

PROJEKT
UCHWAŁA Nr XIV/114/2020
RADY GMINY PŁUŻNICA
z dnia 4 lutego 2020 r.
zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata
2020 - 2036

Na podstawie art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 poz. 994 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XII/97/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2020 - 2036 wprowadza się zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2020–2036 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2020 – 2036 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 2020 r.

W przedsięwzięciach:

- 1) wprowadzono zadanie pn. „Budowa przepompowni ścieków w miejscowości Płużnica” w związku z niezrealizowaniem przedsięwzięcia w 2019 r. Określono łączne nakłady w wysokości 200.000,00, lata realizacji oraz limit wydatków w 2020 r. w kwocie 188.155,40;
- 2) wprowadzono zadanie pn. „Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica” w związku z przesunięciem terminu zakończenia zadania z 2019 r. na 2020 r. Określono łączne nakłady w wysokości 6.042.999,99 w ramach przedsięwzięć z udziałem środków unijnych oraz w wysokości 54.793,00 jak nakłady poza projektem, lata realizacji oraz limit wydatków w 2020 r. w wysokości 2.895.999,99;
- 3) skorygowano limit wydatków w 2020 r. w ramach zadania „Gminne Punkty Opieki Diennej- wsparcie dla rodziców małego dziecka”;
- 4) zwiększono limit wydatków w 2020 r. na zadaniu pn. „Nowy start – Wracamy na rynek pracy – II edycja” o kwotę 25.247,39 w związku z przesunięciem niezrealizowanych działań z 2019 r. na 2020 r.;
- 5) zwiększono limit wydatków w 2020 r. na zadaniu pn. „Nowe szanse – Wracamy na rynek pracy – I edycja” o kwotę 86.768,58 w związku z przesunięciem niezrealizowanych działań z 2019 r. na 2020 r.;
- 6) zwiększono limit wydatków w 2020 r. na zadaniu pn. „Kultura w zasięgu 2.0” o kwotę 2.595,00 w związku z przesunięciem niezrealizowanych działań z 2019 r. na 2020 r.;
- 7) zwiększono limit wydatków w 2020 r. na zadaniu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” o kwotę 481,46 w związku z przesunięciem niezrealizowanych działań z 2019 r. na 2020 r.;
- 8) zwiększono limit wydatków w 2020 r. na zadaniu pn. „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Płużnica” o kwotę 660,97 w związku z oszczędnościami z roku 2019.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/114/2020
z dnia 2020-02-04

