

**UCHWAŁA Nr XLIV/339/2023
RADY GMINY PŁUŻNICA
z dnia 27 stycznia 2023 r.**

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata
2023 - 2040**

Na podstawie art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLIII/330/2022 Rady Gminy Płużnica z dnia 20.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2023-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2023 -2040 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2023 – 2040 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Dostosowano wszystkie pozycje WPF do zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2023 r. Wprowadzone zmiany zwiększyły planowany deficyt oraz źródła jego pokrycia. W związku z wprowadzeniem w kolejnych latach nowych przedsięwzięć dokonano zmiany wysokości planowanych dochodów, wydatków oraz wprowadzono wolne środki na częściową spłatę rat w 2025 r.

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

Tabela 1. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 496 705,38	+2 940 140,75	5 436 846,13
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 000 000,00	+1 018 739,84	2 018 739,84
Wolne środki	1 496 705,38	+1 921 400,91	3 418 106,29

Źródło: opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Kultura w zasięgu 2.0” w związku z niezakończeniem zadania w roku 2022, wprowadzono je ponownie do WPF, dla którego określono łączne nakłady, limit wydatków, lata realizacji;
2. „Cyfrowa Gmina”, dla którego określono łączne nakłady, limit wydatków, lata realizacji. Zadanie było planowane w roku 2022 jak jednoroczne, lecz ze względu na procedury przetargowe nie udało się go zrealizować.
3. „Modernizacja budynków świetlic wiejskich w miejscowościach Bartoszewice, Bielawy i Ostrowo oraz odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica” - przedsięwzięcie obejmuje lata 2023-2025 z łączną kwotą nakładów finansowych 2.000.000,00. W roku 2023 zaplanowano opracowanie dokumentacji technicznej w kwocie 75.000,00. Zadanie planowane do realizacji z udziałem środków z Europejskiego Funduszu dla Kujaw i Pomorza przy dofinansowaniu wynoszącym 85% kosztów kwalifikowanych.
4. „Przebudowa budynku w miejscowości Wiewiórki na mieszkania komunalne” przedsięwzięcie obejmuje lata 2023-2025 z łączną kwotą nakładów finansowych 800.000,00. W roku 2023 zaplanowano opracowanie dokumentacji technicznej w kwocie 30.000,00. Zadanie planowane do realizacji z udziałem środków z Funduszu Dopłat z BKG przy dofinansowaniu wynoszącym 80% kosztów kwalifikowanych.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. „Kluby Seniora w Gminie Płużnica – bis”, zwiększono limit wydatków w roku 2023 o kwotę 697.615,91;
2. „Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja”, zwiększono limit wydatków w roku 2023 o kwotę 24.211,42;
3. „Nowe szanse - Wracamy na rynek pracy II”, zwiększono limit wydatków w roku 2023 o kwotę 82.817,01;
4. „Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych oraz wsparcie ich funkcjonowania” - zwiększono limit wydatków w roku 2023 o kwotę 187.454,20;

5. „Żłobek w Gminie Płużnica - wsparcie dla rodziców małego dziecka”, zwiększono limit wydatków w roku 2023 o kwotę 187.723,85;
6. „Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania "Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stolno-Wąbrzeźno od km 0+005 do km 29+619 z wyłączeniem węzła autostradowego w m. Lisewo od km 14+144 do km 15+146". W związku z niewykorzystaniem dotacji w pełnej wysokości w roku 2022 na podstawie złożonych przez Urząd Marszałkowski wniosków o uruchomienie płatności nastąpiło zwiększenie limitu wydatków w roku 2023 o 122.526,60;
7. „Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo” - po przeprowadzonej procedurze przetargowej nastąpiło zwiększenie limitu wydatków na zadanie inwestycyjne o kwotę 330.946,41 oraz wprowadzono ww. zadanie także jako zadanie bieżące w związku z zakwalifikowaniem kosztów pośrednich jako wydatki bieżące dla którego określono łączne nakłady, limit wydatków, lata realizacji;
8. „Przebudowa drogi gminnej nr 070155C w miejscowości Błędowo” - skorygowano limit zobowiązań o 10.000,00;
9. „Zakup i adaptacja budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica”. W związku z nie zawarciem w roku 2022 aktu notarialnego nastąpiło przesunięcie zakupu budynku na rok 2023. Wobec powyższego nastąpiło zwiększenie planowanego limitu wydatków w roku 2023 o kwotę 305.000,00;
10. „Zakup i dystrybucja węgla” – w związku z nieponiesieniem wydatków za zakup węgla wznowiono kwotę 485.327,24 celem uregulowania zobowiązań niewymagalnych oraz na zakup kolejnych dostaw.

