

**UCHWAŁA Nr V/41/2019
RADY GMINY PŁUŻNICA
z dnia 29 marca 2019 r.**

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata
2018 - 2034**

Na podstawie art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr II/9/2018 Rady Gminy Płużnica z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2018 -2034 zmienionej:

-uchwałą Nr III/32/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 31 stycznia 2019 r. wprowadza się zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2018–2034 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 2018 – 2034 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 2019 r. oraz wprowadzono wykonanie roku 2018.

W przedsięwzięciach zwiększono planowane nakłady i limity wydatków na zadaniu pn. „Gminne Punkty Opieki Diennej - wsparcie dla rodziców małego dziecka” w związku z pokryciem kosztów wynagrodzenia opiekuna dziennego, który przebywa na zwolnieniu lekarskim (nakłady poza projektem).

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr V/41/2019
z dnia 2019-03-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	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	4 482 227,56	2 094 322,50	4 848 300,00	7 237 195,91	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	4 587 634,32	2 148 811,09	5 224 323,00	9 074 727,20	2 956 837,92	6 771,51	2 950 066,41	
Plan 3 kw. 2018	26 905 627,59	23 529 380,47	2 100 000,00	16 000,00	4 316 600,58	1 828 445,00	6 159 814,00	9 085 334,17	3 376 247,12	5 940,00	3 370 307,12	
Wykonanie 2018	26 890 338,71	24 289 159,22	2 291 923,00	3 727,42	4 287 402,82	1 769 092,19	6 159 814,00	9 519 824,10	2 601 179,49	835 423,91	1 765 755,58	
2019	30 531 790,59	24 739 390,79	2 606 500,00	8 000,00	4 802 289,00	2 225 000,00	6 688 821,00	8 783 680,79	5 792 399,80	391 899,00	5 400 500,80	
2020	34 654 264,72	27 150 551,17	2 861 310,00	8 296,00	4 979 974,00	2 307 325,00	6 784 388,00	10 487 820,17	7 503 713,55	753 000,00	6 750 713,55	
2021	27 775 589,00	25 639 345,00	2 964 317,00	8 595,00	5 159 253,00	2 390 389,00	6 906 507,00	8 537 998,00	2 136 244,00	728 310,00	1 407 934,00	
2022	30 643 937,00	26 214 770,00	3 068 068,00	8 896,00	5 339 827,00	2 474 053,00	7 027 371,00	8 674 370,00	4 429 167,00	752 560,00	3 676 607,00	
2023	26 822 900,00	26 822 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	27 355 408,00	27 355 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	27 899 809,00	27 899 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 437 847,00	28 437 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	28 968 601,00	28 968 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 510 498,00	29 510 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 044 040,00	30 044 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	30 588 434,00	30 588 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	31 123 350,00	31 123 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2032	31 647 811,00	31 647 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 160 837,00	32 160 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	32 661 451,00	32 661 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X	
		Wydatki bieżące ^X	w tym:						w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2016	22 101 838,34	18 002 041,44	0,00	0,00	0,00	162 629,33	162 629,33	0,00	0,00	4 099 796,90	
Wykonanie 2017	24 538 009,73	20 118 506,19	0,00	0,00	0,00	149 885,10	149 885,10	0,00	0,00	4 419 503,54	
Plan 3 kw. 2018	33 270 402,91	23 030 051,67	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	10 240 351,24	
Wykonanie 2018	29 452 754,77	22 548 429,41	0,00	0,00	0,00	150 827,21	150 827,21	0,00	0,00	6 904 325,36	
2019	38 611 478,78	23 343 171,10	0,00	0,00	x	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	15 268 307,68	
2020	34 941 500,72	25 374 668,33	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	9 566 832,39	
2021	26 929 825,00	23 704 776,18	0,00	0,00	x	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	3 225 048,82	
2022	29 801 173,00	23 932 939,80	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	5 868 233,20	
2023	25 941 776,00	24 392 325,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	1 549 451,00	
2024	26 505 462,00	24 883 059,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	1 622 403,00	
2025	26 927 900,00	25 385 410,00	0,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 542 490,00	
2026	27 567 347,00	25 879 654,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 687 693,00	
2027	28 098 601,00	26 406 075,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	1 692 526,00	
2028	28 710 498,00	26 939 961,00	0,00	0,00	x	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	1 770 537,00	
2029	29 194 040,00	27 486 610,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	1 707 430,00	
2030	29 718 434,00	28 051 326,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 667 108,00	
2031	30 273 350,00	28 624 420,00	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	1 648 930,00	
2032	30 827 811,00	29 211 210,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 616 601,00	
2033	31 340 837,00	29 817 024,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 523 813,00	
2034	31 861 451,00	30 441 196,00	0,00	0,00	x	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	1 420 255,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	720 358,12	3 538 584,30	0,00	0,00	3 498 875,91	0,00	0,00	0,00	39 708,39	0,00
Wykonanie 2017	1 126 827,61	4 262 182,03	0,00	0,00	3 747 182,03	0,00	495 000,00	0,00	20 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-6 364 775,32	7 053 039,32	0,00	0,00	4 418 039,32	0,00	2 565 000,00	0,00	70 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 562 416,06	7 465 131,64	0,00	0,00	4 830 131,64	0,00	2 565 000,00	2 565 000,00	70 000,00	0,00
2019	-8 079 688,19	8 772 452,19	0,00	0,00	3 872 452,19	3 179 688,19	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00
2020	-287 236,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	287 236,00	0,00	0,00
2021	845 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	842 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	881 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	849 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	971 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	870 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	511 760,39	462 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 708,39	5 585 090,00	0,00	2 913 718,26	6 412 594,17
Wykonanie 2017	558 878,00	488 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	5 580 799,00	0,00	2 589 493,23	6 336 675,26
Plan 3 kw. 2018	688 264,00	688 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 457 535,00	0,00	499 328,80	4 917 368,12
Wykonanie 2018	678 264,00	678 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 447 535,00	0,00	1 740 729,81	6 570 861,45
2019	692 764,00	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 654 771,00	0,00	1 396 219,69	5 268 671,88
2020	812 764,00	812 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 942 007,00	0,00	1 775 882,84	1 775 882,84
2021	845 764,00	845 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 096 243,00	0,00	1 934 568,82	1 934 568,82
2022	842 764,00	842 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 253 479,00	0,00	2 281 830,20	2 281 830,20
2023	881 124,00	881 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 372 355,00	0,00	2 430 575,00	2 430 575,00
2024	849 946,00	849 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 522 409,00	0,00	2 472 349,00	2 472 349,00
2025	971 909,00	971 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 550 500,00	0,00	2 514 399,00	2 514 399,00
2026	870 500,00	870 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 680 000,00	0,00	2 558 193,00	2 558 193,00
2027	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 810 000,00	0,00	2 562 526,00	2 562 526,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010 000,00	0,00	2 570 537,00	2 570 537,00
2029	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 000,00	0,00	2 557 430,00	2 557 430,00
2030	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 290 000,00	0,00	2 537 108,00	2 537 108,00
2031	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	0,00	2 498 930,00	2 498 930,00
2032	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	2 436 601,00	2 436 601,00
2033	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 343 813,00	2 343 813,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 255,00	2 220 255,00

