

PROJEKT
UCHWAŁA Nr XVII/130/2020
RADY GMINY PŁUŻNICA
z dnia 14 maja 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 2020 poz. 713) 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 zmienionej:

- uchwałą Nr XIV/114/2020 Rady Gminy Płużnica z dnia 4 lutego 2020 r.
- uchwałą Nr XV/124/2020 Rady Gminy Płużnica z dnia 27 lutego 2020 r.
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 - Objaśnienia 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 związku ze zmianą wysokości spłaty zadłużenia w latach objętych prognozą uległa zmianie prognoza długu oraz wysokość rozchodów w poszczególnych latach, a także kwoty wydatków majątkowych. Przesunięcie rozpoczęcia realizacji budowy żłobka z 2020 na 2021 r. wpłynęło na zmianę wysokości planowanych dochodów i wydatków w 2021 r. oraz zmianę wyniku budżetu. Wprowadzono źródło pokrycia deficytu w 2021 r. oraz zmianę pokrycia części spłaty rat od zaciągniętych zobowiązań z nadwyżki budżetowej na wolne środki.

W przedsięwzięciach:

1) dokonano zmiany limitów wydatków w latach 2020-2021 r. na zadaniu pn. „Budowa żłobka w Płużnicy” w związku z przesunięciem I etapu realizacji operacji na rok 2021,

2) zwiększono łączne nakłady oraz limit wydatków w 2020 r. na zadaniu „Lokalne Centra Aktywności w Mgowie, Wiewiórkach i Orłowie – działania infrastrukturalne” o kwotę 4.687,76 dostosowując kwoty do harmonogramu realizacji operacji oraz wartości poprzetargowych w ramach projektu z udziałem środków unijnych. Wprowadzono także nakłady w kwocie 6.150,00 jako nakłady poniesione poza projektem.

3) wprowadzono łączne nakłady oraz limit wydatków w 2020 r. w ramach zadania „Kluby Seniora w Gminie Płużnica – II edycja” w wysokości 40.000,00 (nakłady poza projektem z udziałem środków unijnych) celem aktualizacji dokumentacji technicznych dla obiektów świetlic w m. Działowo, Czaple, Kotnowo i Józefkowo,

4) zwiększono łączne nakłady oraz limit wydatków w 2020 r. na zadaniu „Budowa przepompowni ścieków w miejscowości Płużnica” o kwotę 123.514,30 w związku ze złożeniem oferty na roboty budowlane w wysokości przekraczającej zabezpieczone środki w budżecie gminy,

5) zwiększono łączne nakłady oraz limit wydatków w 2020 r. na zadaniu „Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica” o kwotę 14.760,00 celem przeprowadzenia inwentaryzacji obiektu (nakłady poza projektem z udziałem środków unijnych).