Z załącznika nr 2 usunięto przedsięwzięcie „Kultura w zasięgu 2.0 - dotacja dla GBP celem zachowania trwałości projektu” w związku z kontynuacją projektu w roku 2023.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XLIV/339/2023
z dnia 2023-01-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^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	
Wykonanie 2016	22 822 196,46	20 915 759,70	1 740 088,00	19 838,88	4 848 300,00	7 237 195,91	7 070 336,91	2 094 322,50	1 906 436,76	5 729,86	1 900 706,90	
Wykonanie 2017	25 664 837,34	22 707 999,42	1 865 365,00	19 164,81	5 224 323,00	9 074 727,20	6 524 419,41	2 148 811,09	2 956 837,92	6 771,51	2 950 066,41	
Wykonanie 2018	26 890 338,71	24 289 159,22	2 291 923,00	3 727,42	6 159 814,00	9 519 824,10	6 313 870,70	1 769 092,19	2 601 179,49	835 423,91	1 765 755,58	
Wykonanie 2019	30 882 142,32	28 098 251,78	2 785 337,00	21 750,66	6 808 300,00	11 670 548,09	6 812 316,03	2 359 346,94	2 783 890,54	81 799,89	2 698 799,75	
Wykonanie 2020	31 717 247,87	29 867 922,40	2 625 850,00	67 451,70	7 359 171,00	11 595 567,61	8 219 882,09	2 923 949,30	1 849 325,47	11 605,34	1 750 359,63	
Wykonanie 2021	41 367 785,27	31 777 731,89	2 855 292,00	41 745,47	7 437 188,00	12 486 525,11	8 956 981,31	3 065 255,19	9 590 053,38	706 907,14	8 883 146,24	
Plan 3 kw. 2022	43 783 392,82	34 710 026,85	2 637 845,00	55 853,00	6 823 192,00	15 448 019,08	9 745 117,77	3 188 886,00	9 073 365,97	1 202 919,08	7 870 446,89	
Wykonanie 2022	44 635 631,71	38 356 455,18	5 526 263,57	55 853,00	6 823 192,00	16 198 396,09	9 752 750,52	3 188 886,00	6 279 176,53	1 202 919,08	5 076 257,45	
2023	36 030 400,02	25 828 963,31	2 568 780,00	97 647,00	7 581 407,00	4 537 570,59	11 043 558,72	3 292 000,00	10 201 436,71	732 000,00	9 469 436,71	
2024	41 897 325,34	28 646 850,00	2 692 081,00	102 334,00	10 825 315,00	4 507 554,00	10 519 566,00	3 450 016,00	13 250 475,34	500 000,00	12 750 475,34	
2025	35 358 165,00	28 739 003,00	2 775 536,00	105 506,00	10 370 000,00	4 642 288,00	10 845 673,00	3 556 966,00	6 619 162,00	0,00	6 619 162,00	
2026	31 790 331,50	27 229 169,50	2 844 924,00	108 144,00	8 396 410,00	4 763 470,00	11 116 221,50	3 645 890,00	4 561 162,00	676 315,00	3 884 847,00	
2027	28 019 427,00	28 019 427,00	2 927 427,00	111 280,00	8 639 906,00	4 901 611,00	11 439 203,00	3 751 621,00	0,00	0,00	0,00	
2028	28 831 990,00	28 831 990,00	3 012 322,00	114 507,00	8 890 463,00	5 043 758,00	11 770 940,00	3 860 418,00	0,00	0,00	0,00	
2029	29 639 285,00	29 639 285,00	3 096 667,00	117 713,00	9 139 396,00	5 184 983,00	12 100 526,00	3 968 510,00	0,00	0,00	0,00	
2030	30 439 546,00	30 439 546,00	3 180 277,00	120 891,00	9 386 160,00	5 324 978,00	12 427 240,00	4 075 660,00	0,00	0,00	0,00	
2031	31 261 412,00	31 261 412,00	3 266 144,00	124 155,00	9 639 586,00	5 468 752,00	12 762 775,00	4 185 703,00	0,00	0,00	0,00	
2032	32 074 209,00	32 074 209,00	3 351 064,00	127 383,00	9 890 215,00	5 610 940,00	13 094 607,00	4 294 531,00	0,00	0,00	0,00	

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.01.26-14:02)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
2033	32 908 139,00	32 908 139,00	3 438 192,00	130 695,00	10 147 361,00	5 756 824,00	13 435 067,00	4 406 189,00	0,00	0,00	0,00	
2034	33 730 843,00	33 730 843,00	3 524 147,00	133 962,00	10 401 045,00	5 900 745,00	13 770 944,00	4 516 344,00	0,00	0,00	0,00	
2035	34 540 384,00	34 540 384,00	3 608 727,00	137 177,00	10 650 670,00	6 042 363,00	14 101 447,00	4 624 736,00	0,00	0,00	0,00	
2036	35 334 812,00	35 334 812,00	3 691 728,00	140 332,00	10 895 635,00	6 181 337,00	14 425 780,00	4 731 105,00	0,00	0,00	0,00	
2037	36 112 177,00	36 112 177,00	3 772 946,00	143 419,00	11 135 339,00	6 317 326,00	14 743 147,00	4 835 189,00	0,00	0,00	0,00	
2038	36 870 533,00	36 870 533,00	3 852 178,00	146 431,00	11 369 181,00	6 449 990,00	15 052 753,00	4 936 728,00	0,00	0,00	0,00	
2039	37 607 945,00	37 607 945,00	3 929 222,00	149 360,00	11 596 565,00	6 578 990,00	15 353 808,00	5 035 463,00	0,00	0,00	0,00	
2040	38 360 103,00	38 360 103,00	4 007 806,00	152 347,00	11 828 496,00	6 710 570,00	15 660 884,00	5 136 172,00	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 celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	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	
Wykonanie 2016	22 101 838,34	18 002 041,44	5 965 857,64	0,00	0,00	162 629,33	0,00	0,00	0,00	4 099 796,90	4 099 796,90	477 096,82	
Wykonanie 2017	24 538 009,73	20 118 506,19	6 140 644,12	0,00	0,00	149 885,10	0,00	0,00	0,00	4 419 503,54	4 419 503,54	708 179,17	
Wykonanie 2018	29 452 754,77	22 548 429,41	6 752 307,28	0,00	0,00	150 827,21	0,00	0,00	0,00	6 904 325,36	6 904 325,36	864 856,78	
Wykonanie 2019	35 690 372,50	24 713 054,64	7 086 195,08	0,00	0,00	211 968,78	0,00	0,00	0,00	10 977 317,86	10 977 317,86	2 380,99	
Wykonanie 2020	30 483 351,99	26 715 890,47	8 090 705,63	0,00	0,00	215 670,95	0,00	0,00	0,00	3 767 461,52	3 767 461,52	629 988,32	
Wykonanie 2021	41 980 680,42	27 202 787,14	8 486 933,93	0,00	0,00	139 189,17	0,00	0,00	0,00	14 777 893,28	11 777 893,28	58 705,50	
Plan 3 kw. 2022	46 457 662,56	35 331 809,46	9 516 176,62	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	11 125 853,10	11 125 853,10	702 098,15	
Wykonanie 2022	47 215 197,32	36 089 344,22	9 563 623,47	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	11 125 853,10	11 125 853,10	702 098,15	
2023	40 571 122,15	28 610 068,26	10 459 296,88	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	11 961 053,89	11 961 053,89	981 572,57	
2024	44 279 300,85	25 246 219,35	10 613 273,00	0,00	0,00	824 171,00	0,00	0,00	0,00	19 033 081,50	19 033 081,50	0,00	
2025	34 780 256,50	25 599 770,00	10 809 619,00	0,00	0,00	767 340,00	0,00	0,00	0,00	9 180 486,50	9 180 486,50	0,00	
2026	31 205 831,50	25 914 595,00	10 998 787,00	0,00	0,00	716 815,00	0,00	0,00	0,00	5 291 236,50	5 291 236,50	0,00	
2027	27 159 427,00	26 533 100,00	11 312 252,00	0,00	0,00	667 800,00	0,00	0,00	0,00	626 327,00	626 327,00	0,00	
2028	27 951 990,00	27 164 669,00	11 628 995,00	0,00	0,00	618 800,00	0,00	0,00	0,00	787 321,00	787 321,00	0,00	
2029	28 689 285,00	27 808 296,00	11 951 700,00	0,00	0,00	566 800,00	0,00	0,00	0,00	880 989,00	880 989,00	0,00	
2030	29 489 546,00	28 463 213,00	12 280 372,00	0,00	0,00	510 800,00	0,00	0,00	0,00	1 026 333,00	1 026 333,00	0,00	
2031	30 331 412,00	29 136 724,00	12 618 082,00	0,00	0,00	454 800,00	0,00	0,00	0,00	1 194 688,00	1 194 688,00	0,00	
2032	31 174 209,00	29 827 363,00	12 961 925,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 346 846,00	1 346 846,00	0,00	
2033	31 958 139,00	30 532 730,00	13 308 656,00	0,00	0,00	347 000,00	0,00	0,00	0,00	1 425 409,00	1 425 409,00	0,00	
2034	32 800 843,00	31 251 836,00	13 661 335,00	0,00	0,00	291 500,00	0,00	0,00	0,00	1 549 007,00	1 549 007,00	0,00	