- 6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.
- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
- 8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	12,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	10,12%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	3,23%	3,23%	0,00	3,23%	1,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	9,58%	x	x	x	x
2019	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	5,86%	8,26%	10,83%	TAK	TAK
2020	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	7,30%	5,95%	8,52%	TAK	TAK
2021	4,27%	4,27%	0,00	4,27%	9,59%	5,01%	7,58%	TAK	TAK
2022	3,79%	3,79%	0,00	3,79%	9,90%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2023	4,33%	4,33%	0,00	4,33%	9,06%	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2024	4,06%	4,06%	0,00	4,06%	9,04%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2025	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	9,01%	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2026	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	9,00%	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2027	3,62%	3,62%	0,00	3,62%	8,85%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2028	3,24%	3,24%	0,00	3,24%	8,71%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2029	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	8,51%	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2030	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	8,29%	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2031	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	8,03%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2032	2,78%	2,78%	0,00	2,78%	7,70%	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2033	2,67%	2,67%	0,00	2,67%	7,29%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2034	2,52%	2,52%	0,00	2,52%	6,80%	7,67%	7,67%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	462 052,00	5 965 857,64	1 805 041,25	3 384 352,76	152 801,36	3 231 551,40	3 049 944,80	566 755,28	483 096,82
Wykonanie 2017	0,00	488 878,00	6 140 644,12	1 952 768,87	3 864 685,51	541 975,48	3 322 710,03	3 211 196,03	500 128,34	708 179,17
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	6 814 105,03	2 789 746,06	12 437 056,28	2 977 918,74	9 459 137,54	8 799 233,24	269 824,00	1 171 294,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	6 752 307,28	2 776 163,58	8 131 717,66	2 198 099,60	5 933 618,06	5 757 532,08	281 936,50	864 856,78
2019	0,00	0,00	7 008 901,00	2 164 680,00	18 696 885,39	3 718 127,71	14 978 757,68	14 374 279,81	324 550,00	569 477,87
2020	0,00	0,00	7 096 512,00	2 191 738,00	11 835 514,13	2 513 561,19	9 321 952,94	8 793 952,94	244 879,45	528 000,00
2021	845 764,00	845 764,00	7 185 218,00	2 219 135,00	3 073 311,70	213 383,03	2 859 928,67	2 859 928,67	365 120,15	0,00
2022	842 764,00	842 764,00	7 275 033,00	2 246 874,00	4 581 813,56	15 871,24	4 565 942,32	4 565 942,32	1 302 290,88	0,00
2023	881 124,00	881 124,00	7 365 971,00	2 274 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 451,00	0,00
2024	849 946,00	849 946,00	7 458 046,00	2 303 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 403,00	0,00
2025	971 909,00	971 909,00	7 551 272,00	2 332 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 490,00	0,00
2026	870 500,00	870 500,00	7 645 663,00	2 361 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 693,00	0,00
2027	870 000,00	870 000,00	7 741 234,00	2 390 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 526,00	0,00
2028	800 000,00	800 000,00	7 837 999,00	2 420 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 537,00	0,00
2029	850 000,00	850 000,00	7 935 974,00	2 451 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 430,00	0,00
2030	870 000,00	870 000,00	8 035 174,00	2 481 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 108,00	0,00
2031	850 000,00	850 000,00	8 135 614,00	2 512 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 930,00	0,00
2032	820 000,00	820 000,00	8 237 309,00	2 544 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 601,00	0,00
2033	820 000,00	820 000,00	8 340 275,00	2 575 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 813,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	8 444 528,00	2 608 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 255,00	0,00

