

**PROJEKT**

**UCHWAŁA Nr XI/90/2019  
RADY GMINY PŁUŻNICA  
z dnia 6 grudnia 2019 r.**

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata  
2019 - 2034**

Na podstawie art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869, 1622 i 1649) oraz art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506, 1309, 1571, 1696 i 1815) uchwała się, 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 2019 -2034 zmienionej:

-uchwałą Nr III/32/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 31 stycznia 2019 r.  
-uchwałą Nr V/41/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 marca 2019 r.  
-uchwałą Nr VI/46/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 15 kwietnia 2019 r.  
-zarządzeniem Nr OA.0050.46.2019 Wójta Gminy Płużnica z dnia 27 czerwca 2019 r.  
-uchwałą Nr IX/73/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 25 września 2019 r.  
wprowadza się zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2019–2034 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 2019 – 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. W związku ze zmianą wprowadzoną w przedsięwzięciach w 2020 r., dokonano zmiany wysokości planowanych dochodów i wydatków, a także wprowadzono zmiany w pozostałych pozycjach.

W przedsięwzięciach:

- 1) wprowadzono zadanie „Wymiana źródła ciepła - świetlica Bartoszewice. Określono łączne nakłady w kwocie 24.624,81, limity wydatków oraz lata realizacji 2019-2020.
- 2) Skorygowano łączne nakłady oraz limit wydatków w ramach zadania „Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica” o kwotę 8.300,00, celem pokrycia kosztów przyłącza gazowego, które nie zaliczane jest do nakładów inwestycyjnych.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XI/90/2019  
z dnia 2019-12-06