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
2035	33 880 384,00	31 988 621,00	14 019 945,00	0,00	0,00	237 200,00	0,00	0,00	0,00	1 891 763,00	1 891 763,00	0,00
2036	34 674 812,00	32 759 327,00	14 384 464,00	0,00	0,00	200 100,00	0,00	0,00	0,00	1 915 485,00	1 915 485,00	0,00
2037	35 452 177,00	33 546 996,00	14 754 864,00	0,00	0,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	1 905 181,00	1 905 181,00	0,00
2038	36 210 533,00	34 734 373,00	15 131 113,00	0,00	0,00	508 400,00	0,00	0,00	0,00	1 476 160,00	1 476 160,00	0,00
2039	36 792 945,00	35 166 640,00	15 505 608,00	0,00	0,00	88 800,00	0,00	0,00	0,00	1 626 305,00	1 626 305,00	0,00
2040	37 595 103,00	35 983 060,00	15 889 372,00	0,00	0,00	32 150,00	0,00	0,00	0,00	1 612 043,00	1 612 043,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
Wykonanie 2016	720 358,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 126 827,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 562 416,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 808 230,18	0,00	9 124 451,58	4 900 000,00	583 778,60	0,00	0,00	4 224 451,58	4 224 451,58
Wykonanie 2020	1 233 895,88	762 764,00	3 623 457,40	0,00	0,00	908 336,51	0,00	2 715 120,89	0,00
Wykonanie 2021	-612 895,15	0,00	4 888 485,64	3 500 000,00	0,00	430 743,07	430 743,07	957 742,57	182 152,08
Plan 3 kw. 2022	-2 674 269,74	0,00	3 532 033,74	0,00	0,00	1 351 971,51	1 351 971,51	2 180 062,23	1 322 298,23
Wykonanie 2022	-2 579 565,61	0,00	3 437 329,61	0,00	0,00	1 351 971,51	1 351 971,51	2 085 358,10	1 227 594,10
2023	-4 540 722,13	0,00	5 436 846,13	0,00	0,00	2 018 739,84	2 018 739,84	3 418 106,29	2 521 982,29
2024	-2 381 975,51	0,00	3 276 921,51	2 500 000,00	1 605 054,00	0,00	0,00	776 921,51	776 921,51
2025	577 908,50	961 909,00	384 000,50	0,00	0,00	0,00	0,00	384 000,50	0,00
2026	584 500,00	860 500,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 000,00	0,00
2027	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2036	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	765 000,00	765 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	692 764,00	692 764,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	762 764,00	762 764,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	850 764,00	850 764,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	857 764,00	857 764,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	857 764,00	857 764,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	896 124,00	896 124,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	894 946,00	894 946,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	961 909,00	961 909,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	860 500,00	860 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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 ^x	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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	5 585 090,00	0,00	2 913 718,26	2 913 718,26
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 580 799,00	0,00	2 589 493,23	2 589 493,23
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 447 535,00	0,00	1 740 729,81	1 740 729,81
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 654 771,00	0,00	3 385 197,14	7 609 648,72
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 892 007,00	0,00	3 152 031,93	6 775 489,33
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 563 476,45	0,00	4 574 944,75	5 963 430,39
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 683 479,00	0,00	-621 782,61	2 910 251,13
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 683 479,00	0,00	2 267 110,96	5 704 440,57
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 787 355,00	0,00	-2 781 104,95	2 655 741,18
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 392 409,00	0,00	3 400 630,65	4 177 552,16
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 430 500,00	0,00	3 139 233,00	3 523 233,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 570 000,00	0,00	1 314 574,50	1 314 574,50
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 710 000,00	0,00	1 486 327,00	1 486 327,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 830 000,00	0,00	1 667 321,00	1 667 321,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 880 000,00	0,00	1 830 989,00	1 830 989,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 930 000,00	0,00	1 976 333,00	1 976 333,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	2 124 688,00	2 124 688,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	2 246 846,00	2 246 846,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 150 000,00	0,00	2 375 409,00	2 375 409,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 220 000,00	0,00	2 479 007,00	2 479 007,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 560 000,00	0,00	2 551 763,00	2 551 763,00

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 splatą 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 ^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	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 575 485,00	2 575 485,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 240 000,00	0,00	2 565 181,00	2 565 181,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	2 136 160,00	2 136 160,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	765 000,00	0,00	2 441 305,00	2 441 305,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 043,00	2 377 043,00	

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 dołączanych 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 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
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	21,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,72%	12,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	18,88%	24,31%	x	x	x	x
2023	8,67%	-3,09%	0,35%	20,08%	21,70%	TAK	TAK
2024	7,12%	17,50%	19,57%	17,01%	18,64%	TAK	TAK
2025	7,18%	16,21%	x	17,56%	19,18%	TAK	TAK
2026	7,02%	9,04%	x	14,46%	16,19%	TAK	TAK
2027	6,61%	9,32%	x	12,81%	14,54%	TAK	TAK
2028	6,30%	9,61%	x	11,02%	12,76%	TAK	TAK
2029	6,20%	9,81%	x	9,33%	11,07%	TAK	TAK
2030	5,82%	9,90%	x	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2031	5,37%	10,00%	x	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2032	4,91%	10,00%	x	10,56%	10,56%	TAK	TAK
2033	4,78%	10,03%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2034	4,39%	9,96%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2035	3,15%	9,79%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK