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	229 098,75	218 292,11	218 292,11	773 853,08	773 853,08	773 853,08	128 201,36	123 024,91	123 024,91	
Wykonanie 2017	1 162 125,76	1 138 913,29	1 138 913,29	1 474 816,75	1 474 062,19	1 474 062,19	563 423,91	522 727,10	522 727,10	
Plan 3 kw. 2018	2 287 566,97	2 140 150,36	2 140 150,36	2 270 388,91	2 257 821,96	2 257 821,96	3 009 873,73	2 786 028,96	2 786 028,96	
Wykonanie 2018	1 730 675,28	1 591 775,38	1 591 775,38	592 191,95	580 501,44	580 501,44	2 246 993,37	2 031 064,19	2 031 064,19	
2019	3 367 635,12	3 105 557,99	3 105 557,99	5 400 500,80	5 397 162,36	3 993 707,37	3 711 627,71	3 311 921,07	3 311 921,07	
2020	2 398 716,85	2 244 744,54	2 244 744,54	6 173 760,55	5 742 453,55	1 992 890,84	2 513 561,19	2 244 744,54	2 244 744,54	
2021	157 686,83	157 686,83	157 686,83	1 407 934,00	1 407 934,00	0,00	213 383,03	157 686,83	157 686,83	
2022	749,70	749,70	749,70	3 676 607,00	3 676 607,00	0,00	15 871,24	749,70	749,70	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	951 804,57	566 614,19	566 614,19	390 366,83	390 366,83	8 604,46	8 604,46	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 874 738,21	1 255 042,35	1 255 042,35	660 392,67	596 310,67	622 557,14	596 310,67	495 000,00	495 000,00
Plan 3 kw. 2018	5 106 823,87	2 986 017,13	2 883 077,19	2 344 651,51	2 285 943,45	1 423 189,80	1 376 433,57	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 702 774,12	1 159 732,94	1 159 732,94	758 970,36	758 970,36	758 970,36	758 970,36	0,00	0,00
2019	11 090 179,65	4 930 908,61	3 050 130,75	6 558 977,68	5 582 094,40	2 148 824,28	1 171 941,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2020	8 088 046,21	5 219 165,74	512 810,23	3 173 697,12	1 272 935,77	1 551 914,28	799 484,25	0,00	0,00
2021	1 958 004,00	1 402 703,20	0,00	610 997,00	55 696,20	610 997,00	55 696,20	0,00	0,00
2022	4 565 942,32	3 551 535,29	0,00	1 029 528,57	15 121,54	1 029 528,57	15 121,54	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	495 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	462 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	488 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 413,00
Plan 3 kw. 2018	688 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	678 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
2019	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	792 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	745 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	742 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	781 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	749 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	871 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	370 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	330 000,00	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
2033	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

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr V/41/2019
z dnia 2019-03-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 424 231,17	18 696 885,39	11 835 514,13	3 073 311,70	4 581 813,56	38 186 024,78
1.a	- wydatki bieżące				8 612 560,09	3 718 127,71	2 513 561,19	213 383,03	15 871,24	6 459 443,17
1.b	- wydatki majątkowe				35 811 671,08	14 978 757,68	9 321 952,94	2 859 928,67	4 565 942,32	31 726 581,61
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:				34 818 765,66	14 731 807,36	10 601 607,40	2 171 387,03	4 581 813,56	32 086 615,35
1.1.1	- wydatki bieżące				8 606 060,09	3 711 627,71	2 513 561,19	213 383,03	15 871,24	6 454 443,17
1.1.1.2	Expressway - promocja terenów inwestycyjnych - Dotacja dla Województwa Kujawsko Pomorskiego oraz realizacja części wydatków bezpośrednio przez budżet gminy - Promocja terenów inwestycyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2022	152 828,93	47 789,89	38 399,70	39 336,83	15 871,24	141 397,66
1.1.1.3	Gminne Punkty Opieki Diennej - wsparcie dla rodziców małego dziecka - Wzrost dostępności miejsc świadczenia usług opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	1 544 392,47	671 413,25	514 408,60	0,00	0,00	1 185 821,85
1.1.1.4	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - Dotacja dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz realizacja części wydatków bezpośrednio przez budżet gminy - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2021	1 540,80	840,90	353,70	346,20	0,00	1 540,80
1.1.1.5	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i sołecznych	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2020	4 041 792,50	1 745 611,91	936 750,59	0,00	0,00	2 682 362,50
1.1.1.6	Nowe szanse - Wracamy na rynek pracy I - Aktywne włączenie społeczne i zawodowe grupy 60 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2021	743 130,00	179 665,00	389 765,00	173 700,00	0,00	743 130,00
1.1.1.7	Nowy start - Wracamy na rynek pracy - II edycja - Integracja społeczna i aktywizacja zawodowa mieszkańców Gminy Płużnica zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem cyfrowym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2020	336 622,50	327 972,50	8 650,00	0,00	0,00	336 622,50
1.1.1.8	Nowy start- Wracamy na rynek pracy - I edycja - Integracja społeczna i aktywizacja zawodowa mieszkańców Gminy Płużnica zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem cyfrowym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2019	336 622,50	71 531,36	0,00	0,00	0,00	71 531,36
1.1.1.9	Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Płużnica - Podniesienie poziomu kompetencji cyfrowych mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2019	149 500,00	89 737,84	0,00	0,00	0,00	89 737,84
1.1.1.10	Wsparcie dla uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Płużnicy - Podniesienie jakości kształcenia w Gminie Płużnica poprzez podniesienie kompetencji uczniów oraz nauczycieli	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Płużnicy	2018	2019	245 823,99	148 492,26	0,00	0,00	0,00	148 492,26
1.1.1.11	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	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Płużnicy	2019	2020	1 053 806,40	428 572,80	625 233,60	0,00	0,00	1 053 806,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 212 705,57	11 020 179,65	8 088 046,21	1 958 004,00	4 565 942,32	25 632 172,18
1.1.2.1	"Kultura w zasięgu 2.0" - Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy - dotacja na wkład własny	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2019	31 048,20	26 477,87	0,00	0,00	0,00	26 477,87