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/130/2020
z dnia 2020-05-14

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	30 882 142,32	28 098 251,78	2 785 337,00	21 750,66	6 808 300,00	11 670 548,09	6 812 316,03	2 359 346,94	2 783 890,54	81 799,89	2 698 799,75	
2020	32 311 462,36	27 617 558,79	2 702 869,00	15 000,00	7 340 671,00	10 507 391,58	7 051 627,21	2 255 000,00	4 693 903,57	3 025,00	4 688 418,57	
2021	34 083 314,88	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	6 049 192,88	1 000,00	6 048 192,88	
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	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
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				
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				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	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	35 690 372,50	24 713 054,64	7 086 195,08	0,00	0,00	211 968,78	0,00	0,00	10 977 317,86	10 977 317,86	2 380,99	
2020	34 889 224,19	27 305 117,24	8 158 707,66	0,00	0,00	351 351,82	0,00	0,00	7 584 106,95	7 584 106,95	657 983,29	
2021	34 161 769,61	26 563 606,15	8 310 670,40	0,00	0,00	359 575,00	0,00	0,00	7 598 163,46	7 598 163,46	352 000,00	
2022	30 258 763,71	26 326 289,00	8 518 437,00	0,00	0,00	347 300,00	0,00	0,00	3 932 474,71	3 932 474,71	352 000,00	
2023	30 477 272,00	26 061 676,00	8 731 398,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	4 415 596,00	4 415 596,00	352 000,00	
2024	28 482 485,00	26 319 410,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	2 163 075,00	0,00	0,00	
2025	29 047 534,00	26 938 053,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	2 109 481,00	0,00	0,00	
2026	29 765 282,00	27 567 952,00	0,00	0,00	0,00	235 600,00	0,00	0,00	2 197 330,00	0,00	0,00	
2027	30 385 448,00	28 228 513,00	0,00	0,00	0,00	210 400,00	0,00	0,00	2 156 935,00	0,00	0,00	
2028	31 067 346,00	28 905 154,00	0,00	0,00	0,00	185 250,00	0,00	0,00	2 162 192,00	0,00	0,00	
2029	31 620 371,00	29 594 300,00	0,00	0,00	0,00	160 150,00	0,00	0,00	2 026 071,00	0,00	0,00	
2030	32 236 212,00	30 307 390,00	0,00	0,00	0,00	135 500,00	0,00	0,00	1 928 822,00	0,00	0,00	
2031	32 811 877,00	31 034 872,00	0,00	0,00	0,00	110 950,00	0,00	0,00	1 777 005,00	0,00	0,00	
2032	33 416 217,00	31 778 206,00	0,00	0,00	0,00	85 450,00	0,00	0,00	1 638 011,00	0,00	0,00	
2033	33 998 079,00	32 548 264,00	0,00	0,00	0,00	60 250,00	0,00	0,00	1 449 815,00	0,00	0,00	
2034	34 576 319,00	33 337 128,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	1 239 191,00	0,00	0,00	
2035	35 654 790,00	34 144 994,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	1 509 796,00	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	36 222 957,00	34 989 669,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	1 233 288,00	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	-4 808 230,18	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-2 577 761,83	0,00	3 340 525,83	1 000 000,00	1 000 000,00	908 336,51	908 336,51	1 432 189,32	669 425,32
2021	-78 454,73	0,00	934 218,73	610 000,00	0,00	0,00	0,00	324 218,73	78 454,73
2022	867 764,00	867 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	906 124,00	906 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	884 946,00	884 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	931 909,00	931 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	840 500,00	840 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	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	762 764,00	762 764,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	855 764,00	855 764,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	867 764,00	867 764,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	906 124,00	906 124,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	884 946,00	884 946,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	931 909,00	931 909,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	840 500,00	840 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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	3 385 197,14	3 385 197,14	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 892 007,00	0,00	312 441,55	2 652 967,38	
2021	x	x	x	x	0,00	11 646 243,00	0,00	1 470 515,85	1 794 734,58	
2022	x	x	x	x	0,00	10 778 479,00	0,00	1 622 416,00	1 622 416,00	
2023	x	x	x	x	0,00	9 872 355,00	0,00	2 706 708,00	2 706 708,00	
2024	x	x	x	x	0,00	8 987 409,00	0,00	3 047 021,00	3 047 021,00	
2025	x	x	x	x	0,00	8 055 500,00	0,00	3 040 390,00	3 040 390,00	
2026	x	x	x	x	0,00	7 215 000,00	0,00	3 036 830,00	3 036 830,00	
2027	x	x	x	x	0,00	6 375 000,00	0,00	2 995 935,00	2 995 935,00	
2028	x	x	x	x	0,00	5 605 000,00	0,00	2 931 192,00	2 931 192,00	
2029	x	x	x	x	0,00	4 785 000,00	0,00	2 845 071,00	2 845 071,00	
2030	x	x	x	x	0,00	3 965 000,00	0,00	2 747 822,00	2 747 822,00	
2031	x	x	x	x	0,00	3 115 000,00	0,00	2 626 005,00	2 626 005,00	
2032	x	x	x	x	0,00	2 275 000,00	0,00	2 477 011,00	2 477 011,00	
2033	x	x	x	x	0,00	1 435 000,00	0,00	2 288 815,00	2 288 815,00	
2034	x	x	x	x	0,00	605 000,00	0,00	2 068 191,00	2 068 191,00	
2035	x	x	x	x	0,00	300 000,00	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%	20,58%	19,78%	x	x	x	x
2020	6,51%	8,31%	6,27%	15,34%	18,46%	TAK	TAK
2021	6,84%	11,82%	9,81%	12,55%	15,67%	TAK	TAK
2022	6,55%	11,46%	11,20%	8,84%	11,95%	TAK	TAK
2023	6,34%	15,74%	18,74%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2024	4,00%	11,36%	10,38%	13,25%	13,25%	TAK	TAK
2025	3,99%	11,03%	x	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2026	3,52%	10,69%	x	11,73%	12,90%	TAK	TAK
2027	3,36%	10,27%	x	11,49%	11,49%	TAK	TAK
2028	3,00%	9,79%	x	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2029	3,02%	9,26%	x	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2030	2,89%	8,72%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2031	2,85%	8,13%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2032	2,70%	7,48%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2033	2,58%	6,74%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2034	2,46%	5,95%	x	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2035	0,90%	5,09%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2036	0,84%	4,22%	x	7,34%	7,34%	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	środkami określonymi 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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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	2 872 572,25	2 865 622,25	2 690 031,97	1 930 558,90	1 930 558,90	1 929 129,52	2 648 641,93	2 648 641,93	2 367 687,77
2020	2 386 714,64	2 344 764,64	2 224 114,91	4 287 412,57	4 287 412,57	4 287 412,57	3 102 131,34	3 102 131,34	2 751 144,03
2021	1 451 002,07	1 326 202,07	1 326 202,07	3 473 957,67	3 473 957,67	2 974 317,27	1 597 708,44	1 597 708,44	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	911 634,43	911 634,43	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 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
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	5 784 310,59	5 784 310,59	2 616 809,83	17 623 123,82	3 313 677,91	14 309 445,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 084 496,06	5 084 496,06	2 676 816,66	9 839 851,51	3 060 649,98	6 779 201,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 598 163,46	7 598 163,46	4 852 628,64	9 195 871,90	1 597 708,44	7 598 163,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 750 740,66	3 750 740,66	2 846 189,56	4 662 375,09	911 634,43	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 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
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	762 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	850 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	847 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	886 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	854 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	901 909,00	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 wyciszenia 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 XVII/130/2020
z dnia 2020-05-14