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	25 664 837,34	22 707 999,42	1 865 365,00	19 164,81	5 224 323,00	9 074 727,20	6 524 419,41	2 148 811,09	2 956 837,92	6 771,51	2 950 066,41	
Wykonanie 2018	26 890 338,71	24 289 159,22	2 291 923,00	3 727,42	6 159 814,00	9 519 824,10	6 313 870,70	1 769 092,19	2 601 179,49	835 423,91	1 765 755,58	
Plan 3 kw. 2019	31 279 237,72	25 786 900,47	2 606 500,00	8 000,00	6 783 486,00	9 725 730,21	6 663 184,26	2 225 000,00	5 492 337,25	6 400,00	5 485 937,25	
Wykonanie 2019	32 263 170,62	26 770 833,37	2 606 500,00	8 000,00	6 783 486,00	10 709 663,11	6 663 184,26	2 225 000,00	5 492 337,25	6 400,00	5 485 937,25	
2020	33 604 827,75	26 794 177,12	2 703 794,00	15 000,00	7 362 063,00	9 708 266,12	7 005 054,00	2 255 000,00	6 810 650,63	3 025,00	6 805 165,63	
2021	32 387 742,09	28 034 122,00	2 795 723,00	15 510,00	7 612 373,00	10 260 960,00	7 349 556,00	2 331 670,00	4 353 620,09	0,00	4 352 620,09	
2022	31 126 527,71	27 948 705,00	2 887 982,00	16 022,00	7 863 581,00	9 387 146,00	7 793 974,00	2 408 615,00	3 177 822,71	300 000,00	2 876 822,71	
2023	31 383 396,00	28 768 384,00	2 977 509,00	16 519,00	8 107 352,00	9 429 074,00	8 237 930,00	2 483 282,00	2 615 012,00	900 000,00	1 714 012,00	
2024	29 367 431,00	29 366 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2025	29 979 443,00	29 978 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2026	30 605 782,00	30 604 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2027	31 225 448,00	31 224 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2028	31 837 346,00	31 836 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2029	32 440 371,00	32 439 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2030	33 056 212,00	33 055 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2031	33 661 877,00	33 660 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2032	34 256 217,00	34 255 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2033	34 838 079,00	34 837 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2034	35 406 319,00	35 405 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2035	35 959 790,00	35 958 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	
2036	36 522 957,00	36 521 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2017	24 538 009,73	20 118 506,19	6 140 644,12	0,00	0,00	149 885,10	0,00	0,00	4 419 503,54	4 419 503,54	708 179,17	
Wykonanie 2018	29 452 754,77	22 548 429,41	6 752 307,28	0,00	0,00	150 827,21	0,00	0,00	6 904 325,36	6 904 325,36	864 856,78	
Plan 3 kw. 2019	39 133 047,17	24 448 670,25	7 342 578,83	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	14 684 376,92	14 684 376,92	28 858,87	
Wykonanie 2019	40 116 980,07	25 432 603,15	7 364 177,52	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	14 684 376,92	14 684 376,92	28 858,87	
2020	35 671 606,92	25 961 286,66	8 330 670,40	0,00	0,00	351 351,82	0,00	0,00	9 710 320,26	9 052 336,97	657 983,29	
2021	32 160 204,09	26 556 832,15	8 310 670,40	0,00	0,00	359 575,00	0,00	0,00	5 603 371,94	5 603 371,94	352 000,00	
2022	30 273 763,71	26 316 289,00	8 518 437,00	0,00	0,00	347 300,00	0,00	0,00	3 957 474,71	3 957 474,71	352 000,00	
2023	30 492 272,00	26 051 676,00	8 731 398,00	0,00	0,00	326 000,00	0,00	0,00	4 440 596,00	4 440 596,00	352 000,00	
2024	28 497 485,00	26 309 410,00	0,00	0,00	0,00	299 700,00	0,00	0,00	2 188 075,00	0,00	0,00	
2025	28 987 534,00	26 928 053,00	0,00	0,00	0,00	268 100,00	0,00	0,00	2 059 481,00	0,00	0,00	
2026	29 715 282,00	27 567 952,00	0,00	0,00	0,00	241 500,00	0,00	0,00	2 147 330,00	0,00	0,00	
2027	30 335 448,00	28 228 513,00	0,00	0,00	0,00	218 900,00	0,00	0,00	2 106 935,00	0,00	0,00	
2028	31 017 346,00	28 905 154,00	0,00	0,00	0,00	195 300,00	0,00	0,00	2 112 192,00	0,00	0,00	
2029	31 570 371,00	29 594 300,00	0,00	0,00	0,00	166 700,00	0,00	0,00	1 976 071,00	0,00	0,00	
2030	32 106 212,00	30 307 390,00	0,00	0,00	0,00	144 100,00	0,00	0,00	1 798 822,00	0,00	0,00	
2031	32 731 877,00	31 034 872,00	0,00	0,00	0,00	117 500,00	0,00	0,00	1 697 005,00	0,00	0,00	
2032	33 336 217,00	31 778 206,00	0,00	0,00	0,00	87 900,00	0,00	0,00	1 558 011,00	0,00	0,00	
2033	33 918 079,00	32 548 264,00	0,00	0,00	0,00	65 700,00	0,00	0,00	1 369 815,00	0,00	0,00	
2034	34 496 319,00	33 337 128,00	0,00	0,00	0,00	42 500,00	0,00	0,00	1 159 191,00	0,00	0,00	
2035	35 629 790,00	34 144 994,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	1 484 796,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2036	36 192 957,00	34 989 669,00	0,00	0,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	1 203 288,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 126 827,61	488 878,00	4 262 182,03	495 000,00	0,00	0,00	0,00	3 747 182,03	0,00
Wykonanie 2018	-2 562 416,06	0,00	7 465 131,64	2 565 000,00	2 565 000,00	0,00	0,00	4 830 131,64	0,00
Plan 3 kw. 2019	-7 853 809,45	0,00	8 546 573,45	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	3 646 573,45	2 953 809,45
Wykonanie 2019	-7 853 809,45	0,00	8 546 573,45	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	3 646 573,45	2 953 809,45
2020	-2 066 779,17	0,00	2 879 543,17	1 751 774,00	1 470 688,13	0,00	0,00	1 127 769,17	596 091,04
2021	227 538,00	227 538,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	852 764,00	852 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	891 124,00	891 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	869 946,00	869 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	991 909,00	991 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	890 500,00	890 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	20 000,00	0,00	558 878,00	488 878,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	70 000,00	0,00	678 264,00	678 264,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	692 764,00	692 764,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	692 764,00	692 764,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	812 764,00	812 764,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	837 538,00	837 538,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	852 764,00	852 764,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	891 124,00	891 124,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	869 946,00	869 946,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	991 909,00	991 909,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	890 500,00	890 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	70 000,00	5 580 799,00	0,00	2 589 493,23	6 336 675,26	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	7 447 535,00	0,00	1 740 729,81	6 570 861,45	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	11 654 771,00	0,00	1 338 230,22	4 984 803,67	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	11 654 771,00	0,00	1 338 230,22	4 984 803,67	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 593 781,00	0,00	832 890,46	1 960 659,63	
2021	x	x	x	x	0,00	12 366 243,00	0,00	1 477 289,85	1 477 289,85	
2022	x	x	x	x	0,00	11 513 479,00	0,00	1 632 416,00	1 632 416,00	
2023	x	x	x	x	0,00	10 622 355,00	0,00	2 716 708,00	2 716 708,00	
2024	x	x	x	x	0,00	9 752 409,00	0,00	3 057 021,00	3 057 021,00	
2025	x	x	x	x	0,00	8 760 500,00	0,00	3 050 390,00	3 050 390,00	
2026	x	x	x	x	0,00	7 870 000,00	0,00	3 036 830,00	3 036 830,00	
2027	x	x	x	x	0,00	6 980 000,00	0,00	2 995 935,00	2 995 935,00	
2028	x	x	x	x	0,00	6 160 000,00	0,00	2 931 192,00	2 931 192,00	
2029	x	x	x	x	0,00	5 290 000,00	0,00	2 845 071,00	2 845 071,00	
2030	x	x	x	x	0,00	4 340 000,00	0,00	2 747 822,00	2 747 822,00	
2031	x	x	x	x	0,00	3 410 000,00	0,00	2 626 005,00	2 626 005,00	
2032	x	x	x	x	0,00	2 490 000,00	0,00	2 477 011,00	2 477 011,00	
2033	x	x	x	x	0,00	1 570 000,00	0,00	2 288 815,00	2 288 815,00	
2034	x	x	x	x	0,00	660 000,00	0,00	2 068 191,00	2 068 191,00	
2035	x	x	x	x	0,00	330 000,00	0,00	1 813 796,00	1 813 796,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 532 288,00	1 532 288,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,95%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	12,41%	10,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	12,41%	10,43%	x	x	x	x
2020	6,81%	8,68%	6,64%	15,34%	15,34%	TAK	TAK
2021	6,74%	11,63%	9,61%	12,67%	12,67%	TAK	TAK
2022	6,47%	11,29%	11,04%	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2023	6,29%	15,82%	18,79%	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2024	3,98%	11,43%	10,41%	13,15%	13,15%	TAK	TAK
2025	4,20%	11,07%	x	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2026	3,70%	10,71%	x	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2027	3,55%	10,30%	x	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2028	3,19%	9,82%	x	11,75%	11,75%	TAK	TAK
2029	3,20%	9,28%	x	11,49%	11,49%	TAK	TAK
2030	3,31%	8,75%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2031	3,11%	8,15%	x	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2032	2,94%	7,49%	x	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2033	2,83%	6,76%	x	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2034	2,69%	5,96%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2035	0,97%	5,09%	x	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2036	0,93%	4,22%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK

