,00	4 581 375,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 831 000,00	0,00	5 176 675,00	5 176 675,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	837 000,00	0,00	5 949 212,00	5 949 212,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	413 000,00	0,00	5 425 875,00	5 425 875,00	
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
2024	2,03%	4,82%	8,57%	14,60%	17,18%	TAK	TAK
2025	4,03%	13,21%	x	12,94%	15,52%	TAK	TAK
2026	3,31%	11,40%	x	11,81%	14,39%	TAK	TAK
2027	2,96%	12,12%	x	10,72%	13,29%	TAK	TAK
2028	2,69%	13,10%	x	10,34%	12,91%	TAK	TAK
2029	1,31%	11,94%	x	9,60%	12,17%	TAK	TAK
2030	1,14%	11,92%	x	9,48%	12,05%	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	48,00	48,00	48,00
2025	0,00	0,00	0,00	884 809,00	884 809,00	884 809,00	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	7 075 000,00	7 075 000,00	5 000 000,00	29 899 964,00	0,00	29 899 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	14 085 000,00	0,00	14 085 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, 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 niekapitałowych (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 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 zostają 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 się zadano 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 .../24 Rady Gminy Pszczółki z dnia ... 2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 948 690,00	29 899 964,00	14 085 000,00	0,00	0,00	43 984 964,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 948 690,00	29 899 964,00	14 085 000,00	0,00	0,00	43 984 964,00
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	8 735 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				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	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	8 735 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				40 163 690,00	22 824 964,00	12 425 000,00	0,00	0,00	35 249 964,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 163 690,00	22 824 964,00	12 425 000,00	0,00	0,00	35 249 964,00
1.3.2.1	Modernizacja ujęcia wody w Różnachs - zapewnienie dostawy wody	Urząd Gminy w Pszczółkach	2018	2024	1 119 000,00	1 119 000,00	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	55 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Kwiatowej, Storczykowej i Bławkowej 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	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	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	61 000,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowitem - Zapewnienie miejsca spotkań mieszkańcom	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2025	934 900,00	560 000,00	300 000,00	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	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	4 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Wspólnej w Pszczółkach - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2024	644 172,00	588 822,00	0,00	0,00	0,00	588 822,00
1.3.2.10	Budowa szkoły podstawowej w Różnachs 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	14 700 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Renowacja i konserwacja zabytków organów Rudolpha Dalitza z 1787 roku w kościele pw. Św. Wawrzyńca w Różynach - 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	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	2025	1 417 746,64	1 387 746,64	30 000,00	0,00	0,00	1 417 746,64
1.3.2.13	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa ul. Brzechwy w Pszczółkach -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2025	471 244,05	461 244,05	10 000,00	0,00	0,00	471 244,05
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	2025	2 151 009,31	2 111 009,31	40 000,00	0,00	0,00	2 151 009,31
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	2025	650 000,00	635 000,00	15 000,00	0,00	0,00	650 000,00
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	2025	5 725 000,00	1 650 000,00	4 075 000,00	0,00	0,00	5 725 000,00
1.3.2.17	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Ulkowy wraz z wyposażeniem -	UG PSZCZÓŁKI	2023	2024	1 989 392,00	1 989 392,00	0,00	0,00	0,00	1 989 392,00
1.3.2.18	Przebudowa ul. Piaskowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Pogodnej w Różynach (dokumentacja) - Przebudowa ul. Pogodnej w Różynach (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Jaśminowej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.21	Przebudowa ul. Łąkowej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.22	Przebudowa ul. Piesznej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00

Strona 2 z 2

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 475 035,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 475 035,60 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 475 035,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 460 035,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 15 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	84 022 073,24	+475 035,60	84 497 108,84
Dochody bieżące	61 498 738,24	+475 035,60	61 973 773,84
Dotacje bieżące	8 558 167,24	+84 709,00	8 642 876,24
Pozostałe	16 414 164,00	+390 326,60	16 804 490,60
Wydatki ogółem	92 222 073,24	+475 035,60	92 697 108,84
Wydatki bieżące	59 294 666,19	+460 035,60	59 754 701,79
Wynagrodzenia i pochodne	29 677 548,71	+91 421,13	29 768 969,84
Pozostałe wydatki bieżące	29 267 117,48	+368 614,47	29 635 731,95
Wydatki majątkowe	32 927 407,05	+15 000,00	32 942 407,05

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Pszczółki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splate zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pszczółki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	733 000,00	0,00	733 000,00
2025	733 000,00	424 000,00	1 157 000,00
2026	540 000,00	424 000,00	964 000,00
2027	540 000,00	424 000,00	964 000,00
2028	570 000,00	424 000,00	994 000,00
2029	0,00	424 000,00	424 000,00
2030	0,00	413 000,00	413 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,03%	14,60%	TAK	17,18%	TAK
2025	4,03%	12,94%	TAK	15,52%	TAK
2026	3,31%	11,81%	TAK	14,39%	TAK
2027	2,96%	10,72%	TAK	13,29%	TAK
2028	2,69%	10,34%	TAK	12,91%	TAK
2029	1,31%	9,60%	TAK	12,17%	TAK
2030	1,14%	9,48%	TAK	12,05%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa ul. Piaskowej w Skowarczu (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
2. Przebudowa ul. Pogodnej w Różynach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
3. Przebudowa ul. Jaśminowej w Pszczółkach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
4. Przebudowa ul. Łąkowej w Pszczółkach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
5. Przebudowa ul. Pieszkiej w Pszczółkach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowitem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Rozbudowa ul. Kopernika w Pszczółkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 453,36 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 614 546,64 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 650 000,00 zł;

- 3) Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa ul. Brzechwy w Pszczółkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 218 755,95 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 31 244,05 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 250 000,00 zł;
- 4) Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Dokończenie kompleksowej termomodernizacji w SP Pszczółki - budowa fotowoltaiki i docieplenie dachu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 990,69 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 944 009,31 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 000 000,00 zł;
- 5) Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa i adaptacja pomieszczeń w SP Pszczółki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 800,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 220 200,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 250 000,00 zł;
- 6) Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa i rozbudowa budynku dawnej szkoły w Kolniku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 60 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 410 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 350 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	29 799 964,00	+100 000,00	29 899 964,00
2025	14 480 000,00	-395 000,00	14 085 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.