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	32 906 287,99	27 413 950,74	2 606 500,00	8 000,00	4 836 045,37	2 225 000,00	6 783 486,00	11 334 476,11	5 492 337,25	6 400,00	5 485 937,25	
2020	32 027 916,56	26 118 947,00	2 861 310,00	8 296,00	4 979 974,00	2 307 325,00	6 993 967,00	9 394 265,00	5 908 969,56	0,00	5 908 969,56	
2021	28 239 284,38	25 535 345,00	2 964 317,00	8 595,00	5 159 253,00	2 390 389,00	7 014 963,00	8 436 751,00	2 703 939,38	0,00	2 703 939,38	
2022	29 026 444,46	26 149 621,75	3 068 068,00	8 896,00	5 339 827,00	2 474 053,00	7 027 371,00	8 674 370,00	2 876 822,71	0,00	2 876 822,71	
2023	29 735 319,67	27 121 307,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 012,00	900 000,00	1 714 012,00	
2024	27 855 408,00	27 355 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>				
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	40 760 097,44	26 074 895,71	0,00	0,00	x	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	14 685 201,73	
2020	31 378 924,02	23 945 718,39	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	7 433 205,63	
2021	27 669 387,58	23 152 367,34	0,00	0,00	x	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	4 517 020,24	
2022	28 203 680,46	24 432 939,80	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	3 770 740,66	
2023	28 874 195,67	24 592 325,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	4 281 870,67	
2024	27 025 462,00	25 383 059,00	0,00	0,00	x	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	1 642 403,00	
2025	26 947 900,00	25 885 410,00	0,00	0,00	x	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	1 062 490,00	
2026	27 667 347,00	26 379 654,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	1 287 693,00	
2027	28 198 601,00	26 906 075,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 292 526,00	
2028	28 810 498,00	27 439 961,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	1 370 537,00	
2029	29 294 040,00	27 986 610,00	0,00	0,00	x	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	1 307 430,00	
2030	29 838 434,00	28 051 326,00	0,00	0,00	x	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	1 787 108,00	
2031	30 393 350,00	28 624 420,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	1 768 930,00	
2032	30 947 811,00	29 211 210,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 736 601,00	
2033	31 460 837,00	29 817 024,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	1 643 813,00	
2034	31 981 451,00	30 441 196,00	0,00	0,00	x	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	1 540 255,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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	-7 853 809,45	8 546 573,45	0,00	0,00	3 646 573,45	2 953 809,45	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00
2020	648 992,54	163 771,46	0,00	0,00	163 771,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	569 896,80	255 867,20	0,00	0,00	255 867,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	822 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	861 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	829 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	951 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	770 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	680 000,00	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 <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
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	1 339 055,03	4 985 628,48
2020	812 764,00	812 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 842 007,00	0,00	2 173 228,61	2 337 000,07
2021	825 764,00	825 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 016 243,00	0,00	2 382 977,66	2 638 844,86
2022	822 764,00	822 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 193 479,00	0,00	1 716 681,95	1 716 681,95
2023	861 124,00	861 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 332 355,00	0,00	2 528 982,67	2 528 982,67
2024	829 946,00	829 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 502 409,00	0,00	1 972 349,00	1 972 349,00
2025	951 909,00	951 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550 500,00	0,00	2 014 399,00	2 014 399,00
2026	770 500,00	770 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 780 000,00	0,00	2 058 193,00	2 058 193,00
2027	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010 000,00	0,00	2 062 526,00	2 062 526,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 310 000,00	0,00	2 070 537,00	2 070 537,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	0,00	2 057 430,00	2 057 430,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	0,00	2 537 108,00	2 537 108,00
2031	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	0,00	2 498 930,00	2 498 930,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	2 436 601,00	2 436 601,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	2 343 813,00	2 343 813,00
2034	680 000,00	680 000,00	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
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	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	4,09%	8,26%	10,83%	TAK	TAK
2020	3,54%	3,54%	0,00	3,54%	6,79%	5,36%	7,93%	TAK	TAK
2021	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	8,44%	4,25%	6,82%	TAK	TAK
2022	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	5,91%	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2023	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	11,53%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2024	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	8,88%	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2025	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	7,22%	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2026	3,34%	3,34%	0,00	3,34%	7,24%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2027	3,21%	3,21%	0,00	3,21%	7,12%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2028	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	7,02%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2029	2,88%	2,88%	0,00	2,88%	6,85%	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2030	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	8,29%	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2031	2,59%	2,59%	0,00	2,59%	8,03%	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2032	2,37%	2,37%	0,00	2,37%	7,70%	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2033	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	7,29%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2034	2,14%	2,14%	0,00	2,14%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
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	7 324 957,75	2 226 080,00	17 623 948,63	3 313 677,91	14 310 270,72	13 744 935,04	906 407,82	33 858,87	
2020	648 992,54	0,00	7 696 512,00	2 191 738,00	9 832 429,02	2 399 223,39	7 433 205,63	7 417 705,63	0,00	0,00	
2021	569 896,80	569 896,80	7 734 994,00	2 219 135,00	5 829 036,87	1 312 016,63	4 517 020,24	4 165 020,24	0,00	352 000,00	
2022	822 764,00	822 764,00	7 773 669,00	2 246 874,00	4 313 166,90	562 426,24	3 750 740,66	3 398 740,66	0,00	352 000,00	
2023	861 124,00	861 124,00	7 812 537,00	2 274 960,00	4 462 270,67	200 400,00	4 261 870,67	3 909 870,67	0,00	352 000,00	
2024	829 946,00	829 946,00	7 851 600,00	2 303 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 403,00	0,00	
2025	951 909,00	951 909,00	7 890 858,00	2 332 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 490,00	0,00	
2026	770 500,00	770 500,00	7 930 312,00	2 361 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 693,00	0,00	
2027	770 000,00	770 000,00	7 969 964,00	2 390 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 526,00	0,00	
2028	700 000,00	700 000,00	8 009 814,00	2 420 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 537,00	0,00	
2029	750 000,00	750 000,00	8 049 863,00	2 451 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 430,00	0,00	
2030	750 000,00	750 000,00	8 090 112,00	2 481 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 108,00	0,00	
2031	730 000,00	730 000,00	8 135 614,00	2 512 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 930,00	0,00	
2032	700 000,00	700 000,00	8 237 309,00	2 544 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 601,00	0,00	
2033	700 000,00	700 000,00	8 340 275,00	2 575 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 813,00	0,00	
2034	680 000,00	680 000,00	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:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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	2 964 348,24	2 742 271,11	2 742 271,11	4 575 623,25	4 574 195,34	4 574 195,34	3 289 649,91	2 948 634,19	2 948 634,19
2020	2 234 755,17	2 120 782,86	2 077 582,86	4 629 301,14	4 560 937,74	1 212 889,61	2 375 100,39	2 120 782,86	207 582,86
2021	1 206 935,39	1 082 135,39	689 135,39	2 703 939,38	2 272 632,38	0,00	1 312 016,63	1 082 135,39	69 135,39
2022	522 704,70	445 904,70	749,70	2 876 822,71	2 876 822,71	2 749 562,71	562 426,24	445 904,70	749,70
2023	196 400,00	183 606,00	0,00	789 012,00	789 012,00	0,00	200 400,00	183 606,00	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	8 915 011,57	3 742 852,73	3 678 387,71	5 513 174,56	5 495 679,58	1 103 021,16	1 085 526,18	1 160 301,97	1 160 301,97
2020	5 815 627,01	4 471 370,15	1 177 127,44	1 598 574,39	832 669,10	1 125 122,87	359 217,58	0,00	0,00
2021	4 138 026,42	2 245 365,12	0,00	2 122 542,54	501 481,24	1 010 211,22	501 481,24	0,00	0,00
2022	3 750 740,66	2 846 189,56	2 718 929,56	1 021 072,64	846 932,64	1 021 072,64	846 932,64	0,00	0,00
2023	1 533 735,00	789 012,00	0,00	761 517,00	352 000,00	761 517,00	352 000,00	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 długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
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	802 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	755 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	752 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	841 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	809 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	931 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	430 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	590 000,00	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 wyliczenia 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 XI/90/2019  
z dnia 2019-12-06