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy i Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2022	1 440 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	380 000,00	1 380 000,00
1.1.2.3	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2019	6 046 112,98	6 011 809,98	0,00	0,00	0,00	6 011 809,98
1.1.2.4	Budowa ścieżki rekreacyjno-ekologicznej w Płużnicy - Utworzenie miejsca edukacji, rekreacji i aktywności fizycznej przez budowę ogólnodostępnego obiektu budowlanego skierowanego między innymi do osób w wieku przekraczającym 50 lat	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2022	848 765,46	0,00	0,00	0,00	826 834,46	826 834,46
1.1.2.5	Budowa targowiska gminnego w miejscowości Płużnica - Zwiększenie oferty handlowej na terenie gminy, ułatwienie prowadzenia i rozwoju działalności handlowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	547 522,33	529 522,33	0,00	0,00	0,00	529 522,33
1.1.2.6	Gminne Punkty Opieki Diennej - wsparcie dla rodziców małego dziecka - Wzrost dostępności miejsc świadczenia usług opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - Dotacja dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz realizacja części wydatków bezpośrednio przez budżet gminy - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2021	204 354,70	167 794,75	17 784,00	0,00	0,00	185 578,75
1.1.2.8	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i solectwisk	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2020	148 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - edycja II - Budowa jednostek wytwarzania energii elektrycznej lub ciepłej z OZE w budynkach użyteczności publicznej oraz mieszkaniowych	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	2 144 331,32	0,00	2 112 331,32	0,00	0,00	2 112 331,32
1.1.2.10	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	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2020	1 056 000,00	528 000,00	528 000,00	0,00	0,00	1 056 000,00
1.1.2.11	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płużnicy i utworzenie Gminnego Centrum Usług Środowiskowych - Modernizacja oraz wyposażenie obiektu na potrzeby realizacji usług w środkowisku lokalnym	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2020	702 553,78	0,00	663 193,78	0,00	0,00	663 193,78
1.1.2.12	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo - Wykonanie dojazdu do terenów inwestycyjnych, zabudowy letniskowej oraz mieszkaniowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	1 594 545,34	0,00	1 577 940,34	0,00	0,00	1 577 940,34
1.1.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 070109C w miejscowości Nowa Wieś Królewska - Poprawa życia mieszkańców na obszarach wiejskich, wzrost bezpieczeństwa i komfortu użytkowników dróg	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2019	2 126 050,04	2 117 440,04	0,00	0,00	0,00	2 117 440,04
1.1.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 070148C, dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Bartoszewice - Wykonanie dojazdu do terenów inwestycyjnych, poprawa połączeń.	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	1 640 234,32	0,00	1 620 800,32	0,00	0,00	1 620 800,32
1.1.2.15	Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy w Ostrowie - Poprawa życia mieszkańców na obszarach wiejskich	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2020	975 645,35	0,00	971 145,35	0,00	0,00	971 145,35
1.1.2.16	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Płużnica edycja IV - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej - świetlic	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2022	1 929 086,36	0,00	0,00	958 004,00	909 107,86	1 867 111,86
1.1.2.17	Termomodernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Mgowie - Poprawa życia mieszkańców na obszarach wiejskich. zwiększenie możliwości integracji społeczności lokalnej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2020	1 240 442,20	620 221,10	596 851,10	0,00	0,00	1 217 072,20