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:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	1 162 125,76	1 162 125,76	1 138 913,29	1 474 816,75	1 474 816,75	1 474 062,19	563 423,91	563 423,91	522 727,10	
Wykonanie 2018	1 730 675,28	1 728 775,28	1 591 775,38	592 191,95	592 191,95	580 501,44	2 246 993,37	2 246 993,37	2 031 064,19	
Plan 3 kw. 2019	2 964 348,24	2 958 948,24	2 742 271,11	4 575 623,25	4 575 623,25	4 574 195,34	3 289 649,91	3 289 649,91	2 948 634,18	
Wykonanie 2019	2 964 348,24	2 958 948,24	2 742 271,11	4 575 623,25	4 575 623,25	4 574 195,34	3 289 649,91	3 289 649,91	2 948 634,18	
2020	2 277 277,19	2 232 377,19	2 161 904,88	5 983 086,63	5 983 086,63	5 983 086,63	2 530 422,39	2 530 422,39	2 260 360,85	
2021	1 451 002,07	1 326 202,07	1 326 202,07	3 473 957,67	3 473 957,67	2 974 287,27	1 596 583,31	1 556 083,31	1 326 202,07	
2022	831 764,96	754 964,96	754 964,96	2 876 822,71	2 876 822,71	2 876 822,71	912 949,94	871 486,50	754 964,96	
2023	218 912,50	206 118,50	206 118,50	789 012,00	789 012,00	789 012,00	222 912,50	222 912,50	206 118,50	
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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 874 738,21	1 874 738,21	1 255 042,35	3 864 685,51	541 975,48	3 322 710,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 702 774,12	1 702 774,12	1 159 732,94	8 131 717,66	2 198 099,60	5 933 618,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	8 920 123,70	8 920 123,70	3 791 937,71	17 623 123,82	3 313 677,91	14 309 445,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 920 123,70	8 920 123,70	3 791 937,71	17 623 123,82	3 313 677,91	14 309 445,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 074 599,82	7 074 599,82	4 368 753,59	11 492 621,20	2 555 206,36	8 937 414,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 830 386,12	4 830 386,12	2 887 055,85	7 199 955,25	1 596 583,31	5 603 371,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 750 740,66	3 750 740,66	2 846 189,56	4 663 690,60	912 949,94	3 750 740,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 533 735,00	1 533 735,00	789 012,00	4 484 783,17	222 912,50	4 261 870,67	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	488 878,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-10 413,00	x
Wykonanie 2018	678 264,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-20 000,00	x
Plan 3 kw. 2019	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	812 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	825 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	822 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	861 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	829 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	951 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	770 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV/114/2020
z dnia 2020-02-04

