

Projekt

z dnia 18 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 25 marca 2026 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153,1436) oraz art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483,1844,1846) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XX/149/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 10.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026-2040 zmienionej:

- uchwałą Nr XXII/176/2026 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 stycznia 2026,
wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2026 -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 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026– 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.

Przewodnicząca Rady Gminy
Płużnica

Dorota Wąz

Uzasadnienie

Dostosowano wszystkie pozycje WPF do zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2026 r.

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 950 332,76 zł i po zmianach wynoszą 4 156 125,24 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie. Dokonano korekty rozchodów w latach 2038-2040 w związku z niezaciągnięciem planowanego kredytu w roku 2025.

3. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Przebudowa drogi gminnej Nr 070128C w miejscowości Dąbrówka od km 0+00 do km 1+337 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym.
- 2) Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania.

załącznik Nr 1 do uchwały

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	44 405 127,24	46 919 548,92	48 437 541,92	49 494 286,00	48 279 747,00	49 583 240,00	49 145 846,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	39 140 749,34	41 130 807,00	42 788 800,00	43 939 286,00	44 679 747,00	45 583 240,00	46 745 846,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 580 600,00	11 928 018,00	12 273 931,00	12 617 601,00	12 758 276,00	13 082 233,00	13 614 289,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	164 624,00	169 563,00	174 480,00	179 365,00	184 208,00	188 813,00	193 533,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 647 841,00	7 877 276,00	8 105 717,00	8 332 677,00	8 557 659,00	8 771 600,00	8 990 890,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 291 152,10	8 402 972,00	9 111 858,00	9 319 390,00	9 325 114,00	9 339 742,00	9 391 261,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 456 532,24	12 752 978,00	13 122 814,00	13 490 253,00	13 854 490,00	14 200 852,00	14 555 873,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 240 000,00	4 367 200,00	4 493 849,00	4 619 677,00	4 744 408,00	4 863 018,00	4 984 593,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 264 377,90	5 788 741,92	5 648 741,92	5 555 000,00	3 600 000,00	4 000 000,00	2 400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 364 377,90	5 788 741,92	5 648 741,92	5 555 000,00	3 600 000,00	4 000 000,00	2 400 000,00
2	Wydatki ogółem	47 650 752,48	46 009 548,92	47 487 541,92	48 444 286,00	47 229 747,00	48 553 240,00	48 145 846,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	40 617 210,34	38 095 487,00	39 795 223,00	40 866 711,00	42 812 219,00	43 369 300,00	44 537 874,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 919 785,61	16 059 216,00	16 938 144,00	17 520 775,00	18 544 062,00	18 864 185,00	19 580 011,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	900 000,00	597 864,00	554 712,00	508 312,00	459 592,00	411 336,00	364 240,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	7 033 542,14	7 914 061,92	7 692 318,92	7 577 575,00	4 417 528,00	5 183 940,00	3 607 972,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 033 542,14	7 914 061,92	7 692 318,92	7 577 575,00	4 417 528,00	5 183 940,00	3 607 972,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	654 893,50	552 643,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 245 625,24	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00
4	Przychody budżetu	4 156 125,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 064 319,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 064 319,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 591 805,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	681 305,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	13 340 000,00	12 430 000,00	11 480 000,00	10 430 000,00	9 380 000,00	8 350 000,00	7 350 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 476 461,00	3 035 320,00	2 993 577,00	3 072 575,00	1 867 528,00	2 213 940,00	2 207 972,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 179 664,24	3 035 320,00	2 993 577,00	3 072 575,00	1 867 528,00	2 213 940,00	2 207 972,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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)	5,68%	4,61%	4,47%	4,50%	4,27%	3,98%	3,65%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	3,12%	11,11%	10,54%	10,34%	6,58%	7,24%	6,89%
8.3	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)	19,87%	17,31%	15,77%	13,69%	9,03%	7,98%	8,39%