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.18	Wsparcie dla uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Płużnicy - Podniesienie jakości kształcenia w Gminie Płużnica poprzez podniesienie kompetencji uczniów oraz nauczycieli	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Płużnicy	2018	2019	18 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.19	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - Produkcja energii elektrycznej z wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	983 882,69	968 913,58	0,00	0,00	0,00	968 913,58
1.1.2.20	Budowa żłobka w Płużnicy - Zapewnienie opieki dzieciom w wieku od 20 tygodnia do 3 lat.	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2022	2 500 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 500 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 605 465,51	3 965 078,03	1 233 906,73	901 924,67	0,00	6 099 409,43
1.3.1	- wydatki bieżące				6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.1	Gminne Punkty Opieki Diennej - wsparcie dla rodziców małego dziecka - Wzrost dostępności miejsc świadczenia opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 598 965,51	3 958 578,03	1 233 906,73	901 924,67	0,00	6 094 409,43
1.3.2.1	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2019	4 490 670,00	3 739 698,03	0,00	0,00	0,00	3 739 698,03
1.3.2.2	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2019	65 190,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rekreacyjno-ekologicznej w Płużnicy - Utworzenie miejsca edukacji, rekreacji i aktywności fizycznej przez budowę ogólnodostępnego obiektu budowlanego skierowanego między innymi do osób w wieku przekraczającym 50 lat	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2022	26 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Gminne Punkty Opieki Diennej - wsparcie dla rodziców małego dziecka - Wzrost dostępności miejsc świadczenia opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 070111C w miejscowości Nowa Wieś Królewska - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	1 163 869,73	0,00	1 153 906,73	0,00	0,00	1 153 906,73
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Uciąż - Poprawa życia mieszkańców, wzrost bezpieczeństwa i komfortu użytkowników dróg	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2019	154 920,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Przebudowa sieci wodociągowych oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2021	951 935,67	0,00	0,00	901 924,67	0,00	901 924,67
1.3.2.8	Wykonanie instalacji co w budynku świetlicy w Błędowie	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	84 920,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 070138C w miejscowości Płużnica - Poprawa życia mieszkańców na obszarach wiejskich, wzrost bezpieczeństwa i komfortu użytkownika dróg	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2019	2 656 201,11	7 380,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr V/41/2019

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2019-2034

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 z Unii Europejskiej.

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 ze źródeł zewnętrznych.

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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530),
- projektu budżet Gminy Płużnica na rok 2019,
- umowy zawarte przez Gminę (jednostki organizacyjne Gminy) lub konieczne do zawarcia,
- planowane przedsięwzięcia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2019 rok. Przy opracowaniu pozycji budżetowych Gminy Płużnica wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie m.in. oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Płużnica. 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2033	2034					
PKB	2,40%	2,30%					
Inflacja	2,50%	2,50%					

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

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

Wyszczególnienie	PKB
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100,00%
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100,00%
Podatki i opłaty	100,00%
Z podatku od nieruchomości	100,00%
Z subwencji ogólnej	50,00%
Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	50,00%
Pozostałe dochody	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wyszczególnienie	INF
Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone	50,00%
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.st	50,00%
Pozostałe wydatki	100,00%

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 2019 wprowadzono dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Rozwoju i Finansów, Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, Uchwały Rady Gminy w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych oraz uchwały w sprawie wysokości stawek podatkowych w zakresie wpływów z podatków od nieruchomości, przyjmując od gruntów, budynków i budowli stawki

ustawowe z wyłączeniem:

- budynków mieszkalnych – stawka 0,65 zł od m² powierzchni użytkowej,
- gruntów pozostałych- stawka 0,42 zł od 1 m² powierzchni,
- budynków pozostałych - stawka 6,00 zł od 1 m² powierzchni użytkowej.

W zakresie wpływów z podatku rolnego przyjęto stawkę 54,36 za 1 dt, która została ogłoszona w Monitorze Polskim z dnia 18 października 2018 r. w formie Komunikatu Prezesa GUS. Natomiast za odbiór ścieków i za dostarczaną wodę zaplanowano wpływy na podstawie zatwierdzonych taryf i tak:

- za odbiór ścieków od stycznia do 16 października 2019 r. wg stawki 9,34 zł (netto) natomiast od 17 października 2019 r. wg stawki 10,27 zł (netto) za m³ odebranych ścieków. W 2020 r. stawka od 17 października wzrosła do 11,29 zł (netto) za m³.
- za dostarczanie wody od stycznia do 16 października 2019 r. wg stawki 2,50 zł (netto) natomiast od 17 października 2019 r. wg stawki 2,52 zł (netto) za m³.

Zaplanowano realne wpływy do budżetu określając w zakresie podatków, które mają znaczny wpływ na kształtowanie się dochodów budżetowych - 100% szacowanych wpływów ustalonych na podstawie danych wynikających ze złożonych informacji czy deklaracji podatkowych oraz danych wynikających z ewidencji gruntów, z wyłączeniem podatku od środków transportowych, który zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 w związku z dużą dynamiką zmian w zakresie opodatkowania pojazdów. W ramach tej grupy dochodów przyjęto od 2020 r. coroczną waloryzację stawek podatkowych w stosunku do roku poprzedniego zgodnie z tabelą 2 ponieważ w latach następnych zakłada się przyrost podmiotów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w związku z inwestycjami w Płużnickim Parku Inwestycyjnym oraz wzrostem stawek.

