

PROJEKT
UCHWAŁA Nr XXI/155/2020
RADY GMINY PŁUŻNICA
z dnia 22 września 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.
 - uchwałą Nr XVII/130/2020 Rady Gminy Płużnica z dnia 14 maja 2020 r.
 - uchwałą Nr XVIII/140/2020 Rady Gminy Płużnica z dnia 25 czerwca 2020 r.
 - uchwałą Nr XIX/144/2020 Rady Gminy Płużnica z dnia 13 lipca 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 kolejnych latach objętych prognozą w związku z przesunięciem części przedsięwzięć z 2020 r. na kolejne lata, wprowadzeniem nowych zadań, zaplanowano zaciągnięcie nowych kredytów na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę rat w tym: w 2021 r. kwotę 970.000,00, a w 2022 r. 620.000,00, skorygowano planowane dochody, wydatki, kwotę długu oraz wysokość planowanych rozchodów oraz wydatków na obsługę długu.

W przedsięwzięciach:

- 1) przesunięto realizację zadania „Kluby Seniora w Gminie Płużnica - II edycja” obejmującego wydatki bieżące na lata 2021-2023, a w zakresie wydatków majątkowych na rok 2021, w związku z koniecznością aktualizacji dokumentacji;
- 2) zwiększono łączne nakłady oraz limit wydatków na zadaniu „Lokalne Centra Aktywności w Mgowie, Wiewiórkach i Orłowie – działania infrastrukturalne” o kwotę 500,00 w związku ze złożeniem oferty przekraczającej wartość zaplanowaną w harmonogramie realizacji operacji;
- 3) przesunięto rozpoczęcie realizacji zadania „Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych oraz wsparcie ich funkcjonowania” na lata 2021-2022 w związku z przesunięciem terminu zakończenia budowy przedszkola;
- 4) przesunięto zakończenie zadania pn. „Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica” na 2021 r. Ponadto zwiększono nakłady i limit wydatków w 2020 r. o 25.000,00 (nakłady poza projektem) celem opracowania aranżacji;
- 5) wprowadzono zadanie „Budowa placu zabaw w miejscowości Nowa Wieś Królewska”. Określono lata realizacji, łączne nakłady finansowe w kwocie 41.759,00 oraz limity wydatków w latach 2020-2021. Zadanie planowane do dofinansowania w ramach PROW w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych tj. 26.571,25;
- 6) skorygowano na zadaniu „Przebudowa drogi gminnej nr 070106C Błędowo-Hanowo” łączne nakłady, lata realizacji oraz limity wydatków w poszczególnych latach, dostosowując kwoty do złożonego wniosku o dofinansowanie operacji w ramach Funduszu Dróg Samorządowych z uwzględnieniem kosztów opracowania dokumentacji technicznej;
- 7) wprowadzono zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 070131C w miejscowości Czaple”. Określono łączne nakłady, lata realizacji oraz limity wydatków w poszczególnych latach, dostosowując kwoty do złożonego wniosku o dofinansowanie operacji w ramach Funduszu Dróg Samorządowych z uwzględnieniem kosztów opracowania dokumentacji technicznej;
- 8) wprowadzono zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 070101C w miejscowości Płachawy”. Określono łączne nakłady, lata realizacji oraz limity wydatków w poszczególnych latach, dostosowując kwoty do złożonego wniosku o dofinansowanie operacji w ramach Funduszu Dróg Samorządowych z uwzględnieniem kosztów opracowania dokumentacji technicznej;
- 9) wprowadzono zadanie „Przebudowa drogi osiedlowej w miejscowości Mgowo”. Określono łączne nakłady, lata realizacji oraz limity wydatków w poszczególnych latach.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/155/2020
z dnia 2020-09-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						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 ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	30 597 622,20	27 638 342,36	2 702 869,00	15 000,00	7 340 671,00	10 529 395,56	7 050 406,80	2 255 000,00	2 959 279,84	3 025,00	2 866 434,34
2021	36 814 019,86	28 344 560,32	2 795 723,00	15 510,00	7 612 373,00	10 021 398,32	7 899 556,00	2 881 670,00	8 469 459,54	0,00	8 469 459,54
2022	34 884 697,27	29 186 618,56	2 887 982,00	16 022,00	7 863 581,00	10 075 059,56	8 343 974,00	2 958 615,00	5 698 078,71	400 000,00	5 298 078,71
2023	31 719 461,67	29 262 793,67	2 977 509,00	16 519,00	8 107 352,00	9 454 469,00	8 706 944,67	3 033 282,00	2 456 668,00	900 000,00	1 556 668,00
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	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						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⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się 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:					
					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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	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	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	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	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	0,00	10 977 317,86	10 977 317,86	2 380,99
2020	31 538 503,49	27 467 171,47	8 227 285,58	0,00	0,00	351 351,82	0,00	0,00	0,00	4 071 332,02	4 071 332,02	676 733,29
2021	38 831 236,84	26 545 602,33	8 310 670,40	0,00	0,00	330 760,00	0,00	0,00	0,00	12 285 634,51	12 285 634,51	352 000,00
2022	34 646 933,27	26 394 198,61	8 518 437,00	0,00	0,00	320 330,00	0,00	0,00	0,00	8 252 734,66	8 252 734,66	352 000,00
2023	30 813 337,67	26 061 676,00	8 731 398,00	0,00	0,00	305 204,00	0,00	0,00	0,00	4 751 661,67	4 751 661,67	352 000,00
2024	28 462 485,00	26 319 410,00	0,00	0,00	0,00	280 020,00	0,00	0,00	0,00	2 143 075,00	0,00	0,00
2025	29 027 534,00	26 938 053,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	2 089 481,00	0,00	0,00
2026	29 775 282,00	27 567 952,00	0,00	0,00	0,00	235 600,00	0,00	0,00	0,00	2 207 330,00	0,00	0,00
2027	30 395 448,00	28 228 513,00	0,00	0,00	0,00	210 400,00	0,00	0,00	0,00	2 166 935,00	0,00	0,00
2028	31 077 346,00	28 905 154,00	0,00	0,00	0,00	185 250,00	0,00	0,00	0,00	2 172 192,00	0,00	0,00
2029	31 630 371,00	29 594 300,00	0,00	0,00	0,00	160 150,00	0,00	0,00	0,00	2 036 071,00	0,00	0,00
2030	32 246 212,00	30 307 390,00	0,00	0,00	0,00	135 500,00	0,00	0,00	0,00	1 938 822,00	0,00	0,00
2031	32 821 877,00	31 034 872,00	0,00	0,00	0,00	110 950,00	0,00	0,00	0,00	1 787 005,00	0,00	0,00
2032	33 446 217,00	31 778 206,00	0,00	0,00	0,00	85 450,00	0,00	0,00	0,00	1 668 011,00	0,00	0,00
2033	34 028 079,00	32 548 264,00	0,00	0,00	0,00	60 250,00	0,00	0,00	0,00	1 479 815,00	0,00	0,00
2034	34 556 319,00	33 337 128,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 219 191,00	0,00	0,00