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 272 737,64	11 492 621,20	7 199 955,25	4 663 690,60	4 484 783,17	27 841 050,22
1.a	- wydatki bieżące				9 865 017,48	2 555 206,36	1 596 583,31	912 949,94	222 912,50	5 287 652,11
1.b	- wydatki majątkowe				26 407 720,16	8 937 414,84	5 603 371,94	3 750 740,66	4 261 870,67	22 553 398,11
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:				30 674 492,73	9 605 022,21	6 426 969,43	4 663 690,60	1 756 647,50	22 452 329,74
1.1.1	- wydatki bieżące				9 810 271,48	2 530 422,39	1 596 583,31	912 949,94	222 912,50	5 262 868,14
1.1.1.1	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	38 399,70	39 336,83	15 871,24	0,00	93 607,77
1.1.1.2	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	557 233,17	0,00	0,00	0,00	557 233,17
1.1.1.3	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	835,16	346,20	0,00	0,00	1 181,36
1.1.1.4	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i sołecznych	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2020	4 041 792,50	936 750,59	0,00	0,00	0,00	936 750,59
1.1.1.5	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	58 200,00	130 800,00	65 595,00	0,00	254 595,00
1.1.1.6	Nowe szanse - Wracamy na rynek pracy I - Aktywne włączenie społeczne i zawodowe grupy 60 osó zagrożonych wykluczeniem społecznym.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2021	743 130,00	476 533,58	173 700,00	0,00	0,00	650 233,58
1.1.1.8	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	33 897,39	0,00	0,00	0,00	33 897,39
1.1.1.9	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	428 572,80	625 233,60	0,00	0,00	1 053 806,40
1.1.1.10	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	342 600,00	480 960,00	200 400,00	1 023 960,00
1.1.1.11	Nowe szanse - Wracamy na rynek pracy II edycja - Integracja społeczna i zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	657 602,88	0,00	284 566,68	350 523,70	22 512,50	657 602,88
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 864 221,25	7 074 599,82	4 830 386,12	3 750 740,66	1 533 735,00	17 189 461,60
1.1.2.1	"Kultura w zasięgu 2.0" - Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy - dotacja na wkład własny	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2020	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 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	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	2023	1 440 000,00	0,00	0,00	200 000,00	1 181 735,00	1 381 735,00
1.1.2.3	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - edycja II - Budowa jednostek wytwarzania energii elektrycznej lub ciepłej z OZE w budynkach użyteczności publicznej oraz mieszkaniowych	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2021	2 144 331,32	0,00	2 112 331,32	0,00	0,00	2 112 331,32
1.1.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki ściekowej oraz poprawa warunków bytowych mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2021	382 350,00	0,00	373 000,00	0,00	0,00	373 000,00
1.1.2.5	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	1 994 791,52	1 329 861,02	0,00	0,00	3 324 652,54
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	Infostada 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	136 139,88	0,00	0,00	0,00	136 139,88
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	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	749 118,36	0,00	0,00	0,00	749 118,36
1.1.2.10	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	2016	2020	1 310 442,20	1 272 072,20	0,00	0,00	0,00	1 272 072,20
1.1.2.11	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	352 000,00	352 000,00	352 000,00	1 056 000,00
1.1.2.12	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płużnicy i utworzenie Gminnego Centrum Usług Środowiskowych - Modernizacja oraz wyposażenie obiektu na potrzeby realizacji usług w środowisku lokalnym	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2021	702 553,78	0,00	663 193,78	0,00	0,00	663 193,78
1.1.2.13	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	1 577 940,34	0,00	1 577 940,34
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	1 620 800,32	0,00	1 620 800,32
1.1.2.15	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2020	6 042 999,99	2 895 999,99	0,00	0,00	0,00	2 895 999,99
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				5 598 244,91	1 887 598,99	772 985,82	0,00	2 728 135,67	5 388 720,48
1.3.1	- wydatki bieżące				54 746,00	24 783,97	0,00	0,00	0,00	24 783,97

