

Projekt

z dnia 29 września 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PSZCZÓŁKI**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2025-2037

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 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39, 1180) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pszczółki na lata 2025 - 2037, 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 .../25 Rady Gminy Pszczółki z dnia ... 2025 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
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	85 517 594,68	73 600 535,36	36 301 220,93	500 543,49	8 661 568,59	9 365 781,58	18 771 420,77	8 609 619,68	11 917 059,32	0,00	11 916 259,32
2026	70 927 494,00	69 792 994,00	37 571 764,00	518 063,00	8 715 550,00	6 459 826,00	16 527 791,00	7 100 100,00	1 134 500,00	0,00	1 134 500,00
2027	73 956 578,00	71 956 578,00	38 736 489,00	534 123,00	8 985 732,00	6 660 081,00	17 040 153,00	7 320 203,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	74 809 361,00	74 809 361,00	39 821 111,00	549 078,00	9 237 332,00	6 846 563,00	18 355 277,00	8 363 169,00	0,00	0,00	0,00
2029	76 160 559,00	76 160 559,00	40 936 102,00	564 452,00	9 495 977,00	7 038 267,00	18 125 761,00	7 853 874,00	0,00	0,00	0,00
2030	77 943 623,00	77 943 623,00	41 959 505,00	578 563,00	9 733 376,00	7 214 224,00	18 457 955,00	7 929 271,00	0,00	0,00	0,00
2031	79 892 214,00	79 892 214,00	43 008 493,00	593 027,00	9 976 710,00	7 394 580,00	18 919 404,00	8 127 503,00	0,00	0,00	0,00
2032	81 889 519,00	81 889 519,00	44 083 705,00	607 853,00	10 226 128,00	7 579 444,00	19 392 389,00	8 330 691,00	0,00	0,00	0,00
2033	83 936 757,00	83 936 757,00	45 185 798,00	623 049,00	10 481 781,00	7 768 930,00	19 877 199,00	8 538 958,00	0,00	0,00	0,00
2034	85 615 493,00	85 615 493,00	46 089 514,00	635 510,00	10 691 417,00	7 924 309,00	20 274 743,00	8 709 737,00	0,00	0,00	0,00
2035	87 242 188,00	87 242 188,00	46 965 215,00	647 585,00	10 894 554,00	8 074 871,00	20 659 963,00	8 875 222,00	0,00	0,00	0,00
2036	88 812 548,00	88 812 548,00	47 810 589,00	659 242,00	11 090 656,00	8 220 219,00	21 031 842,00	9 034 976,00	0,00	0,00	0,00
2037	90 588 799,00	90 588 799,00	48 766 800,00	672 427,00	11 312 469,00	8 384 623,00	21 452 478,00	9 215 675,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linia 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 ogólnym, 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 zarządami 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			
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
2025	97 017 594,68	73 261 751,34	33 683 521,10	0,00	0,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	23 755 843,34	22 655 843,34	853 226,50
2026	72 427 494,00	68 542 994,00	33 777 572,00	0,00	0,00	629 092,00	0,00	0,00	0,00	3 884 500,00	3 884 500,00	134 500,00
2027	76 956 578,00	69 906 578,00	34 926 009,00	0,00	0,00	628 139,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00
2028	72 457 361,00	71 466 354,00	36 043 641,00	0,00	0,00	520 878,00	0,00	0,00	0,00	991 007,00	991 007,00	0,00
2029	74 898 559,00	73 039 069,00	36 962 754,00	0,00	0,00	301 934,00	0,00	0,00	0,00	1 859 490,00	1 859 490,00	0,00
2030	77 181 623,00	74 811 571,00	37 905 304,00	0,00	0,00	237 526,00	0,00	0,00	0,00	2 370 052,00	2 370 052,00	0,00
2031	79 130 214,00	76 634 641,00	38 862 413,00	0,00	0,00	186 768,00	0,00	0,00	0,00	2 495 573,00	2 495 573,00	0,00
2032	81 127 519,00	78 495 079,00	39 833 973,00	0,00	0,00	136 010,00	0,00	0,00	0,00	2 632 440,00	2 632 440,00	0,00
2033	83 486 757,00	80 403 297,00	40 829 822,00	0,00	0,00	85 252,00	0,00	0,00	0,00	3 083 460,00	3 083 460,00	0,00
2034	85 165 493,00	82 304 438,00	41 779 115,00	0,00	0,00	49 894,00	0,00	0,00	0,00	2 861 055,00	2 861 055,00	0,00
2035	86 792 188,00	84 257 287,00	42 740 035,00	0,00	0,00	29 937,00	0,00	0,00	0,00	2 534 901,00	2 534 901,00	0,00
2036	88 362 548,00	86 225 478,00	43 691 001,00	0,00	0,00	9 979,00	0,00	0,00	0,00	2 137 070,00	2 137 070,00	0,00
2037	90 138 799,00	87 938 799,00	44 564 821,02	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-11 500 000,00	0,00	12 233 000,00	2 000 000,00	1 267 000,00	10 233 000,00	10 233 000,00	0,00	0,00
2026	-1 500 000,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-3 000 000,00	0,00	4 560 000,00	4 560 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 262 000,00	1 262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	450 000,00	450 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 000,00	1 262 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami i 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	338 784,02	10 571 784,02