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)				48 166 201,98	17 623 948,63	9 832 429,02	5 829 036,87	4 313 166,90	42 060 852,09
1.a	- wydatki bieżące				9 939 361,09	3 313 677,91	2 399 223,39	1 312 016,63	562 426,24	7 787 744,17
1.b	- wydatki majątkowe				38 226 840,89	14 310 270,72	7 433 205,63	4 517 020,24	3 750 740,66	34 273 107,92
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:				34 514 648,64	12 198 066,48	8 190 727,40	5 450 043,05	4 313 166,90	31 886 138,83
1.1.1	- wydatki bieżące				9 884 615,09	3 283 054,91	2 375 100,39	1 312 016,63	562 426,24	7 732 998,17
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	2020	2021	1 053 806,40	0,00	428 572,80	625 233,60	0,00	1 053 806,40
1.1.1.12	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i społecznych dla seniorów	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2022	254 595,00	0,00	58 200,00	130 800,00	65 595,00	254 595,00

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						
1.1.1.13	Żłobek w Gminie Płużnica-wsparcie dla rodziców małego dziecka - Wzrost dostępności miejsc świadczenia usług opieki nad dziećmi do lat trzech	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2023	1 023 960,00	0,00	0,00	342 600,00	480 960,00	1 023 960,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 630 033,55	8 915 011,57	5 815 627,01	4 138 026,42	3 750 740,66	24 153 140,66
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
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	2023	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	1 381 735,00
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
1.1.2.6	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	49 438,87	136 139,88	0,00	0,00	185 578,75
1.1.2.8	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i sołecznych	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	2021	2 144 331,32	0,00	0,00	2 112 331,32	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	2023	1 056 000,00	0,00	0,00	352 000,00	352 000,00	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 śródkowisku 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	2022	1 594 545,34	0,00	0,00	0,00	1 577 940,34	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	1 785 021,27	1 776 411,27	0,00	0,00	0,00	1 776 411,27
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	2022	1 640 234,32	0,00	0,00	0,00	1 620 800,32	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
1.1.2.18	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