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	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	24 783,97	0,00	0,00	0,00	24 783,97
1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 543 498,91	1 862 815,02	772 985,82	0,00	2 728 135,67	5 363 936,51
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 070106C Błędowo-Hanowo - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2023	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Płużnica - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2021	772 985,82	0,00	757 985,82	0,00	0,00	757 985,82
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pólko - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2021	817 013,42	802 013,42	0,00	0,00	0,00	802 013,42
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 070105C w miejscowości Goryń - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	842 146,20	842 146,20	0,00	0,00	0,00	842 146,20
1.3.2.5	Przebudowa sieci wodociągowych oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2020	951 935,67	0,00	0,00	0,00	898 135,67	898 135,67
1.3.2.6	Budowa chodnika przy boisku sportowym w Orłowie - Zagospodarowanie terenu przy boisku sportowym	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2021	30 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.7	Wymiana źródła ciepła - świetlica Bartoszewice - Zmiana systemu grzewczego	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	24 624,80	15 500,00	0,00	0,00	0,00	15 500,00
1.3.2.8	Budowa przepompowni ścieków w miejscowości Płużnica - Zapewnienie odbioru nieczystości ciekłych	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2020	200 000,00	188 155,40	0,00	0,00	0,00	188 155,40
1.3.2.9	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2020	54 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XIV/114/2020

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2020-2036****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 2019 r. poz. 506 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869),
- 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 z późn. zm.),
- projekt budżetu Gminy Płużnica na rok 2020,
- umowy zawarte przez Gminę Płużnica (jednostki organizacyjne gminy) lub konieczne do zawarcia,
- planowane przedsięwzięcia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2020 rok. Przy opracowaniu prognozy 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, Inwestycji i Rozwoju, 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

ponizej wag (tabela 2 dla dochodów oraz tabela 3 dla wydatków).