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)				36 108 719,05	9 839 851,51	9 195 871,90	4 662 375,09	4 484 783,17	28 182 881,67
1.a	- wydatki bieżące				9 865 017,48	3 060 649,98	1 597 708,44	911 634,43	222 912,50	5 792 905,35
1.b	- wydatki majątkowe				26 243 701,57	6 779 201,53	7 598 163,46	3 750 740,66	4 261 870,67	22 389 976,32
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:				30 673 405,49	8 120 362,07	8 422 886,08	4 662 375,09	1 756 647,50	22 962 270,74
1.1.1	- wydatki bieżące				9 810 271,48	3 035 866,01	1 597 708,44	911 634,43	222 912,50	5 768 121,38
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	74 141,28	40 461,96	14 555,73	0,00	129 158,97
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	652 449,38	0,00	0,00	0,00	652 449,38
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	1 311 236,42	0,00	0,00	0,00	1 311 236,42
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				20 863 134,01	5 084 496,06	6 825 177,64	3 750 740,66	1 533 735,00	17 194 149,36
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	0,00	3 324 652,54	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	1 309 354,96	1 276 759,96	0,00	0,00	0,00	1 276 759,96
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				5 435 313,56	1 719 489,44	772 985,82	0,00	2 728 135,67	5 220 610,93
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				5 380 567,56	1 694 705,47	772 985,82	0,00	2 728 135,67	5 195 826,96
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	495 762,35	495 762,35	0,00	0,00	0,00	495 762,35
1.3.2.5	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	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	23 653,00	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	323 514,30	311 669,70	0,00	0,00	0,00	311 669,70
1.3.2.9	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2020	69 553,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.2.10	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	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja - Zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych i społecznych dla seniorów	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVII/130/2020