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 150 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 150 000,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 798 000,00	0,00	3 343 007,00	3 343 007,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 536 000,00	0,00	3 121 490,00	3 121 490,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 774 000,00	0,00	3 132 052,00	3 132 052,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 012 000,00	0,00	3 257 573,00	3 257 573,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	3 394 440,00	3 394 440,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	3 533 460,00	3 533 460,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	3 311 055,00	3 311 055,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 984 901,00	2 984 901,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	2 587 070,00	2 587 070,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących 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 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 wykończenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku 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
2025	1,46%	0,93%	15,51%	17,32%	TAK	TAK
2026	2,64%	2,97%	13,48%	15,29%	TAK	TAK
2027	3,35%	4,10%	11,15%	12,95%	TAK	TAK
2028	4,23%	5,69%	9,57%	11,37%	TAK	TAK
2029	2,26%	4,95%	7,66%	9,47%	TAK	TAK
2030	1,41%	4,76%	6,42%	8,23%	TAK	TAK
2031	1,31%	4,75%	4,56%	6,36%	TAK	TAK
2032	1,21%	4,75%	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2033	0,70%	4,75%	4,57%	4,57%	TAK	TAK
2034	0,64%	4,33%	4,82%	4,82%	TAK	TAK
2035	0,61%	3,81%	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2036	0,57%	3,22%	4,59%	4,59%	TAK	TAK
2037	0,56%	3,23%	4,34%	4,34%	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2025	264 272,95	264 272,95	196 428,33	1 586 805,16	1 586 805,16	1 537 132,18	315 877,28	315 877,28	198 146,23
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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
			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
2025	3 309 000,64	3 309 000,64	769 500,64	18 384 070,00	6 470,00	18 377 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	0,00	7 050 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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:					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	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	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 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć 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 .../25 Rady Gminy Pszczółki z dnia ... 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					49 284 242,57	18 384 070,00	3 750 000,00	7 050 000,00	0,00	29 184 070,00
1.a	- wydatki bieżące					13 650,00	6 470,00	0,00	0,00	0,00	6 470,00
1.b	- wydatki majątkowe					49 270 592,57	18 377 600,00	3 750 000,00	7 050 000,00	0,00	29 177 600,00
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:					10 798 650,00	2 045 470,00	0,00	0,00	0,00	2 045 470,00
1.1.1	- wydatki bieżące					13 650,00	6 470,00	0,00	0,00	0,00	6 470,00
1.1.1.1	Projekt "Druga Szansa"	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	13 650,00	6 470,00	0,00	0,00	0,00	6 470,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					10 785 000,00	2 039 000,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wodno - kanalizacyjnej na terenie Gminy Pszczółki	UG PSZCZÓŁKI	2023	2025	10 785 000,00	2 039 000,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00	
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
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					38 485 592,57	16 338 600,00	3 750 000,00	7 050 000,00	0,00	27 138 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					38 485 592,57	16 338 600,00	3 750 000,00	7 050 000,00	0,00	27 138 600,00
1.3.2.1	Modernizacja ujęcia wody w Różynach - zapewnienie dostawy wody	UG PSZCZÓŁKI	2018	2025	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	2025	57 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	
1.3.2.3	Przebudowa ul. Kwiatowej, Storczykowej i Bławatkowej w Skowarczu wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumetacja) - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy w Pszczółkach	2021	2026	117 600,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	117 000,00	
1.3.2.4	Przebudowa ul. Pogodnej w Pszczółkach - Poprawa jakości dróg gminnych	UG PSZCZÓŁKI	2021	2025	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	2026	62 200,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00	
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowitem - Zapewnienie miejsca spotkań mieszkańcom	UG PSZCZÓŁKI	2021	2025	711 100,00	710 100,00	0,00	0,00	0,00	710 100,00	
1.3.2.7	Budowa Szkoły Podstawowej w Różynach wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu	UG PSZCZÓŁKI	2023	2025	16 150 000,00	8 730 000,00	0,00	0,00	0,00	8 730 000,00	
1.3.2.8	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	948 500,00	464 000,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00	
1.3.2.9	Przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej, społeczno - kulturalnej i drogowej w Gminie Pszczółki - Przebudowa i rozbudowa budynku dawnej szkoły w Kolniku	UG PSZCZÓŁKI	2023	2025	5 960 000,00	4 310 000,00	0,00	0,00	0,00	4 310 000,00	
1.3.2.10	Przebudowa ul. Piaskowej w Skowarczu (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00	