8.3.1	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)	21,84%	19,27%	17,73%	15,65%	10,99%	9,94%	10,35%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 569 400,64	959 726,73	5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	3 569 400,64	959 726,73	5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 297 982,32	911 740,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 417 493,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 417 493,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 207 227,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 140 655,91	962 726,73	5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 140 655,91	962 726,73	5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 537 143,85	770 181,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 320 637,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 320 637,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 207 227,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	11 012 956,09	8 594 009,63	7 308 218,85	7 108 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
10.1.1	bieżące	4 860 432,91	980 438,73	17 291,45	8 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 152 523,18	7 613 570,90	7 290 927,40	7 100 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypłaty z tytułu wykupu papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

załącznik Nr 2 do uchwały

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027
1	Przedsięwzięcia razem				55 377 181,13	11 012 956,09	8 594 009,63
1.a	- wydatki bieżące				10 319 198,23	4 860 432,91	980 438,73
1.b	- wydatki majątkowe				45 057 982,90	6 152 523,18	7 613 570,90
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.):				18 576 484,01	8 021 293,09	962 726,73
1.1.1	- wydatki bieżące				9 902 672,41	4 700 655,91	962 726,73
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	70 370,00	48 935,00	0,00
1.1.1.2	Edukacyjne kluby młodzieżowe dla dzieci i młodzieży na obszarze działania LGD"Vistula-Terra Culmensis - Podniesienie kompetencji i umiejętności dzieci i młodzieży oraz zwiększenie szans edukacyjnych	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	99 789,60	99 789,60	0,00
1.1.1.3	Klucz do uczenia - Wyrównywanie szans uczniów	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PŁUŻNICY	2024	2027	14 170,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kujawsko Pomorska Teleopieka - Zwiększenie dostępu do usług społecznych	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	30 988,84	15 494,42	0,00
1.1.1.5	Nowe Szanse-powrót na rynek pracy - Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2026	2027	83 948,00	61 878,79	22 069,21
1.1.1.6	Organizacja i przeprowadzenie specjalistycznych usług społecznych - Pomoc najuboższym mieszkańcom i osobom z niepełnosprawnościami	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	115 720,00	100 705,00	0,00
1.1.1.7	Płużnickie Centrum Usług Społecznych PCUS -	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2027	5 556 684,96	2 888 511,88	0,00
1.1.1.8	Pole możliwości dla rodziny -	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2028	2 999 778,45	1 265 916,16	920 000,00
1.1.1.9	Usługi opiekuńcze w Gminie Płużnica II -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	205 222,56	85 700,66	20 657,52
1.1.1.10	Płużnicki program wsparcia pracowników - Poprawa warunków pracy i eliminacja zdrowotnych czynników	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	641 000,00	48 724,40	0,00
1.1.1.11	Kluby Seniora w Gminie Płużnica-LGD -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2026	85 000,00	85 000,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 673 811,60	3 320 637,18	0,00
1.1.2.1	Budowa małej infrastruktury na terenie Gminy Płużnica - Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2031	483 617,47	483 617,47	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	351 538,88	0,00	0,00
1.1.2.3	Płużnickie Centrum Usług Społecznych -	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2027	580 414,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica - Poprawa życia mieszkańców i dostęp do instytucji kultury	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	3 357 539,64	1 592 997,84	0,00
1.1.2.5	Usługi opiekuńcze w Gminie Płużnica II -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	413 587,50	0,00	0,00
1.1.2.6	Odnowa przestrzeni publicznych na terenie gminy Płużnica - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsc spotkań dla mieszkańców w Bartoszewicach, Bielawach i Ostrowie	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2026	3 487 114,11	1 244 021,87	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00