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 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
2036	2,95%	9,52%	x	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2037	2,76%	9,16%	x	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2038	3,84%	8,69%	x	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2039	2,91%	8,15%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2040	2,52%	7,61%	x	9,33%	9,33%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	229 098,75	229 098,75	218 292,11	773 853,08	773 853,08	773 853,08	128 201,36	128 201,36	123 024,91
Wykonanie 2017	1 162 125,76	1 162 125,76	1 138 913,29	1 474 816,75	1 474 816,75	1 474 062,19	563 423,91	563 423,91	522 727,08
Wykonanie 2018	1 730 675,28	1 728 775,28	1 591 775,38	592 191,95	592 191,95	580 501,44	2 246 993,37	2 246 993,37	2 031 064,19
Wykonanie 2019	2 872 572,25	2 865 622,25	2 690 031,97	1 930 558,90	1 930 558,90	1 929 129,52	2 648 641,93	2 648 641,93	2 367 687,77
Wykonanie 2020	1 856 804,01	1 849 011,22	1 737 583,49	479 731,46	479 731,46	479 731,46	2 465 053,84	2 465 053,84	2 219 889,11
Wykonanie 2021	2 214 573,18	2 214 573,18	2 108 753,15	4 131 436,35	4 131 436,35	3 853 920,73	1 641 642,38	1 641 642,38	1 322 112,04
Plan 3 kw. 2022	4 443 716,84	4 264 470,06	4 038 621,85	6 594 584,20	6 594 584,20	5 845 715,20	5 400 162,09	5 400 162,09	4 820 805,81
Wykonanie 2022	4 443 716,84	4 264 470,06	4 038 621,85	3 800 394,76	3 800 394,76	3 132 528,61	5 400 162,09	5 400 162,09	4 820 805,81
2023	1 152 549,30	1 055 473,04	973 517,94	6 420 009,05	6 420 009,05	5 932 452,89	2 229 220,92	2 229 220,92	1 992 510,62
2024	0,00	0,00	0,00	515 403,00	515 403,00	515 403,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 281 000,00	3 281 000,00	3 281 000,00	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
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