Wysokość udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019 r. wynosi 38,08%. Wielkość dochodów jednostki z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok jest uzależniona w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy,
- planowanej na rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT,
- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych, do dnia 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

W 2019 roku przyjęto niższe o 152.719,00 wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w stosunku do prognozy Ministerstwa Rozwoju i Finansów. W 2020 r. zaplanowano wpływy przyjmując jako bazę szacunek Ministerstwa Finansów na 2019 r. powiększony o wskaźnik PKB. Natomiast od 2021 r., zwiększono wpływy w każdym kolejnym roku o wskaźnik PKB w stosunku do planu roku poprzedniego zgodnie z tabelą 2, gdyż przewiduje się wzrost zatrudnienia w związku z planowanym powstaniem nowych firm w Płużnickim Parku Inwestycyjnym.

Natomiast na wielkość dochodów z tytułu udziału w CIT będzie miało wpływ m.in. rozpoczęcie albo likwidacja działalności gospodarczej przez podatnika tego podatku lub też jego zakładu, bowiem dochody z tytułu udziału w CIT są przekazywane do budżetów jednostek samorządu terytorialnego na obszarze, których znajduje się siedziba podatnika oraz zakładu proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Planowane dochody z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na 2019 r. zostały ustalone na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 r. Natomiast w następnych latach zwiększono je w każdym kolejnym roku w stosunku do planu roku poprzedniego zgodnie z tabelą 2.

Dochody z subwencji ogólnej przyjęto z uwzględnieniem wskaźnika PKB zredukowanego o 50% w stosunku do planu roku poprzedniego zgodnie z tabelą 2. Zgodnie z zapisami art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina otrzymała kwotę podstawową subwencji wyrównawczej wyższą o 285.777,00 w stosunku do kwoty ostatecznej przyznanej na 2018 r. (wskaźnik będący podstawą naliczenia tej subwencji (G) wynosił na 2018 r. 72,8792% i obniżył się na rok 2019 do wartości 69,9971%). Wzrostowi uległa także kwota uzupełniająca subwencji wyrównawczej o 64.222,00.

Dochodami, które odnotowały spadek w 2019 r. w stosunku do roku wcześniejszego są kwoty dotacji

celowych, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych. Zjawisko to nie jest niczym niepokojącym. Kwoty dotacji ulegają zmianie w trakcie roku budżetowego. Wzorem lat ubiegłych możemy się spodziewać, że również w roku 2019 plan dochodów z budżetu państwa na zadania zlecone jak również na zadania własne zostanie stosownie zwiększony. Różnica w wysokości planu dotacji pomiędzy planem na dzień 31 października 2018 r., a wysokością planu dotacji przyjętych do projektu wynosi 2.476.108,82. Niezależnie od powyższego, spadek tych dochodów ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących jak i wydatków bieżących w stosunku do prognozy na lata kolejne. W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące od 2020 r. przyjęto wzrost o wskaźniki makroekonomiczne i wagę określoną w tabeli 2 powiększone o szacowane wpływy z dotacji, które wpływają lub ulegają zmianom w ciągu roku m.in. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, zakupu podręczników i ćwiczeń, zasiłków stałych, okresowych, dożywiania, świadczeń wychowawczych i rodzinnych, refundacji części wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego. Na wysokość ww. dotacji mają duży wpływ dotacje z budżetu UE oraz z budżetu państwa na realizację projektów na które gmina posiada już zawarte umowy. Wartość wprowadzonych dochodów z powyższego tytułu wyniosła w 2019 r. – 3.367.635,12, w 2020 r. – 2.398.716,85 w 2021 r. – 157.686,83 oraz w 2022 - 749,70. Znaczne obniżenie planowanych dochodów z budżetu UE w latach 2021-2022 ma wpływ na ogólną kwotę dochodów bieżących w tych latach.

W zakresie pozostałych dochodów (ze źródeł własnych) zaprojektowano od 2020 r. wzrost w stosunku do planu przyjętego na 2019 r. o wskaźniki wymienione w tabeli 2 oraz o planowane wpływy z wynajmu mieszkań po wybudowania budynku mieszkalnego wielorodzinnego w miejscowości Płużnica. Zastosowanie przeliczenia przez wskaźniki makroekonomiczne i przyjęte wagi w całym okresie prognozy z zastosowaniem wyżej opisanego obniżenia dotyczącego dofinansowania z budżetu UE 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. Realistyczne zaplanowanie dochodów gwarantuje finansowanie wydatków oraz pokrycie rozchodów z tytułu długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia na przedsięwzięcia służące rozwojowi Gminy.

1.2 Dochody majątkowe.

Znaczący wpływ na kształtowanie się w 2019 r. łącznej kwoty dochodów ma wartość dotacji i środków na dofinansowanie własnych inwestycji, które stanowią w ogólnej kwocie dochodów 19,08%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji przekazywanych jako refundacja poniesionych wydatków za zrealizowane zadania inwestycyjne z udziałem środków UE w 2018 r. (rozliczenie po złożeniu wniosków o płatność obejmujące zadania dotyczącego budowy POŚ i sieci wodociągowej, termomodernizacji budynku urzędu, rozbudowy placów zabaw, częściowej refundacji za zakup busa oraz za zakup sprzętu dydaktycznego) jak również związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w łącznej kwocie 5.400.500,80

Planując środki z budżetu UE na lata 2019-2022 opierano się na zawartych już umowach, złożonych wnioskach oraz wytycznych dotyczących realizacji projektów w ramach RPO oraz PROW.