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2034	2035	2036				
PKB	2,30%	2,20%	2,20%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

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 PIT	100,00%
Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT	100,00%
Z subwencji ogólnej	50,00%
Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	50,00%
Pozostałe dochody bieżące, w tym:	50,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%

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	100,00% od 2022 r.
Pozostałe wydatki z uwzględnieniem opisanych zmian w wydatkach dotyczących zadań finansowanych z udziałem środków unijnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej w wysokościach zgodnych z przyjętymi dotacjami	50,00% do roku 2023 od 2024 r. 100%

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 2020 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów Inwestycji i Rozwoju, Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, Uchwały Nr X/75/2019 Rady Gminy Płużnica z dnia 31 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz Uchwały Nr X/74/2019 Rady Gminy Płużnica w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości - przyjmując od gruntów, budynków i budowli stawki ustawowe z wyłączeniem:

- budynków mieszkalnych – stawka 0,70 od 1 m² powierzchni użytkowej,
- gruntów pozostałych- stawka 0,45 od 1 m² powierzchni,
- budynków pozostałych - stawka 6,50 od 1 m² powierzchni użytkowej.

W zakresie wpływów z podatku rolnego przyjęto stawkę 58,46 za 1 dt, która została ogłoszona w Monitorze

Polskim z dnia 18 października 2019 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 2020 r. wg stawki 10,27 (netto) natomiast od 17 października 2021 r. wg stawki 11,29 (netto) za m³ odebranych ścieków.
- za dostarczanie wody wg stawki 2,52 zł (netto).

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 2019 w związku z dużą dynamiką zmian w zakresie opodatkowania pojazdów. W ramach tej grupy dochodów przyjęto od 2021 r. coroczną waloryzację stawek w ramach dochodów pozostałych w stosunku do roku poprzedniego zgodnie z tabelą 2 ponieważ w latach następnych zakłada się przyrost podmiotów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, oddanie do użytkowania nowej linii energetycznej o mocy 400 kV oraz wzrost stawek.

Wysokość udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019 r. wynosi 38,16%. 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 2020 r. przyjęto wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości określonej w piśmie Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 jak również zapowiadany przez Ministerstwo wzrostem najniższego wynagrodzenia.

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 2020 r. zostały ustalone na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 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 599.290,00 w stosunku do kwoty ostatecznej przyznanej na 2019 r. (wskaźnik będący podstawą naliczenia tej subwencji (G) wynosił na 2019 r. 69,9971% i obniżył się na rok 2020 do wartości 64,0615%). Wzrostowi uległa także kwota uzupełniająca subwencji wyrównawczej o 90.419,00.

Dochodami, które odnotowały spadek w 2020 r. w stosunku do roku wcześniejszego są kwoty dotacji celowych, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych. Rozbieżność w stosunku do roku ubiegłego nie jest tak znacząca, gdyż po zmianie przepisów od miesiąca lipca 2019 r. przysługuje świadczenie wychowawcze także na pierwsze dziecko, co przełożyło się na wzrost tej dotacji w roku 2020 o 1.235.200,00 w stosunku do planu na dzień 31 października 2019 r. Ponadto kwoty dotacji ulegają zmianom w ciągu roku budżetowego. Wzorem lat ubiegłych możemy się spodziewać, że również w roku 2020 plan dochodów z budżetu państwa na zadania zlecone jak również na zadania własne zostanie stosownie zwiększony m.in. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, zakupu podręczników i ćwiczeń, zasiłków stałych, okresowych, dożywiania, świadczeń rodzinnych, refundacji części wydatków poniesionych w

ramach Funduszu Sołeckiego. Niezależnie od powyższego, spadek tych dochodów ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących w stosunku do prognozy na lata kolejne. W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące od 2021 r. przyjęto wzrost o wskaźniki makroekonomiczne i wagę określoną w tabeli 2 powiększone o szacowane wpływy z dotacji, które ulegają zmianom w ciągu roku budżetowego. 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 2020 r. – 2.232.377,19, w 2021 r. – 1.326.202,07 w 2022 r. – 754.964,96 oraz w 2023 r. – 206.118,50. Od roku 2024 nie zaplanowano realizacji przedsięwzięć z udziałem środków unijnych.

W zakresie pozostałych dochodów (ze źródeł własnych) zaprojektowano od 2021 r. wzrost w stosunku do planu przyjętego na 2020 r. o wskaźniki wymienione w tabeli 2 oraz o planowane wpływy z wynajmu mieszkań po wybudowaniu 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.