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			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
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
Wykonanie 2016	951 804,57	951 804,57	566 614,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 810 656,21	1 810 656,21	1 255 042,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 702 774,12	1 702 774,12	1 159 732,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 784 310,59	5 784 310,59	2 616 809,83	17 623 123,82	3 313 677,91	14 309 445,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 312 727,52	1 312 727,52	930 681,01	5 770 020,83	2 573 877,18	3 196 143,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 874 373,75	9 874 373,75	4 580 783,17	15 625 868,65	3 119 736,04	12 506 132,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	6 536 670,37	6 536 670,37	4 021 258,56	15 443 014,50	4 767 747,08	10 675 267,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	6 536 670,37	6 536 670,37	4 021 258,56	15 443 014,50	4 767 747,08	10 675 267,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 935 785,37	5 935 785,37	3 116 091,17	15 240 657,47	3 875 998,80	11 364 658,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	800 000,00	509 040,00	19 144 150,50	111 069,00	19 033 081,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 455 000,00	3 455 000,00	3 455 000,00	9 192 486,50	12 000,00	9 180 486,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 303 236,50	12 000,00	5 291 236,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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
2034	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									
	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
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania 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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 291,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 736,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	762 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	850 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 233,45	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	857 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 233,45	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	857 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 233,45	x	0,00	0,00	
2023	896 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	894 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	941 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	810 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2036	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	515 000,00	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 wyliczaniu limitu splaty 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIV/339/2023
z dnia 2023-01-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 204 095,03	15 240 657,47	19 144 150,50	9 192 486,50	5 303 236,50	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				8 182 946,17	3 875 998,80	111 069,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 021 148,86	11 364 658,67	19 033 081,50	9 180 486,50	5 291 236,50	0,00
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:				18 059 138,15	8 162 203,07	800 000,00	3 455 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 172 267,09	2 226 417,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	CYFROWA GMINA - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2023	107 050,11	76 675,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i społecznych dla seniorów	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2023	185 595,00	48 670,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kujawsko Pomorska Teleopieka - Zwiększenie dostępu do usług społecznych	PŁUŻNICA	2021	2023	19 359,02	6 630,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych oraz wsparcie ich funkcjonowania - Lepszy dostęp do usług edukacyjnych w zakresie wychowania przedszkolnego poprzez zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej	PŁUŻNICA	2018	2023	1 200 000,00	460 274,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Nowe szanse - Wracamy na rynek pracy II - Integracja społeczna i zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	PŁUŻNICA	2021	2023	657 602,88	105 329,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - bis - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych	PŁUŻNICA	2021	2023	2 959 822,00	886 354,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Żłobek w Gminie Płużnica - wsparcie dla rodziców małego dziecka - Wzrost dostępności miejsc świadczenia usług opieki nad dziećmi do lat trzech	Żłobek Gminny w Płużnicy	2022	2023	1 023 960,00	623 603,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo - Wykonanie dojazdu do terenów inwestycyjnych, zabudowy letniskowej oraz mieszkaniowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2023	18 878,08	18 878,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 886 871,06	5 935 785,37	800 000,00	3 455 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - edycja II - Budowa jednostek wytwarzania energii elektrycznej lub ciepłej z OZE w budynkach użyteczności publicznej oraz mieszkaniowych	PŁUŻNICA	2018	2023	2 080 458,24	2 033 161,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i społecznych dla seniorów	PŁUŻNICA	2020	2023	1 190 718,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo - Wykonanie dojazdu do terenów inwestycyjnych, zabudowy letniskowej oraz mieszkaniowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2023	1 922 997,81	1 906 392,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż - Poprawa warunków i umowocześnienie miejsca spotkań dla mieszkańców	PŁUŻNICA	2021	2023	935 648,00	915 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	39 271 081,80
1.a	4 023 067,80
1.b	35 248 014,00
1.1	11 501 545,07
1.1.1	2 226 417,70
1.1.1.1	76 675,79
1.1.1.2	48 670,42
1.1.1.3	6 630,92
1.1.1.4	460 274,22
1.1.1.6	105 329,51
1.1.1.7	886 354,91
1.1.1.13	623 603,85
1.1.1.14	18 878,08
1.1.2	9 275 127,37
1.1.2.3	2 033 161,99
1.1.2.4	0,00
1.1.2.5	1 906 392,81
1.1.2.12	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.2.13	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania "Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stolno-Wąbrzeźno od km 0+005 do km 29+619 z wyłączeniem węzła autostradowego w m. Lisewo od km 14+144 do km 15+146" - Poprawa bezpieczeństwa	PŁUŻNICA	2022	2023	1 056 000,00	650 526,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 070155C w miejscowości Błędowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2024	810 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Zakup i adaptacja budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica - Zwiększenie dostępu do kultury mieszkańcom gminy Płużnica w tym oferty kulturalnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2025	1 860 000,00	330 000,00	0,00	1 530 000,00	0,00	0,00
1.1.2.19	"Kultura w zasięgu 2.0" - Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy - dotacja na wkład własny -	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2023	31 048,20	25 045,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.20	Modernizacja budynków świetlic wiejskich w miejscowościach Bartoszewice, Bielawy i Ostrowo oraz odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsc spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2025	2 000 000,00	75 000,00	0,00	1 925 000,00	0,00	0,00
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				37 144 956,88	7 078 454,40	18 344 150,50	5 737 486,50	5 303 236,50	12 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 010 679,08	1 649 581,10	111 069,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	PŁUŻNICA	2021	2023	67 005,00	17 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Demontaż, transport i utylizacja wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Płużnica w ramach Programu AZBEST 2021-2023 - Ochrona środowiska	PŁUŻNICA	2021	2023	97 000,00	36 174,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Płużnickie biuro transportu dla mieszkańców z problemami mobilności - trwałość projektu - Ułatwienie aktywizacji społeczno-zawodowej osób z potrzebami wsparcia w zakresie mobilności dzięki zapewnieniu indywidualnego transportu door-to-door	PŁUŻNICA	2023	2024	198 138,00	99 069,00	99 069,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kultura w zasięgu 2.0 - dotacja dla GBP celem zachowania trwałości projektu	PŁUŻNICA	2023	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	PŁUŻNICA	2023	2027	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.6	Zakup i dystrybucja węgla - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2023	1 588 536,08	1 485 327,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 134 277,80	5 428 873,30	18 233 081,50	5 725 486,50	5 291 236,50	0,00
1.3.2.3	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i społecznych dla seniorów	PŁUŻNICA	2020	2023	12 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi osiedlowej w miejscowości Mgowo - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników	PŁUŻNICA	2020	2026	51 750,00	0,00	0,00	0,00	48 750,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w miejscowości Bągart - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	PŁUŻNICA	2020	2025	964 000,00	0,00	0,00	952 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa i zagospodarowanie terenu przy szkole w miejscowości Płużnica - Zapewnienie bezpieczeństwa dla uczniów	PŁUŻNICA	2020	2025	270 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.13	650 526,60
1.1.2.17	800 000,00
1.1.2.18	1 860 000,00
1.1.2.19	25 045,97
1.1.2.20	2 000 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	27 769 536,73
1.3.1	1 796 650,10
1.3.1.1	17 010,00
1.3.1.2	36 174,86
1.3.1.3	198 138,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	60 000,00
1.3.1.6	1 485 327,24
1.3.2	25 972 886,63
1.3.2.3	0,00
1.3.2.6	48 750,00
1.3.2.7	952 000,00
1.3.2.8	250 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 070125C Kotnowo-Józefkowo od km 0+000 do km 2+035,13 - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	PŁUŻNICA	2021	2024	2 820 911,50	14 000,00	2 775 751,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa wielorodzinnych budynków mieszkalnych w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	PŁUŻNICA	2021	2026	11 850 534,00	560 000,00	3 742 486,00	3 742 486,50	3 742 486,50	0,00
1.3.2.16	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo - Poprawa bezpieczeństwa	PŁUŻNICA	2022	2025	45 000,00	12 000,00	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa stacji uzdatniania wody i wykonanie systemu zarządzania siecią wodociągową na terenie gminy Płużnica - Zwiększenie dostępności do wody pitnej oraz ograniczenie strat wody	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2024	8 845 214,17	1 777 447,17	6 928 344,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej nr 070131C od km 0+000 do km 1+700 w miejscowości Czaple - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	PŁUŻNICA	2020	2023	2 489 926,13	2 474 926,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	PŁUŻNICA	2016	2024	5 454 177,00	530 500,00	4 774 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi gminnej Nr 070123C w miejscowości Bielawy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2026	1 530 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.25	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo - Wykonanie dojazdu do terenów inwestycyjnych, zabudowy letniskowej i mieszkaniowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2023	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa budynku w miejscowości Wiewiórki na mieszkania komunalne - Zwiększenie liczby mieszkań komunalnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2025	800 000,00	30 000,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.10	2 789 751,50
1.3.2.11	11 787 459,00
1.3.2.16	35 000,00
1.3.2.17	0,00
1.3.2.21	2 474 926,13
1.3.2.23	5 305 000,00
1.3.2.24	1 530 000,00
1.3.2.25	0,00
1.3.2.26	800 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XLIV/339/2023

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2023-2040

WSTĘP

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Płużnica, w tym skuteczną aplikację środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej - kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków gminy, a także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
3. wykonywane na podstawie porozumień /umów z organami administracji rządowej,
4. realizowane na podstawie porozumień /umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica została opracowana w oparciu o:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego,
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- projekt budżetu Gminy Płużnica na rok 2023,
- umowy zawarte przez Gminę Płużnica (jednostki organizacyjne gminy) lub konieczne do zawarcia,
- planowane przedsięwzięcia,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2020 i 2021,
- wartości planowane na koniec III kwartału 2022 r.,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634

z późn. zm.) 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 2040. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica została przygotowana na lata 2023-2040 a kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Płużnica na lata 2024-2040 wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realną (PKB), dynamikę średniorocznej inflacji CPI oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie m.in. oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Płużnica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Stosując się do zaleceń Ministra Finansów, prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (tabela 1), stosując metodę indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik za pomocą wymienionych poniżej wag (tabela 2 dla dochodów oraz tabela 3 dla wydatków).