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Przebudowa ul. Pogodnej w Różnach (dokumentacja) - Przebudowa ul. Pogodnej w Różnach (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Jaśminowej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Łąkowej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Pieszkiej w Pszczółkach (dokumentacja) - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.15	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Majowej w Różnach (dokumentacja) - Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Majowej w Różnach (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Tymiankowej w Skowarczu (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Wierzbowej w Pszczółkach (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Fabrycznej w Pszczółkach (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.19	Budowa skrzyżowania drogi krajowej nr 91 z drogą gminną w Kolniku - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Zacisze w Rębielcu - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej	UG PSZCZÓŁKI	2024	2026	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.21	Budowa sieci wodociągowej Pszczółki - Skowarcz (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2024	2025	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.22	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	2 162 192,57	405 500,00	0,00	0,00	0,00	405 500,00
1.3.2.23	Rozbudowa części mechanicznej oczyszczalni ścieków w Pszczółkach -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2027	10 200 000,00	50 000,00	3 100 000,00	7 050 000,00	0,00	10 200 000,00
1.3.2.24	Oświetlenie drogi Rębielcz - Pszczółki -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.25	Przebudowa ul. Jarzębinowej w Ulkowach (dokumentacja) - Przebudowa ul. Jarzębinowej w Ulkowach (dokumentacja)	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	40 000,00	15 000,00	25 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.26	Przebudowa ul. Chabrowej w Różnach (dokumentacja) -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2.27	Przebudowa ul. Świerkowej w Różnach (dokumentacja) -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2.28	Wykonanie podjazdu przy ul. Brzechwy w Pszczółkach -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.29	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Rębielcu (dokumentacja) -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.30	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Polnej w Pszczółkach -	UG PSZCZÓŁKI	2025	2026	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2025-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 214 298,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 902 560,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 688 262,58 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 385 701,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 146 805,43 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 532 507,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 500 000,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	85 303 296,55	+214 298,13	85 517 594,68
Dochody bieżące	72 697 974,65	+902 560,71	73 600 535,36
Dotacje bieżące	8 472 220,87	+893 560,71	9 365 781,58
Pozostałe	18 762 420,77	+9 000,00	18 771 420,77
Dochody majątkowe	12 605 321,90	-688 262,58	11 917 059,32
Wydatki ogółem	98 403 296,55	-1 385 701,87	97 017 594,68
Wydatki bieżące	72 114 945,91	+1 146 805,43	73 261 751,34
Wynagrodzenia i pochodne	33 973 676,88	-290 155,78	33 683 521,10
Pozostałe wydatki bieżące	37 937 269,03	+1 436 961,21	39 374 230,24
Wydatki majątkowe	26 288 350,64	-2 532 507,30	23 755 843,34
Wynik budżetu	-13 100 000,00	+1 600 000,00	-11 500 000,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	73 971 361,00	+838 000,00	74 809 361,00
2029	76 042 559,00	+118 000,00	76 160 559,00
2030	77 943 623,00	-	77 943 623,00
2031	79 892 214,00	-	79 892 214,00
2032	81 889 519,00	-	81 889 519,00
2033	83 936 757,00	-	83 936 757,00
2034	85 615 493,00	-	85 615 493,00
2035	87 242 188,00	-	87 242 188,00
2036	88 812 548,00	-	88 812 548,00
2037	-	+90 588 799,00	90 588 799,00

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 600 000,00	-1 465 500,00	1 134 500,00
2027	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	67 594 355,00	+948 639,00	68 542 994,00
2027	69 604 719,00	+301 859,00	69 906 578,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	71 466 354,00	-	71 466 354,00
2029	73 039 069,00	-	73 039 069,00
2030	74 811 571,00	-	74 811 571,00
2031	76 634 641,00	-	76 634 641,00
2032	78 495 079,00	-	78 495 079,00
2033	80 403 297,00	-	80 403 297,00
2034	82 304 438,00	-	82 304 438,00
2035	84 257 287,00	-	84 257 287,00
2036	86 225 478,00	-	86 225 478,00
2037	-	+87 938 799,00	87 938 799,00

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 698 639,00	-4 814 139,00	3 884 500,00
2027	867 859,00	+6 182 141,00	7 050 000,00
2028	991 007,00	-	991 007,00
2029	1 859 490,00	-	1 859 490,00
2030	1 788 052,00	+582 000,00	2 370 052,00
2031	1 913 573,00	+582 000,00	2 495 573,00
2032	2 050 440,00	+582 000,00	2 632 440,00
2033	2 189 460,00	+894 000,00	3 083 460,00
2034	2 767 055,00	+94 000,00	2 861 055,00
2035	2 440 901,00	+94 000,00	2 534 901,00
2036	2 043 070,00	+94 000,00	2 137 070,00
2037	-	+2 200 000,00	2 200 000,00