Wpływ na kształtowanie się w 2020 r. łącznej kwoty dochodów ma wartość dotacji i środków na dofinansowanie własnych inwestycji, które stanowią w ogólnej kwocie dochodów 20,27%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w łącznej kwocie 5.983.086,63, z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 822.079,00, a także kwotę 3.025,00 z tytułu spłaty mienia nabytego w latach wcześniejszych przez mieszkańca gminy, a rozłożonego na raty oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 2.460,00.

Planując środki z budżetu UE na lata 2020-2023 opierano się na zawartych już umowach, złożonych wnioskach oraz wytycznych dotyczących realizacji projektów w ramach RPO oraz PROW. Natomiast w zakresie dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych na podstawie złożonych wniosków.

Na podstawie danych otrzymanych z referatu gospodarki przestrzennej i inwestycji zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto plan na rok 2022 ze sprzedaży mieszkań oraz w 2023 r. ze sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Płużnickim Parku Inwestycyjnym. Gmina na realizację ww. operacji nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha, które mogą być sprzedawane lub wdzierżawione. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w 2023 r. - 2,5 ha (planowany wpływ po 500.000,00) przyjmując stawkę 20,00 za m². Zaplanowano także sprzedaż 2 mieszkań - wpływy w wysokości 400.000,00. W latach 2021-2036 założono wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności po 1.000,00 w każdym roku.

2. Wydatki:

2.1 Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących różnica pomiędzy planem roku 2019 a 2020 nie jest znacząca, ponieważ przekazany plan dotacji na zadania zlecone z zakresu wypłaty świadczeń wychowawczych wzrósł w stosunku do planu z roku 2019 o 1.235.200,00. Ponadto znacznemu wzrostowi uległy wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych. Zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych, osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, a otrzymujących najniższe wynagrodzenie po zmianie wysokości najniższego wynagrodzenia za pracę oraz niemożliwością wliczania stażu pracy do podstawy wynagrodzenia.

Ujęto także należne nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, które stanowią też niemałą kwotę w ogólnej kwocie wynagrodzeń. W związku ze znaczną podwyżką wynagrodzeń w 2020 r. w roku 2021 nie zaplanowano wzrostu płac. Natomiast w kolejnych latach budżetowych założono wzrost o wskaźniki inflacji i przyjętą dla niego wagę określoną w tabeli 3. Od roku 2020 następuje obniżenie wydatków bieżących z tytułu realizacji projektów dofinansowanych z budżetu UE na które gmina posiada już zawarte umowy i tak o 759.227,52 w stosunku do roku 2019, o 933.839,08 w stosunku do roku 2020, o 683.633,37 w stosunku do roku 2021 oraz o 690.037,44 w stosunku do roku 2022. Poza tym wprowadzone dotacje w wysokościach określonych decyzją Wojewody wzorem lat ubiegłych będą w ciągu roku ulegały zmianom i zwiększały plan wydatków, dlatego szacując wydatki na lata kolejne założono wzrost dotacji wprowadzonych na 2020 r. o wskaźniki makroekonomiczne opierając się o wskaźnik CPI oraz przyjętą wagę zgodnie z tabelą 3, powiększone o szacowane wpływy związane z wprowadzanymi zmianami w ciągu roku.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan w 2020 r. na poziomie 2019 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. Ukończone zadania w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujące obiekty Szkoły Podstawowej, byłego budynku 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 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 ma ukończona w 2019 r. inwestycja dotycząca budowy mikroinstalacji OZE na 14 obiektach gminnych. Dalsze obniżenie kosztów zakupu energii planowane jest od roku 2021 po zrealizowaniu II etap budowy mikroinstalacji, 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 zewnętrznym 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 2020-2023 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.

Zastosowanie przeliczenia przez wskaźniki makroekonomiczne i przyjęte wagi w całym okresie prognozy z zastosowaniem wyżej opisanego obniżenia dotyczącego dofinansowania z budżetu UE, zmianami kwot dotacji w ciągu roku budżetowego określa wysokość wydatków w latach objętych prognozą.

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

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

W całym okresie prognozy nie wystąpiła sytuacja 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 2020 wynosi 966.064,89, 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 2020 – 2036.