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 umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Płużnica, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

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

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica została opracowana w oparciu o:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. 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 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 2020 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. 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 zapowiadanych 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. – 2.344.764,64, 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 14,53%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w łącznej kwocie 4.287.412,57, z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 401.006,00, 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 wydierżawione. 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 na etapie uchwalenia budżetu nie była 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 wagą określoną w tabeli 3. Od roku 2021 w stosunku do roku poprzedniego następuje obniżenie wydatków bieżących z tytułu realizacji projektów dofinansowanych z budżetu UE na które gmina posiada już zawarte umowy i tak o 1.504.422,90 w stosunku do roku 2020, o 686.074,01 w stosunku do roku 2021 oraz o 688.721,93 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 312.441,55, 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 cztery zadania inwestycyjne. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- | | |
|--|-----------------|
| 1) Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica | - 2.910.759,99, |
| 2) Lokalne Centra Aktywności w Mgowie, Wiewiórkach i Orłowie | - 1.276.759,96, |
| 3) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pólko | - 802.013,42, |
| 4) Kluby Seniora w Gminie Płużnica (przebudowa świetlic) | - 789.118,36, |

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 2.577.761,83, który zaplanowano sfinansować planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 1.000.000,00, wolnymi środkami w wysokości 669.425,32 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 563.539,89, a także niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w kwocie -344.796,62 (są to środki, które wynikają z bilansu organu sporządzonego za rok 2019 w łącznej kwocie 3.623.457,40). W roku 2021 zaplanowano pokrycie deficytu wolnymi środkami nierozdysponowanymi z roku 2019. W latach 2022-2036 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	32 311 462,36	34 083 314,88	31 126 527,71	31 383 396,00
Wydatki	34 889 224,19	34 161 769,61	30 258 763,71	30 477 272,00
Wynik budżetu	-2 577 761,83	-78 454,73	867 764,00	906 124,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	29 367 431,00	29 979 443,00	30 605 782,00	31 225 448,00
Wydatki	28 482 485,00	29 047 534,00	29 765 282,00	30 385 448,00
Wynik budżetu	884 946,00	931 909,00	840 500,00	840 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	31 837 346,00	32 440 371,00	33 056 212,00	33 661 877,00
Wydatki	31 067 346,00	31 620 371,00	32 236 212,00	32 811 877,00
Wynik budżetu	770 000,00	820 000,00	820 000,00	850 000,00
	2032	2033	2034	2035
Dochody	34 256 217,00	34 838 079,00	35 406 319,00	35 959 790,00
Wydatki	33 416 217,00	33 998 079,00	34 576 319,00	35 654 790,00
Wynik budżetu	840 000,00	840 000,00	830 000,00	305 000,00
	2036			
Dochody	36 522 957,00			
Wydatki	36 222 957,00			
Wynik budżetu	300 000,00			

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody budżetu

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

W 2020 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 669.425,32 i przychody wynikające 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 563.539,89, a także przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w kwocie – 344.796,62 (są to środki, które wynikają z bilansu organu sporządzonego za rok 2019 w łącznej kwocie 3.623.457,40). Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 762.764,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 1.432.189,32.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2020 r. przychody w formie kredytu na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 1.000.000,00 celem uzupełnienia wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych.

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 762.764,00. Gmina posiada zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. W 2021 r. na spłatę rat zaplanowano kredyt w kwocie 610.000,00 oraz część środków będzie pochodziła z wolnych środków nierozdysponowanych z roku 2019 w wysokości 245.764,00.

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, oraz w 2021 r. na spłatę rat.

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

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