1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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):				36 800 697,12	2 991 663,00	7 631 282,90
1.3.1	- wydatki bieżące				416 525,82	159 777,00	17 712,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu 2024-2029 - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2029	61 751,15	12 000,00	12 000,00
1.3.1.2	Kultura w zasięgu 2.0 - dotacja dla GBP celem zachowania trwałości projektu -	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2027	22 848,00	5 712,00	5 712,00
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	202 950,00	142 065,00	0,00
1.3.1.4	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2026	128 976,67	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 384 171,30	2 831 886,00	7 613 570,90
1.3.2.1	Budowa budynku świetlicy w Pólku - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku wielorodzinnego wraz z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2028	14 121 854,80	0,00	7 060 927,40
1.3.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Ostrowo - Zapewnienie dostępu do sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenach nowej zabudowy mieszkaniowej, letniskowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	2 070 000,00	70 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej, spinającej sieć w punktach W1,W2,W3 oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków na terenie oczyszczalni ścieków w Płużnicy - zapewnienie mieszkańcom gminy niezawodnego dostępu do wody pitnej oraz stworzenie nowoczesnego i bezpiecznego systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2032	3 060 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 070128C w miejscowości Dąbrówka od km 0+00 do km 1+337 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2026	1 852 898,11	1 597 281,11	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 070138C w miejscowości Płużnica II etap - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2029	1 230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi Nr 070110C w miejscowości Nowa Wieś Królewska - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	705 000,00	5 000,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2026	361 161,39	350 961,39	0,00
1.3.2.9	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2026	91 970,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Poprawa warunków wypoczynku i rekreacji dla mieszkańców gminy Płużnica i turystów.	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2031	100 000,00	0,00	0,00

1.3.2.11	Utworzenie terenów rekreacyjnych przy jeziorze w Ostrowie - Infrastruktura sportowa i rekreacyjna dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2028	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie terenu po dawnej linii kolejowej Mełno-Chełmża na odcinku Mgowo-Orłowo - Utworzenie ścieżek rowerowych, dostosowanie terenu do potrzeb edukacji ekologicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2031	10 200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1703C Bledowoi-Płużnica od km 6+170 do km 7+160 m Płużnica - poproawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2027	1 111 287,00	558 643,50	552 643,50
1.3.2.14	Przebudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Poprawa funkcjonowania systemu kanalizacyjnego, jego modernizacja, przebudowa	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	1 050 000,00	50 000,00	0,00

2028	2029	2030	2031	2032	Limit zobowiązań
7 308 218,85	7 108 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	45 123 184,57
17 291,45	8 000,00	0,00	0,00	0,00	5 866 163,09
7 290 927,40	7 100 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	39 257 021,48
5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	8 989 311,27
5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	5 668 674,09
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 935,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 789,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 494,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 948,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 705,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 511,88
5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 207,61
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 358,18
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 724,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 637,18
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483 617,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 997,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 021,87
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 302 927,40	7 108 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	36 133 873,30
12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	197 489,00
12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 424,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 065,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 290 927,40	7 100 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	35 936 384,30
30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
7 060 927,40	0,00	0,00	0,00	0,00	14 121 854,80
0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 281,11
0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	705 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 961,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	0,00	10 200 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 287,00
0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 900 414,23 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 86 524,23 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 813 890,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 49 918,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 960 671,53 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 910 753,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 245 625,24 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	45 305 541,47	-900 414,23	44 405 127,24
Dochody bieżące	39 227 273,57	-86 524,23	39 140 749,34
Dotacje bieżące	7 452 676,33	-161 524,23	7 291 152,10
Pozostałe	12 381 532,24	+75 000,00	12 456 532,24
Dochody majątkowe	6 078 267,90	-813 890,00	5 264 377,90
Wydatki ogółem	47 600 833,95	+49 918,53	47 650 752,48
Wydatki bieżące	39 656 538,81	+960 671,53	40 617 210,34
Wynagrodzenia i pochodne	15 698 721,58	+221 064,03	15 919 785,61
Pozostałe wydatki bieżące	23 057 817,23	+739 607,50	23 797 424,73
Wydatki majątkowe	7 944 295,14	-910 753,00	7 033 542,14
Wynik budżetu	-2 295 292,48	-950 332,76	-3 245 625,24