2.2 Wydatki majątkowe

Wykazano wydatki majątkowe, w tym na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, obejmujące również projekty realizowane przy udziale środków UE oraz planowane do realizacji przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego. W 2020 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	- 2.985.999,99
2) Budowa żłobka w miejscowości Płużnica	- 1.994.791,52,
3) Lokalne Centra Aktywności w Mgowie, Wiewiórkach i Orłowie	- 1.272.072,20,
4) Przebudowa drogi gminnej Nr 070105C w miejscowości Goryń	- 842.146,20,
5) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pólko	- 802.013,42,
6) Kluby Seniora w Gminie Płużnica (przebudowa świetlic)	- 749.118,36,

Zaplanowano także udzielenie dotacji celowej na pomoc finansową dla:

- Powiatu Wąbrzeskiego w kwocie 631.505,42 na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej zlokalizowanej na terenie gminy,
- 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 udzielenie dotacji dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy w 2020 r. w kwocie 26.477,87 w związku z kontynuacją przez bibliotekę projektu „Kultura w zasięgu 2.0”.

Od roku 2022 ujęto planowane zadania jednoroczne związane m.in. z budową chodników oraz przebudową dróg gminnych.

Zadania z udziałem środków z UE, będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

3. Wynik budżetu (1-2)

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2020 r. deficyt budżetowy w wysokości 2.066.779,17, który zaplanowano sfinansować planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 1.470.688,13 oraz wolnym środkami w wysokości 497.635,07 i przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 98.455,97 (są to środki, które wynikają z wstępnego bilansu organu sporządzonego za rok 2019). W latach 2021-2036 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 5. Wynik budżetu Gminy Płużnica

	2020	2021	2022	2023
Dochody	33 604 827,75	32 387 742,09	31 126 527,71	31 383 396,00
Wydatki	35 671 606,92	32 160 204,09	30 273 763,71	30 492 272,00

Wynik budżetu	-2 066 779,17	227 538,00	852 764,00	891 124,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	29 367 431,00	29 979 443,00	30 605 782,00	31 225 448,00
Wydatki	28 497 485,00	28 987 534,00	29 715 282,00	30 335 448,00
Wynik budżetu	869 946,00	991 909,00	890 500,00	890 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	31 837 346,00	32 440 371,00	33 056 212,00	33 661 877,00
Wydatki	31 017 346,00	31 570 371,00	32 106 212,00	32 731 877,00
Wynik budżetu	820 000,00	870 000,00	950 000,00	930 000,00
	2032	2033	2034	2035
Dochody	34 256 217,00	34 838 079,00	35 406 319,00	35 959 790,00
Wydatki	33 336 217,00	33 918 079,00	34 496 319,00	35 629 790,00
Wynik budżetu	920 000,00	920 000,00	910 000,00	330 000,00
	2036			
Dochody	36 522 957,00			
Wydatki	36 192 957,00			
Wynik budżetu	330 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody budżetu

4.1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych oraz środki z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków

W 2020 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 497.635,07 i przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 98.455,97 (są to środki, które wynikają z wstępnego bilansu organu sporządzonego za rok 2019). Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 531.678,13 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 1.029.313,20.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2020 r. przychody w formie kredytu na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 1.470.688,13 celem uzupełnienia wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych oraz udzieleniu pomocy finansowej dla Powiatu Wąbrzeskiego na przebudowę drogi zlokalizowanej na terenie gminy oraz na spłatę rat od zobowiązań zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 281.085,87.

W 2021 r. zaplanowano kredyt na spłatę rat od zaciągniętych zobowiązań – w kwocie 610.000,00.

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 2020 -2036.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2020 to kwota 812.764,00. Gmina posiada zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 531.678,13 na pozostałą część kwoty zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 281.085,87. W 2021 r. na spłatę rat zaplanowano kredyt w kwocie 610.000,00 oraz część środków będzie pochodziła z nadwyżki budżetowej w wysokości 227.538,00.

W latach 2022-2036 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 2019 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w 2020 r. zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych, a także spłatę rat od zaciągniętych zobowiązań oraz w 2021 r. na spłatę rat.

Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od przewidywanego wykonania 2019 r.

W latach objętych prognozą gmina spełnia wskaźniki określone ustawą o finansach publicznych.