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	-	+9 000,00	9 000,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 600 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 3 600 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 833 000,00	-1 600 000,00	12 233 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 600 000,00	-3 600 000,00	2 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 233 000,00	+2 000 000,00	10 233 000,00

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 840 000,00	-2 300 000,00	2 540 000,00
2027	0,00	+4 560 000,00	4 560 000,00

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	940 000,00	+100 000,00	1 040 000,00
2027	1 484 000,00	+76 000,00	1 560 000,00
2028	1 514 000,00	+838 000,00	2 352 000,00
2029	1 144 000,00	+118 000,00	1 262 000,00
2030	1 344 000,00	-582 000,00	762 000,00
2031	1 344 000,00	-582 000,00	762 000,00
2032	1 344 000,00	-582 000,00	762 000,00
2033	1 344 000,00	-894 000,00	450 000,00
2034	544 000,00	-94 000,00	450 000,00
2035	544 000,00	-94 000,00	450 000,00
2036	544 000,00	-94 000,00	450 000,00
2037	-	+450 000,00	450 000,00

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 9 100 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2037. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	2 000 000,00	2 540 000,00	500 000,00	4 040 000,00
2027	4 040 000,00	4 560 000,00	1 020 000,00	7 580 000,00
2028	7 580 000,00	0,00	1 782 000,00	5 798 000,00
2029	5 798 000,00	0,00	1 262 000,00	4 536 000,00
2030	4 536 000,00	0,00	762 000,00	3 774 000,00
2031	3 774 000,00	0,00	762 000,00	3 012 000,00
2032	3 012 000,00	0,00	762 000,00	2 250 000,00
2033	2 250 000,00	0,00	450 000,00	1 800 000,00
2034	1 800 000,00	0,00	450 000,00	1 350 000,00
2035	1 350 000,00	0,00	450 000,00	900 000,00
2036	900 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00
2037	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pszczółki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	733 000,00	0,00	733 000,00
2026	540 000,00	500 000,00	1 040 000,00
2027	540 000,00	1 020 000,00	1 560 000,00
2028	570 000,00	1 782 000,00	2 352 000,00
2029	0,00	1 262 000,00	1 262 000,00
2030	0,00	762 000,00	762 000,00
2031	0,00	762 000,00	762 000,00
2032	0,00	762 000,00	762 000,00
2033	0,00	450 000,00	450 000,00
2034	0,00	450 000,00	450 000,00
2035	0,00	450 000,00	450 000,00
2036	0,00	450 000,00	450 000,00
2037	0,00	450 000,00	450 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	1,46%	15,51%	TAK	17,32%	TAK
2026	2,64%	13,48%	TAK	15,29%	TAK
2027	3,35%	11,15%	TAK	12,95%	TAK
2028	4,23%	9,57%	TAK	11,37%	TAK
2029	2,26%	7,66%	TAK	9,47%	TAK
2030	1,41%	6,42%	TAK	8,23%	TAK
2031	1,31%	4,56%	TAK	6,36%	TAK
2032	1,21%	4,02%	TAK	4,02%	TAK
2033	0,70%	4,57%	TAK	4,57%	TAK
2034	0,64%	4,82%	TAK	4,82%	TAK
2035	0,61%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2036	0,57%	4,59%	TAK	4,59%	TAK
2037	0,56%	4,34%	TAK	4,34%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa ul. Jarzębinowej w Ulkowach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
2. Przebudowa ul. Chabrowej w Różnach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 21 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 21 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
3. Przebudowa ul. Świerkowej w Różnach (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 21 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 21 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
4. Wykonanie podjazdu przy ul. Brzechwy w Pszczółkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 110 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 110 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
5. Budowa boiska wielofunkcyjnego w Rębielczu (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG PSZCZÓŁKI.
6. Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Polnej w Pszczółkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 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) Przebudowa ul. Kwiatowej, Storczykowej i Bławatkowej w Skowarczu wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 117 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 117 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2) Przebudowa ul. Uroczej w Ostrowitem wraz z budową sieci wod-kan i oświetleniowej (dokumentacja) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 61 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 61 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 3) Przebudowa ul. Zacisze w Rębielczu - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 65 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 4) Rozbudowa części mechanicznej oczyszczalni ścieków w Pszczółkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 750 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 750 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	20 330 600,00	-1 953 000,00	18 377 600,00
2026	8 600 000,00	-4 850 000,00	3 750 000,00
2027	0,00	+7 050 000,00	7 050 000,00

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pszczółki spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2037 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.