Na podstawie danych otrzymanych z referatu gospodarki przestrzennej i inwestycji zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto plan w latach 2020 – 2022 ze sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych, które gmina posiada po wybudowaniu w 2015 r. Płużnickiego Parku Inwestycyjnego. Gmina na realizację ww. operacji nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha, które mają być sprzedawane lub wydzierżawione. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w latach 2020-2022 po 3 ha rocznie (planowany wpływ po 600.000,00 rocznie) przyjmując stawkę 20,00 za m².

W 2019 r. zaplanowano także dochody w wysokości 6.400,00 z tytułu spłaty mienia nabytego w latach wcześniejszych przez mieszkańców gminy, a rozłożonego na raty oraz wpływy ze sprzedaży 2 mieszkań (po wybudowaniu budynku mieszkalnego wielorodzinnego) w wysokości 385.499,00. Wartość wprowadzonych

dochodów ze sprzedaży mieszkań w kolejnych latach wyniosła w 2020 r. – 153.000,00, w 2021 r. -128.310,00 oraz w 2022 r. - 152.560,00.

2. Wydatki:

2.1 Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących różnica pomiędzy planem roku 2018, a 2019 wynosi 1.1547.311,31 i wynika z wprowadzenia do budżetu na 2019 r. dotacji w wysokościach określonych decyzją Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom i będą zwiększały plan wydatków (spadek tych dochodów pomiędzy planem na dzień 31.10.2018 r., a danymi do projektu budżetu wynosi 2.476.108,82). W roku 2019 następuje także wzrost wydatków bieżących o 669.103,98 w stosunku do roku 2018 na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu UE na które gmina posiada już zawarte umowy lub złożyła wnioski. Od roku 2020 następuje obniżenie wydatków bieżących z tytułu realizacji projektów dofinansowanych z budżetu UE o 1.198.066,52 w stosunku do roku 2019, a w roku 2021 o 2.300.178,16 w stosunku do roku 2020, co przekłada się na wysokość wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą. W zakresie wynagrodzeń osobowych dla pracowników samorządowych zaplanowano ich wzrost o 2,3%, a w przypadku wynagrodzeń osobowych nauczycieli zostały one ustalone zgodnie z ustawą „Karta nauczyciela” na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2018/2019 oraz planów na rok szkolny 2019/2020 z uwzględnieniem wzrostu o 5 % od miesiąca stycznia 2019 r., zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Uwzględniono także należne odprawy i nagrody jubileuszowe. W kolejnych latach budżetowych założono wzrost o wskaźniki inflacji i przyjętą dla niego wagą określona w tabeli 3. Takim samym wskaźnikiem przeliczono wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, które są w roku 2019 znacznie niższe w stosunku do roku 2018, ponieważ w 2018 r. zrealizowana została inwestycja dotycząca przebudowy budynku.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan na poziomie 2018 roku po wyłączeniu wydatków jednorazowych, a uwzględniono nowe wydatki jednorazowe niezbędne do prawidłowego funkcjonowania poszczególnych obszarów należących do zadań własnych gminy. Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach gminy. Niezależnie od powyższego Gmina nie ograniczając poziomu świadczonych usług, poszukuje tańszych dostawców np. w zakresie zakupu energii przystępując w ramach porozumienia z innymi samorządami do wspólnego przetargu. Zawarcie kolejnej umowy na świadczenie usług telekomunikacyjnych na znacznie korzystniejszych warunkach wpłynie na obniżenie kosztów. Ukończone zadania w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujące obiekty Szkoły Podstawowej, Gimnazjum, remizo- świetlicy w Płużnicy, 3 świetlic, budynku GOPS, budynku w Płachawach, budynku urzędu oraz byłego budynku GOPS znacznie obniżają koszty utrzymania obiektów. W roku 2019 planuje się rozpoczęcie termomodernizacji kolejnego budynku świetlicy w Mgowie oraz w 2020 r. świetlicy w Ostrowie. W większości zmodernizowanych obiektów nastąpiła zmiana systemu grzewczego, co w znaczny sposób ograniczyło i ograniczy koszty ogrzewania. Coroczna przebudowa i modernizacja dróg gminnych ogranicza koszty bieżącego utrzymania. Znaczny wpływ na obniżenie bieżących wydatków związanych z zakupem energii będzie miała zrealizowana w 2018 r. inwestycja dotycząca budowy mikroinstalacji OZE na 14 obiektach gminnych. Dalsze obniżenie kosztów zakupu energii planowane jest od roku 2021 po zrealizowaniu II etapu budowy mikroinstalacji w 2020 r., która obejmie kolejnych 8 obiektów. Nastąpiło także obniżenie ceny za 1 m³ odbieranych ścieków przez oczyszczalnię w Wąbrzeźnie po zatwierdzeniu taryf dla Spółki. Zwiększenie wykorzystania elektronicznego obiegu dokumentów zarówno wewnątrz urzędu jak i z organami i podmiotami zewnętrznymi obniży koszty usług pocztowych, zakupu materiałów biurowych. W związku z zadaniami planowanymi do realizacji zarówno bieżącymi jak i majątkowymi ze znaczącym udziałem środków unijnych, będzie następowało w latach 2019-2020 znaczne dyscyplinowanie wydatków bieżących. Wzrost wydatków rzeczowych przyjęto od 2021 r. w stosunku do roku poprzedniego o wskaźniki makroekonomiczne opierając się o wskaźnik CPI 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 (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417) ,
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023),
3. przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym: przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,
4. pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.