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dynamika realna PKB	3,10%	3,10%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	4,80%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	3,30%	3,70%	3,50%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Dynamika realna PKB	2,70%	2,60%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%	2,20%
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%	2,80%	2,80%
Wskaźnik	2038	2039	2040				
Dynamika realna PKB	2,10%	2,00%	2,00%				
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	2,50%	2,50%	2,50%				
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	2,80%	2,70%	2,70%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 03.10.2022 r.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Kształtowanie się poszczególnych kategorii budżetowych przedstawia dalsza część opracowania.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

1. Dochody:

1.1. Dochody bieżące.

W roku 2023 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, Uchwały Nr XLI/318/2022 Rady Gminy Płużnica z dnia 27 października 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz Uchwały Nr XLI/315/2022 Rady Gminy Płużnica z dnia 27 października 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, gdzie przyjęto od gruntów, budynków i budowli stawki ustawowe.

W zakresie wpływów z podatku rolnego przyjęto stawkę 74,05 za 1 dt, która została ogłoszona w Monitorze Polskim z dnia 19 października 2022 r. w formie Komunikatu Prezesa GUS natomiast w zakresie wpływów z podatku leśnego przyjęto stawkę 323,18 za 1 m³, która została ogłoszona w Monitorze Polskim z dnia 19 października 2022 r. w formie Komunikatu Prezesa GUS. Natomiast za odbiór ścieków i za dostarczaną wodę zaplanowano wpływy na podstawie zatwierdzonych taryf.

Zaplanowano realne wpływy do budżetu określając w zakresie podatków, które mają znaczny wpływ na kształtowanie się dochodów budżetowych w tym:

- 100% szacowanych wpływów, ustalonych na podstawie danych wynikających ze złożonych deklaracji podatkowych dla osób prawnych,
- 97,70% do 100,00% szacowanych wpływów ustalonych na podstawie złożonych informacji podatkowych przez osoby fizyczne oraz danych wynikających z ewidencji gruntów, po wyłączeniu ulg z tytułu nabycia gruntów oraz ulg inwestycyjnych,
- z tytułu podatku od środków transportowych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022 z uwzględnieniem zmiany wysokości stawek przyjętych uchwałą Rady Gminy Płużnica na 2023 r.

W ramach tej grupy dochodów przyjęto od 2023 r. coroczną waloryzację stawek w ramach dochodów pozostałych w stosunku do roku poprzedniego zgodnie z tabelami 1 i 2, ponieważ w latach następnych zakłada się przyrost podmiotów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz wzrost wpływów z tytułu wzrostu stawek podatkowych.

Wysokość udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 r. wynosi 38,40%. Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwoty ww. podatku stanowią prognozowane dochody przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

W 2023 r. przyjęto wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów. Natomiast od 2024 r., zwiększono wpływy w każdym kolejnym roku o wskaźniki w stosunku do planu roku poprzedniego zgodnie z tabelami 1 i 2, gdyż przewiduje się wzrost zatrudnienia w związku z planowanym powstaniem nowych firm w Płużnickim Parku Inwestycyjnym.

Natomiast wskaźnik udziału dochodów z tytułu udziału w CIT gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został określony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2019, 2020 i 2021 z odpowiednimi wagami tj. 0,17, 0,33 i 0,5. Planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na 2023 r. zostały przyjęte w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów. Natomiast w następnych latach zwiększono je w każdym kolejnym roku w stosunku do planu roku poprzedniego zgodnie z tabelami 1 i 2.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych będą przekazywane na rachunek budżetu gminy w równych miesięcznych ratach w terminie do 10 i 20 dnia każdego miesiąca.

Dochody z subwencji ogólnej przyjęto w wielkościach określonych w piśmie Ministerstwa Finansów, Natomiast w kolejnych latach zwiększono wpływy z uwzględnieniem wskaźników w stosunku do planu roku poprzedniego zgodnie z tabelami 1 i 2. Zgodnie z zapisami art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina otrzymała kwotę podstawową subwencji wyrównawczej wyższą o 142.440,00 w stosunku do kwoty ostatecznej przyznanej na 2022 r. (wskaźnik będący podstawą naliczenia tej subwencji (G) wyniósł na 2020 r. 78,1165 i obniżył się na rok 2021 do wartości 76,9792). Wzrostowi uległa także kwota uzupełniająca subwencji wyrównawczej o 60.247,00. Ponadto w latach 2024-2025 wprowadzono subwencję rozwojową i tak w wysokości 2.880.000,00 (tj. w wysokości jaką gmina otrzymała w 2022 r. na uzupełnienie dochodów w formie zwiększenia wpływów z PIT w zamian za nieprzekazanie części rozwojowej subwencji w 2023 r. oraz dodatkowych dochodów z PIT) w 2024 r. oraz w 2025 r. w kwocie 2.178.640,00 zgodnie z zapisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne (z wyłączeniem środków na dofinansowanie zadań z udziałem środków unijnych, a powiększonych o dotacje, które wpływają w ciągu roku) zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 2. W łącznej kwocie dotacji i środków na cele bieżące ujęto dotacje z budżetu UE, z budżetu państwa oraz wpłaty uczestników na realizację projektów na które gmina posiada zawarte umowy. Wartość wprowadzonych dochodów z powyższego tytułu wyniosła w 2023 r. – 1.152.549,30. Od roku 2024 nie zaplanowano realizacji przedsięwzięć z udziałem środków unijnych. Ponadto zaplanowano dopłaty do biletów miesięcznych z Urzędu Marszałkowskiego oraz dopłatę do lokalnego transportu zbiorowego i dochody z funduszy celowych.

Dochodami, które odnotowały spadek w 2023 r. w stosunku do roku wcześniejszego są kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Należy zwrócić tutaj uwagę na wysokość dotacji przekazanej na realizację świadczeń wychowawczych, gdzie kwota na rok 2022 została przekazana w wysokości 2.105.140,00. Od roku 2023 dotacja nie jest przekazywana do gminy w związku ze zmianą jednostki obsługującej wypłatę świadczeń. Ponadto w roku 2022 r. wpłynęły środki m. in. na wypłatę dodatku osłonowego, pomoc obywatelom Ukrainy oraz na wypłatę całego pakietu dodatków do źródeł ciepła. Znacznemu obniżeniu uległy także dotacje z budżetu UE, z budżetu państwa oraz wpłaty uczestników na realizację projektów na które gmina posiada zawarte umowy z kwoty 4.443.716,84 do kwoty 949.241,39 co ma przełożenie na kolejne lata. Niezależnie od powyższego kwoty dotacji ulegają zmianom w ciągu roku budżetowego. Wzorem lat ubiegłych możemy się spodziewać, że również w roku 2023 plan dochodów z budżetu państwa na zadania zlecone jak również na zadania własne zostanie stosownie zwiększony m.in. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, zakupu podręczników i ćwiczeń, zasiłków stałych, okresowych, dożywiania, świadczeń rodzinnych czy refundacji części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego. W zakresie wpływów z dotacji i

środków przeznaczonych na cele bieżące na kolejne lata przyjęto wzrost o wskaźniki makroekonomiczne i wagę określoną w tabeli 2.