2035	35 629 790,00	34 144 994,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	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	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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2036	36 192 957,00	34 989 669,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	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	-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	-940 881,29	0,00	1 703 645,29	0,00	0,00	908 336,51	908 336,51	795 308,78	32 544,78
2021	-2 017 216,98	0,00	2 867 980,98	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	1 897 980,98	1 047 216,98
2022	237 764,00	237 969,56	620 000,00	620 000,00	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	904 946,00	904 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	951 909,00	951 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	830 500,00	830 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	850 000,00	850 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	850 764,00	850 764,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	857 764,00	857 764,00	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	904 946,00	904 946,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	951 909,00	951 909,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	830 500,00	830 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	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	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	0,00	11 654 771,00	0,00	1 338 230,22	4 984 803,67
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	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	0,00	10 892 007,00	0,00	171 170,89	1 874 816,18
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 011 243,00	0,00	1 798 957,99	3 696 938,97
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 773 479,00	0,00	2 792 419,95	2 792 419,95
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 867 355,00	0,00	3 201 117,67	3 201 117,67
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 962 409,00	0,00	3 047 021,00	3 047 021,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 010 500,00	0,00	3 040 390,00	3 040 390,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 180 000,00	0,00	3 036 830,00	3 036 830,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 350 000,00	0,00	2 995 935,00	2 995 935,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 590 000,00	0,00	2 931 192,00	2 931 192,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 000,00	0,00	2 845 071,00	2 845 071,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 970 000,00	0,00	2 747 822,00	2 747 822,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 130 000,00	0,00	2 626 005,00	2 626 005,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	2 477 011,00	2 477 011,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 510 000,00	0,00	2 288 815,00	2 288 815,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	660 000,00	0,00	2 068 191,00	2 068 191,00
2035	x	x	x	x	0,00	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	0,00	1 532 288,00	1 532 288,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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	15,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	21,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	12,41%	12,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	20,58%	21,07%	x	x	x	x
2020	6,51%	7,02%	7,04%	16,72%	19,60%	TAK	TAK
2021	6,45%	12,86%	12,86%	13,82%	16,69%	TAK	TAK
2022	6,16%	17,68%	19,77%	10,78%	13,66%	TAK	TAK
2023	6,12%	17,86%	22,41%	13,22%	13,22%	TAK	TAK
2024	4,04%	11,33%	11,33%	18,35%	18,35%	TAK	TAK
2025	4,06%	11,03%	x	17,84%	17,84%	TAK	TAK
2026	3,48%	10,69%	x	12,88%	14,05%	TAK	TAK
2027	3,33%	10,27%	x	12,64%	12,64%	TAK	TAK
2028	2,97%	9,79%	x	13,10%	13,10%	TAK	TAK
2029	2,99%	9,26%	x	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2030	2,86%	8,72%	x	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2031	2,83%	8,13%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2032	2,61%	7,48%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2033	2,50%	6,74%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2034	2,51%	5,95%	x	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2035	0,96%	5,09%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2036	0,93%	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 ^x	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 ^x	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	środki 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	środki określone 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	finansowane 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	2 017 477,76	2 012 277,76	1 900 850,03	1 828 759,34	1 828 759,34	1 828 759,34	2 690 358,54	2 690 358,54	2 427 879,11
2021	1 211 440,39	1 126 640,39	1 126 640,39	7 654 784,94	7 654 784,94	7 155 114,54	1 353 647,64	1 353 647,64	1 126 640,39
2022	1 493 418,52	1 336 618,52	1 336 618,52	4 056 382,71	4 056 382,71	3 749 562,71	1 602 073,03	1 602 073,03	1 336 618,52
2023	244 307,50	231 513,50	231 513,50	916 272,00	916 272,00	916 272,00	263 307,50	263 307,50	231 513,50
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	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	1 477 527,71	1 477 527,71	1 041 817,20	5 755 653,78	2 573 877,18	3 181 776,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	10 504 554,99	10 504 554,99	6 257 903,88	13 639 282,15	1 353 647,64	12 285 634,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 720 590,66	5 720 590,66	3 705 225,03	9 854 807,69	1 602 073,03	8 252 734,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 733 735,00	1 733 735,00	879 197,98	4 175 970,85	263 307,50	3 912 663,35	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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	10.10	10.11
Wykonanie 2017	488 878,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-10 413,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	678 264,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-20 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	692 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2020	762 764,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2022	847 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	886 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	854 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	901 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	770 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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 XXI/155/2020
z dnia 2020-09-22