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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]
2027	38 240 917,00	-145 430,00	38 095 487,00
2028	39 935 073,00	-139 850,00	39 795 223,00
2029	41 000 561,00	-133 850,00	40 866 711,00
2030	42 939 769,00	-127 550,00	42 812 219,00
2031	43 490 610,00	-121 310,00	43 369 300,00
2032	44 653 094,00	-115 220,00	44 537 874,00
2033	45 620 067,00	-109 220,00	45 510 847,00
2034	46 705 389,00	-102 980,00	46 602 409,00
2035	47 818 861,00	-97 610,00	47 721 251,00
2036	48 949 832,00	-92 600,00	48 857 232,00
2037	50 081 792,00	-86 840,00	49 994 952,00
2038	51 214 346,00	-73 670,00	51 140 676,00
2039	52 635 362,00	-47 685,00	52 587 677,00
2040	53 758 739,00	-15 995,00	53 742 744,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	7 768 631,92	+145 430,00	7 914 061,92
2028	7 552 468,92	+139 850,00	7 692 318,92
2029	7 443 725,00	+133 850,00	7 577 575,00
2030	4 289 978,00	+127 550,00	4 417 528,00
2031	5 062 630,00	+121 310,00	5 183 940,00
2032	3 492 752,00	+115 220,00	3 607 972,00
2033	1 065 175,00	+109 220,00	1 174 395,00
2034	867 734,00	+102 980,00	970 714,00
2035	1 251 340,00	+97 610,00	1 348 950,00
2036	1 097 374,00	+92 600,00	1 189 974,00
2037	1 023 094,00	+86 840,00	1 109 934,00
2038	829 662,00	+373 670,00	1 203 332,00
2039	374 997,00	+547 685,00	922 682,00
2040	306 004,00	+515 995,00	821 999,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2027	743 294,00	-145 430,00	597 864,00
2028	694 562,00	-139 850,00	554 712,00
2029	642 162,00	-133 850,00	508 312,00
2030	587 142,00	-127 550,00	459 592,00
2031	532 646,00	-121 310,00	411 336,00
2032	479 460,00	-115 220,00	364 240,00
2033	427 060,00	-109 220,00	317 840,00
2034	372 564,00	-102 980,00	269 584,00
2035	325 666,00	-97 610,00	228 056,00
2036	281 912,00	-92 600,00	189 312,00
2037	231 608,00	-86 840,00	144 768,00
2038	177 374,00	-73 670,00	103 704,00
2039	112 529,00	-47 685,00	64 844,00
2040	38 383,00	-15 995,00	22 388,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 950 332,76 zł i po zmianach wynoszą 4 156 125,24 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 205 792,48	+950 332,76	4 156 125,24
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 391 292,48	+673 027,03	2 064 319,51
Wolne środki	1 314 500,00	+277 305,73	1 591 805,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2038	1 110 000,00	-300 000,00	810 000,00
2039	1 365 000,00	-500 000,00	865 000,00
2040	1 465 000,00	-500 000,00	965 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Płużnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	910 500,00	0,00	910 500,00
2027	910 000,00	0,00	910 000,00
2028	950 000,00	0,00	950 000,00
2029	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2030	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2031	1 030 000,00	0,00	1 030 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2034	1 080 000,00	0,00	1 080 000,00
2035	710 000,00	0,00	710 000,00
2036	710 000,00	250 000,00	960 000,00
2037	710 000,00	250 000,00	960 000,00
2038	810 000,00	0,00	810 000,00
2039	865 000,00	0,00	865 000,00
2040	965 000,00	0,00	965 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026-2040 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)
2026	5,68%	19,87%	TAK	21,84%	TAK
2027	4,61%	17,31%	TAK	19,27%	TAK
2028	4,47%	15,77%	TAK	17,73%	TAK
2029	4,50%	13,69%	TAK	15,65%	TAK
2030	4,27%	9,03%	TAK	10,99%	TAK
2031	3,98%	7,98%	TAK	9,94%	TAK
2032	3,65%	8,39%	TAK	10,35%	TAK
2033	3,44%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2034	3,44%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2035	2,33%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2036	2,79%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2037	2,61%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2038	2,11%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2039	2,09%	5,83%	TAK	5,83%	TAK

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)
2040	2,17%	5,44%	TAK	5,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej Nr 070128C w miejscowości Dąbrówka od km 0+00 do km 1+337 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 225 617,00 zł;
 - 2) Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 825 586,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 118 693 577,61 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 203 726,18	-1 051 203,00	6 152 523,18

Źródło: opracowanie własne.

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

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