Zastosowanie przeliczenia przez wskaźniki makroekonomiczne i przyjęte wagi w całym okresie prognozy z zastosowaniem wyżej opisanych zmian określa wysokość dochodów w latach objętych prognozą.

Takie podejście pozwala na ostrożne oszacowanie dochodów budżetowych Gminy w poszczególnych latach, co skutkować będzie dużym prawdopodobieństwem ich realizacji, przy założeniu, że w poszczególnych latach nie wystąpią nieprzewidziane okoliczności.

1.2 Dochody majątkowe.

Wpływ na kształtowanie się w 2023 r. łącznej kwoty dochodów ma wartość dotacji, środków na dofinansowanie własnych inwestycji oraz ze sprzedaży mienia, które stanowią w ogólnej kwocie dochodów 28,31%.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano ww. dochodów, które dotyczą także sprzedaży majątku, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych np. koniunktury na rynku nieruchomości.

Dochody majątkowe w 2023 r. stanowią dochody z tytułu dotacji związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych czy też refundacją poniesionych wydatków w łącznej kwocie 5.932.452,89 z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.237.463,00, w ramach Polskiego Ładu zaplanowano kwotę 1.386.964,66 oraz z tytułu wpłat mieszkańców na budowę mikroinstalacji OZE – 487.556,16. Zaplanowano także pozyskanie dofinansowania z BGK z Funduszu Dopłat na budowę budynku mieszkalnego w wysokości 425.000,00.

Planując środki z budżetu UE na lata 2023-2024 opierano się na zawartych już umowach, złożonych wnioskach oraz wytycznych dotyczących realizacji projektów w ramach RPO oraz PROW. Natomiast w zakresie dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na podstawie złożonych wniosków o przyznanie dofinansowania, a także planowanych do złożenia oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład na podstawie otrzymanych promes.

Na podstawie danych otrzymanych z referatu gospodarki przestrzennej i inwestycji zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 732.000,00 w tym sprzedaż działek zlokalizowanych w PPI w wysokości 700.000,00. Należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko jej niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Gmina na realizację ww. operacji nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha, które mogą być sprzedawane lub wdzierżawione.

Zaplanowano także sprzedaż lokali mieszkalnych w tym:

- w roku 2024 – 2 lokale, dla których oszacowano wpływy do budżetu w kwocie 500.000,00 (mniejszy metraż lokali),
- w roku 2026 – 2 lokale, dla których oszacowano wpływy do budżetu w kwocie 676.315,00 (większy metraż lokali).

Ponadto zaplanowano wpływ środków:

- z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.409.875,00 na przebudowę drogi Kotnowo – Józefkowo w roku 2024 oraz na przebudowę drogi w Bielawach w 2026 r. w kwocie 1.224.000,00,
- z Polskiego Ładu w wysokości 8.103.035,34 na realizację zadań z zakresu gospodarki wodno-ściekowej w roku 2024,
- z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w kwocie 515.403,00 na realizację zadania dotyczącego przebudowy drogi w m. Błędowo w roku 2024,
- z Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu Dopłat na budowę budynków mieszkalnych w latach 2024-2025 po 2.722.162,00 oraz w 2026 r. 2.660.847,00 oraz w 2025 r. na zadanie dotyczące przebudowy budynku w miejscowości Wiewiórki na mieszkania komunalne w kwocie 616.000,00
- z Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w roku 2025 w kwocie 1.581.000,00 na zadanie dotyczące zakupu i przebudowy budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica oraz w kwocie 1.700.000,00 na zadanie dotyczące modernizacji budynków świetlic w miejscowościach Bartoszewice, Bielawy

i Ostrowo oraz odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica.

2. Wydatki:

2.1 Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

W ramach wydatków bieżących różnica pomiędzy planem roku 2022, a 2023 wynosi 10.757.125,74 i wynika z wprowadzenia do budżetu na 2023 r. dotacji w wysokościach określonych w otrzymanych decyzjach, które w ciągu roku będą ulegały zmianom i wpłyną na zwiększenie planu wydatków (spadek tych dochodów pomiędzy planem na dzień 31 października 2022 r., a danymi do projektu budżetu wynosi 4.986.760,98). Ponadto w roku 2022 realizowano m.in. wypłatę dodatków do źródeł ciepła, pomoc dla obywateli Ukrainy. Bardzo dużemu obniżeniu uległy wydatki na realizację projektów z udziałem środków unijnych z 5.400.162,09 do kwoty 2.229.220,92 i w kolejnych latach prognozy nie są planowane wydatki z udziałem tych środków, co ma przełożenie na wysokość wydatków w kolejnych latach. Dlatego też nie występuje różnica pomiędzy rokiem 2023 a 2024.

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych, osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, a otrzymujących najniższe wynagrodzenie po zmianie wysokości najniższego wynagrodzenia za pracę. Ujęto także należne nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, które stanowią znaczną kwotę w ogólnej kwocie wynagrodzeń. Natomiast w kolejnych latach budżetowych w ramach planu na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, założono wzrost o wskaźniki makroekonomiczne określone w tabeli 1 i przyjętą wagę zgodnie z tabelą 3.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan w 2023 r. na poziomie niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania poszczególnych obszarów należących do zadań własnych gminy. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach gminy. W związku ze znacznym wzrostem oprocentowania zaciągniętych zobowiązań, wzrostem cen energii, opału niezbędne jest dyscyplinowanie wydatków oraz szukanie oszczędności na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

Natomiast od 2025 r. powiększono wymienione wydatki w stosunku do roku poprzedniego o wskaźniki makroekonomiczne określone w tabeli 1 oraz przyjętą wagę zgodnie z tabelą 3.