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)				45 694 148,77	5 755 653,78	13 639 282,15	9 854 807,69	4 175 970,85	33 425 214,47
1.a	- wydatki bieżące				9 865 017,48	2 573 877,18	1 353 647,64	1 602 073,03	263 307,50	5 792 905,35
1.b	- wydatki majątkowe				35 829 131,29	3 181 776,60	12 285 634,51	8 252 734,66	3 912 663,35	27 632 309,12
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:				32 915 664,49	4 026 620,92	11 858 202,63	7 322 663,69	1 997 042,50	25 204 029,74
1.1.1	- wydatki bieżące				9 810 271,48	2 549 093,21	1 353 647,64	1 602 073,03	263 307,50	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	2021	2023	254 595,00	0,00	83 400,00	130 800,00	40 395,00	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	2021	2022	1 053 806,40	0,00	428 572,80	625 233,60	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				23 105 393,01	1 477 527,71	10 504 554,99	5 720 590,66	1 733 735,00	19 435 908,36
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	0,00	1 381 735,00	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	2023	749 118,36	0,00	749 118,36	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	1 309 854,96	1 277 259,96	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	2021	6 042 999,99	0,00	2 895 999,99	0,00	0,00	2 895 999,99
1.1.2.16	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - edycja III - Budowa jednostek wytwarzania energii elektrycznej lub ciepłej z OZE w budynkach użyteczności publicznej oraz mieszkaniowych	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2022	2 200 000,00	30 150,00	0,00	2 169 850,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.17	Budowa placu zabaw w miejscowości Nowa Wieś Królewska - Stworzenie miejsca zabaw dla dzieci	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2021	41 759,00	7 500,00	34 259,00	0,00	0,00	41 759,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.2.2	- 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				12 778 484,28	1 729 032,86	1 781 079,52	2 532 144,00	2 178 928,35	8 221 184,73
1.3.1	- wydatki bieżące				54 746,00	24 783,97	0,00	0,00	0,00	24 783,97
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				12 723 738,28	1 704 248,89	1 781 079,52	2 532 144,00	2 178 928,35	8 196 400,76
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 070106C Błędowo-Hanowo - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2019	2022	2 452 061,92	12 300,00	177 520,47	2 242 241,45	0,00	2 432 061,92
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	2020	661 896,34	646 896,34	0,00	0,00	0,00	646 896,34
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 wodociągowej 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	39 760,00	0,00	0,00	0,00	39 760,00
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	18 150,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
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	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.12	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2020	4 454 957,42	87 360,50	0,00	0,00	0,00	87 360,50
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 070131C w miejscowości Czaple - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2023	1 541 945,23	15 000,00	5 000,00	241 152,55	1 280 792,68	1 541 945,23
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 070101C w miejscowości Płachawy - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2021	835 573,23	10 000,00	825 573,23	0,00	0,00	835 573,23
1.3.2.15	Przebudowa drogi osiedlowej w miejscowości Mgowo - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2022	51 750,00	3 000,00	0,00	48 750,00	0,00	51 750,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXI/155/2020