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						
1.1.2.20	Budowa żłobka w Płużnicy - Zapewnienie opieki dzieciom w wieku od 20 tygodnia do 3 lat.	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2021	3 382 262,54	57 610,00	2 923 029,64	401 622,90	0,00	3 382 262,54
1.1.2.21	Lokalne Centra Aktywności w Mgowie , Wiewiórkach i Orłowie - działania infrastrukturalne - Poprawa życia mieszkańców na obszarach wiejskich, zwiększenie możliwości integracji społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2021	1 310 442,20	15 000,00	0,00	1 272 072,20	0,00	1 287 072,20
1.1.2.22	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki ściekowej oraz poprawa warunków bytowych mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	382 350,00	9 350,00	373 000,00	0,00	0,00	382 350,00
1.1.2.23	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i społecznych dla seniorów	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2022	749 118,36	0,00	749 118,36	0,00	0,00	749 118,36
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				13 651 553,34	5 425 882,15	1 641 701,62	378 993,82	0,00	10 174 713,26
1.3.1	- wydatki bieżące				54 746,00	30 623,00	24 123,00	0,00	0,00	54 746,00
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	6 500,00
1.3.1.2	Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Płużnica w ramach Programu AZBEST 2019-2020 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	48 246,00	24 123,00	24 123,00	0,00	0,00	48 246,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 596 807,34	5 395 259,15	1 617 578,62	378 993,82	0,00	10 119 967,26
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	56 890,00	53 200,00	0,00	0,00	0,00	53 200,00
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	2019	974 746,31	964 783,31	0,00	0,00	0,00	964 783,31
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	2023	951 935,67	0,00	0,00	0,00	0,00	898 135,67
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 070138C w miejscowości Półko - 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
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 070106C Błędowo-Hanowo - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2023	1 850 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Półko - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2021	817 013,42	15 000,00	802 013,42	0,00	0,00	817 013,42
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Płużnica - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2021	772 985,82	15 000,00	378 992,00	378 993,82	0,00	772 985,82
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 070105C w miejscowości Goryń - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	842 146,20	421 073,00	421 073,20	0,00	0,00	842 146,20

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						
1.3.2.16	Wymiana źródła ciepła - świetlica Bartoszewice - Zmiana systemu grzewczego	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	24 624,81	9 124,81	15 500,00	0,00	0,00	24 624,81

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XI/90/2019

## **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 umożliwi 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: Wytyczne 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	20,00%
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 budowlu stawki ustawowe z wyłączeniem:

- budynków mieszkalnych – stawka 0,65 zł od m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,

- gruntów pozostałych- stawka 0,42 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni,
  - budynków pozostałych - stawka 6,00 zł od 1 m<sup>2</sup> 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 m<sup>3</sup> odebranych ścieków. W 2020 r. stawka od 17 października wzrosła do 11,29 zł (netto) za m<sup>3</sup>.
  - 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 m<sup>3</sup>.

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 na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów. W związku ze wzrostem płac dla nauczycieli zwiększono planowane dochody z tytułu wpływów z subwencji oświatowej w 2020 r. o 209.579,00, a w następnych latach prognozy założono wzrost o 108.456,00. 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. – 2.964.348,24, w 2020 r. – 2.234.755,17 w 2021 r. – 1.206.935,39, w 2022 – 522.704,70 oraz w 2023 r. – 196.400,00. Znaczne obniżenie planowanych dochodów z budżetu UE w latach 2021-2023 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 17,55%.

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 ) jak również związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w łącznej kwocie 4.574.195,34. Zaplanowano także wpływ środków z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 900.964,00 oraz pozostałe środki z budżetu państwa w kwocie 1.427,91.

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 2023 – 2024 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 wdzierżawione. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w roku 2023 – 3 ha (planowany wpływ 600.000,00) oraz w 2023 r. 1,5 ha (planowany wpływ 300.000,00) przyjmując stawkę 20,00 za m<sup>2</sup>.

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

Zaplanowano także wpływy ze sprzedaży mieszkań, które wyniosły w 2023 r. – 300.000,00, w 2024 r. -200.000,00. Zwiększono także plan dochodów z tytułu odpłatności mieszkańców z tytułu usługi kompleksowego oczyszczania ścieków w wysokości 9.350,00.

## **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 1.042.656,54 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 914.549,52 w stosunku do roku 2019, w roku 2021 o 1.063.083,76 w stosunku do roku 2020, w roku 2022 o 749,590,39 w stosunku do roku 2021, a w roku 2023 o 362.026,24 w stosunku do roku 2022, 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., oraz o kolejne 9,6 % od miesiąca września zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Uwzględniono także należne odprawy i nagrody jubileuszowe. Natomiast w roku 2020 założono wzrost o 343.596,17 w stosunku do roku 2019 w związku z wprowadzonymi podwyżkami płac dla nauczycieli od września 2019 r. oraz planowanym wzrostem wynagrodzeń dla pracowników samorządowych. Od 2021 roku założono wzrost o 0,5% w stosunku do roku poprzedniego. 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, a w kolejnych latach budżetowych założono wzrost o wskaźniki inflacji i przyjętą dla niego wagą określoną w tabeli 3.