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek) stanowią:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane bez projektów z udziałem środków unijnych (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417),
2. przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym: przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia,
4. pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.

Różnica nadwyżki operacyjnej dla roku 2023 wynosi minus 2.781.104. Spowodowane to jest wprowadzeniem poprzez przychody wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy, a także środków wynikających ze szczególnych zasad wykonania budżetu oraz z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych. tym samym zostaje spełniony wymóg art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

2.1.1 Wydatki bieżące na obsługę długu

Obejmują wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia w 2024 r. zobowiązania. Obsługa długu obejmuje lata 2023 – 2040. Do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przejęto dla roku 2023 oprocentowanie w wysokości 8% a od roku 2024 w wysokości 6%. Natomiast dla pożyczek

zaciągniętych w WFOŚiGW w wysokości 3% zgodnie z zawartymi umowami.

2.2 Wydatki majątkowe

Wykazano wydatki majątkowe, w tym na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, obejmujące również projekty realizowane przy udziale środków UE oraz planowane do realizacji przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego. W 2023 r. wydatki majątkowe kształtowane są w zasadzie przez pięć zadań inwestycyjnych. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- 1) Przebudowa drogi gminnej nr 070131C od km 0+000 do km 1+700 w miejscowości Czaple - 2.474.926,13,
- 2) Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - edycja II -2.033.161,99,
- 3) Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo -1.906.392,81,
- 4) Rozbudowa stacji uzdatniania wody i wykonanie systemu zarządzania siecią wodociągową -1.777.447,17,
- 5) Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż - 915.658,00.

W ramach dotacji dla jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych zaplanowano udzielenie dotacji dla Samorządu Województwa Kujawsko -Pomorskiego na zadanie "Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stolno-Wąbrzeźno od km 0+005 do km 29+619 z wyłączeniem węzła autostradowego w m. Lisewo od km 14+144 do km 15+146" w kwocie 650.526,60,00, oraz dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy w kwocie 25.450,97 na kontynuację projektu „Kultura w zasięgu 2.0”. Ponadto zaplanowano udzielenie dotacji dla jednostki spoza sektora finansów publicznych tj. Stowarzyszenia Ochotnicza Straż Pożarna w Błędowie w kwocie 306.000,00 na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego.

W kolejnych latach wydatki zaplanowano zrealizować zgodnie z wykazem przedsięwzięć oraz zadania związane z opracowaniem dokumentacji technicznych czy też realizacją zadań w zakresie przebudowy chodników czy dróg gminnych.

Zadania z udziałem środków z UE, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

W związku z planowaną realizacją w latach 2023-2024 zadań z zakresu gospodarki wodno-ściekowej gmina jako czynny podatnik VAT będzie mogła rozliczyć podatek VAT. Wobec powyższego szacuje się, że planowane wydatki majątkowe w roku 2023 zmniejszą się o 417.491,36, a w 2024 r. o 2.178.952,68 (powyższe uzależnione będzie od stosowanego prewspółczynnika metrażowego w danym roku, który obecnie dla gospodarki wodnej wynosi 100%, a dla kanalizacji 98%). Rozliczenie VAT-u wpłynie na zmniejszenie wysokości planowanego deficytu budżetu w danym roku lub w kolejnym roku powstaną wolne środki.

W ramach planowanych wydatków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz wydatki na wkład krajowy, kwoty wykazane w WPF są wyższe od kwot określonych w budżecie gminy o planowane wydatki, dla których wskazano czwartą cyfrę „0” do czasu zawarcia umowy z podmiotem udzielającym pomocy.

3. Wynik budżetu (1-2)

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2023 r. deficyt budżetowy w wysokości 4.540.722,13, który zaplanowano sfinansować przychodami z tytułu:

- wolnych środków jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2.521.982,29,
- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w kwocie 981.088,60,
- z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację zadań finansowanych z

udziałem środków unijnych – 1.037.651,24.

Ww. środki wprowadzono na podstawie wstępnie sporządzonego bilansu organu, który ustalono w łącznej kwocie 9.366.848,36.

W roku 2024 deficyt budżetowy w kwocie 2.381.975,51 zaplanowano pokryć przychodami z tytułu wolnych środków nierozdysponowanych z roku 2022 w kwocie 776.921,51 oraz kredytem w wysokości 1.605.054,00.

W latach 2025-2040 zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Ponadto wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody budżetu

4.1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych

W 2023 r. wprowadzono wolne środki na podstawie wstępnie sporządzonego bilansu organu za 2022 r. w łącznej kwocie 3.418.106,29 w tym: na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych w kwocie 896.124,00 oraz na częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2.521.982,29

Ponadto wprowadzono przychody:

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w kwocie 981.088,60 (tj. część otrzymanej nagrody za działania na rzecz zapobieganiu COVID-19, niewykorzystane środki na realizację GKRPAiPA oraz na realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożycia alkoholu, a także związane z gospodarowaniem odpadami),
- z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych – 1.037.651,24.

Ponadto wprowadzono wolne środki z roku 2022:

- na pokrycie planowanego deficytu w roku 2024 w kwocie 776.921,51,
- w 2025 r. na pokrycie częściowej spłaty rat w wysokości 384.000,50,
- w 2026 r. na pokrycie częściowej spłaty rat w wysokości 276.000,00.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2024 r. przychody w formie kredytu w kwocie 2.500.000,00 w tym na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 1.605.054,00 celem uzupełnienia wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych oraz na spłatę rat od zaciągniętych zobowiązań w wysokości 894.946,00.

4.3 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

Nie planuje się przychodów z powyższego tytułu.

5. Rozchody budżetu

5.1 Spłata rat kapitałowych

Spłatę rat zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Spłata długu - rat obejmuje lata 2023 -2040.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2023 wynosi 896.124,00. Gmina posiada zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków. W roku 2024 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 894.946,00.

W latach 2025-2040 środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 12.683.479,00.

5.2 Inne rozchody

Nie przewiduje się udzielenia pożyczek.

6. Kwota długu wskaźniki

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata rat. Na wysokość długu główny wpływ mają zaciągnięte zobowiązania do 2022 r. oraz wysokości zaplanowanego do zaciągnięcia kredytu w 2024 r. na realizację zadań inwestycyjnych.

Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od przewidywanego wykonania 2022 r.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Dane przedstawione w WPF wykazują, że w całym okresie prognozy Gmina Płużnica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.