Wzrost wydatków bieżących w latach budżetowych sporządzonej prognozy nie spowodował sytuacji, gdzie planowane wydatki bieżące byłyby wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy. Różnica nadwyżki operacyjnej dla roku 2019 wynosi 1.396.219,69, 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 planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Obsługa długu obejmuje lata 2019 – 2034.

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. W 2019 r. wydatki majątkowe kształtowane są w zasadzie przez sześć zadań inwestycyjnych. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

1) Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica 309,88,	-	6.073.
2) Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w miejscowości Płużnica 3.739.698,03,	-	
3) Przebudowa drogi gminnej Nr 070109C w miejscowości Nowa Wieś Kr. 2.117.440,04,	-	
4) Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica	-	968.913,58,
4) Termomodernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Mgowie	-	620.221,10,
5) Budowa targowiska gminnego w miejscowości Płużnica 529.522,33,	-	

Zaplanowano także udzielenie dotacji celowej na pomoc finansową dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w latach 2019-2020 w wysokości po 528.000,00 w każdym roku na zadanie dotyczące rozbudowy drogi Nr 548 Stolno-Wąbrzeźno na podstawie zawartego porozumienia. W ramach dotacji dla jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych zaplanowano także udzielenie dotacji dla:

1) Gminnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy w 2019 r. w kwocie 26.477,87 w związku z kontynuacją przez bibliotekę projektu „Kultura w zasięgu 2.0”.

2) Komendy Powiatowej Policji w Wąbrzeźnie kwotę 5.000,00 na dofinansowanie zakupu samochodu,

Ujęto także dotacje celowe na dofinansowanie inwestycji zmierzających do ograniczenia niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych w wysokości 10.000,00.

Od roku 2021 ujęto planowane zadania jednoroczne związane m.in. z przebudową dróg gminnych. Zadania z udziałem środków z UE, będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

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 2019 r. deficyt budżetowy w wysokości 8.079.688,19 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązanie zwrotne, które obejmują kredyt w wysokości 4.900.000,00. W roku 2020 źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie zaciągnięty kredyt w kwocie 287.236,00. W latach 2021-2034 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. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Płużnica

	2019	2020	2021	2022
Dochody	30 531 790,59	34 654 264,72	27 775 589,00	30 643 937,00
Wydatki	38 611 478,78	34 941 500,72	26 929 825,00	29 801 173,00
Wynik budżetu	-8 079 688,19	-287 236,00	845 764,00	842 764,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	26 822 900,00	27 355 408,00	27 899 809,00	28 437 847,00
Wydatki	25 941 776,00	26 505 462,00	26 927 900,00	27 567 347,00
Wynik budżetu	881 124,00	849 946,00	971 909,00	870 500,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	28 968 601,00	29 510 498,00	30 044 040,00	30 588 434,00
Wydatki	28 098 601,00	28 710 498,00	29 194 040,00	29 718 434,00
Wynik budżetu	870 000,00	800 000,00	850 000,00	870 000,00
	2031	2032	2033	2034
Dochody	31 123 350,00	31 647 811,00	32 160 837,00	32 661 451,00
Wydatki	30 273 350,00	30 827 811,00	31 340 837,00	31 861 451,00
Wynik budżetu	850 000,00	820 000,00	820 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody budżetu

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

W 2019 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 3.179.688,19 i są to środki, które wynikają bilansu organu sporządzonego za rok 2018 r. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 692.764,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 3.872.452,19.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2019 r. przychody w formie kredytu na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 4.900.000,00 celem uzupełnienia wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych dotyczących:

- 1) „Budowy przedszkola w miejscowości Płużnica” – 2.900.000,00,
- 2) „Budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego w miejscowości Płużnica” – 2.000.000,00,

W 2020 r. zaplanowano kredyt w kwocie 1.100.000,00 w tym na pokrycie planowanego deficytu budżetu

287.236,00 oraz na spłatę rat od zaciągniętych zobowiązań – 812.764,00.

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 2019 -2034.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2019 to kwota 692.764,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. W 2020 r. na spłatę rat zaplanowano kredyt w kwocie 812.764,00.

W latach 2021-2034 środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

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 2018 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w 2019 r. zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych oraz w 2020 r. na spłatę rat i pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od przewidywanego wykonania 2018 r.

Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp jest zachowany na rok 2019.

W kolejnych latach gmina spełnia wskaźniki określone ustawą o finansach publicznych, co zobrazowano w poniższej tabeli.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,35%	3,36%	4,27%	3,79%	4,33%	4,06%	4,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,83%	8,52%	7,58%	7,58%	8,93%	9,52%	9,33%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,76%	3,62%	3,24%	3,26%	3,20%	3,00%	2,78%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,04%	9,02%	8,95%	8,85%	8,69%	8,50%	8,28%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,67%	2,52%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,01%	7,67%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.