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 2020 planuje się rozpoczęcie termomodernizacji kolejnego budynku świetlicy w Ostrowie oraz w 2021 r. świetlicy w Mgowie. 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. Znaczący 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, która obejmie kolejnych 8 obiektów. Nastąpiło także obniżenie ceny za 1 m<sup>3</sup> 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 2019-2022 znaczne dyscyplinowanie wydatków bieżących. Wzrost wydatków rzeczowych przyjęto od 2023 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) z wyłączeniem projektów unijnych ,
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 1.338.230,22, 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 pięć 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. 1.776.411,27,	-	
4) Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica 968.913,58,	-	
5) Przebudowa drogi gminnej Nr 070111C w miejscowości Nowa Wieś Kr. 964.783,31,	-	

Zaplanowano także udzielenie dotacji celowej na pomoc finansową dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w latach 2021-2023 w wysokości po 352.000,00 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 w kwocie 5.000,00 na dofinansowanie zakupu samochodu,

3) Stowarzyszenia Ochotnicza Straż Pożarna w Błędowie w kwocie 2.381,00 na dofinansowanie zakupu wyposażenia i sprzętu ratowniczo-gaśniczego.

Od roku 2024 ujęto planowane zadania jednoroczne związane m.in. z przebudową dróg gminnych.

Zadania z udziałem środków z UE oraz FDS 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 7.853.809,45 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązanie zwrotne, które obejmują kredyt w wysokości 4.900.000,00. W latach 2020-2034 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
<b>Dochody</b>	32 906 287,99	32 027 916,56	28 239 284,38	29 026 444,46
<b>Wydatki</b>	40 760 097,44	31 378 924,02	27 669 387,58	28 203 680,46
<b>Wynik budżetu</b>	-7 853 809,45	648 992,54	569 896,80	822 764,00
	2023	2024	2025	2026
<b>Dochody</b>	29 735 319,67	27 855 408,00	27 899 809,00	28 437 847,00
<b>Wydatki</b>	28 874 195,67	27 025 462,00	26 947 900,00	27 667 347,00
<b>Wynik budżetu</b>	861 124,00	829 946,00	951 909,00	770 500,00
	2027	2028	2029	2030
<b>Dochody</b>	28 968 601,00	29 510 498,00	30 044 040,00	30 588 434,00
<b>Wydatki</b>	28 198 601,00	28 810 498,00	29 294 040,00	29 838 434,00
<b>Wynik budżetu</b>	770 000,00	700 000,00	750 000,00	750 000,00
	2031	2032	2033	2034
<b>Dochody</b>	31 123 350,00	31 647 811,00	32 160 837,00	32 661 451,00
<b>Wydatki</b>	30 393 350,00	30 947 811,00	31 460 837,00	31 981 451,00
<b>Wynik budżetu</b>	730 000,00	700 000,00	700 000,00	680 000,00

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 – 2.953.809,45 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 3.646.573,45.

#### 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” – 1.160.301,97,
- 2) „Budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego w miejscowości Płużnica” – 3.739.698,03.

#### 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 latach 2020 - 2021 na spłatę rat zaplanowano nadwyżkę oraz wolne środkami nierozdysponowanymi z 2018 r. W latach 2022-2034 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
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,09%	3,54%	4,00%	3,80%	3,77%	3,82%	4,15%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	10,83%	7,93%	6,82%	6,44%	7,05%	8,63%	8,77%
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>

<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,34%	3,21%	2,85%	2,88%	2,76%	2,59%	2,37%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	9,21%	7,78%	7,19%	7,13%	7,00%	7,39%	7,72%
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2033</b>	<b>2034</b>					
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	2,29%	2,14%					
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	8,01%	7,67%					
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak					

Źródło: Opracowanie własne