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,
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego,
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- budżet 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, prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (tabela 1), stosując metodę indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik za pomocą wymienionych poniżej wag (tabela 2 dla dochodów oraz tabela 3 dla wydatków).

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	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, 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 stosunku do roku poprzedniego zgodnie z tabelą 2 ponieważ w latach następnych zakłada się przyrost podmiotów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz wzrost stawek. Dodatkowo zwiększono planowane wpływy z podatku od nieruchomości na podstawie złożonej deklaracji przez osobę prawną w związku z oddaniem nowej linii energetycznej o mocy 400kV.

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. – 2.012.277,76, w 2021 r. – 1.126.640,39, w 2022 r. – 1.336.618,52 oraz w 2023 r. – 231.513,50. 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 9,56%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w łącznej kwocie 1.828.759,34, z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 323.448,00, a także 3.025,00 z tytułu spłaty mienia nabytego w latach wcześniejszych przez mieszkańca gminy, a rozłożonego na raty, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 2.460,00 i wpłat mieszkańców w wysokości 8.889,00 na opracowanie dokumentacji technicznej związanej z budową mikroinstalacji OZE oraz z tytułu wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 87.360,50, jak również środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 705.338,00.

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 w wysokości 400.000,00 oraz w 2023 r. ze sprzedaży mieszkań i sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Płużnickim Parku Inwestycyjnym. Gmina na budowę PPI nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha, które mogą być sprzedawane lub wydzierżawione. 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.

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 1.336.710,90 w stosunku do roku 2020 oraz o 1.338.765,53 w stosunku do roku 2022. Natomiast w roku 2022 następuje wzrost wydatków o 248.425,39 w stosunku do roku 2021. 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 171.170,89, 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 trzy zadania inwestycyjne. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- | | |
|--|-----------------|
| 1) Lokalne Centra Aktywności w Mgowie, Wiewiórkach i Orłowie | - 1.289.259,96, |
| 2) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pólko | - 646.896,34, |
| 3) Przebudowa drogi gminnej nr 070105C w miejscowości Goryń | - 495.762,35. |

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”,
- niezaliczonych do sektora finansów publicznych zaplanowano udzielenie dotacji dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Płużnicy w 2020 r. w kwocie 11.250,00 na dofinansowanie projektu „Nowoczesne służby ratownicze – zakup motopompy” oraz 7.500,00 na zakup elektronicznej syreny alarmowej.

Od roku 2023 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.

W ramach planowanych wydatków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz wydatki na wkład krajowy, kwoty wykazane w WPF są wyższe od kwot określonych w budżecie gminy o planowane wydatki dla których wskazano czwartą cyfrę „0” do czasu zawarcia umowy z podmiotem udzielającym pomocy.

3. Wynik budżetu (1-2)

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2020 r. deficyt budżetowy w wysokości 940.881,29, który zaplanowano sfinansować wolnymi środkami w wysokości 32.544,78 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 oraz kredytem w wysokości 970.000,00. 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 Pluźnica

	2020	2021	2022	2023
Dochody	30 597 622,20	36 814 019,86	34 884 697,27	31 719 461,67
Wydatki	31 538 503,49	38 831 236,84	34 646 933,27	30 813 337,67
Wynik budżetu	-940 881,29	-2 017 216,98	237 764,00	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	28 462 485,00	29 027 534,00	29 775 282,00	30 395 448,00
Wynik budżetu	904 946,00	951 909,00	830 500,00	830 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	31 837 346,00	32 440 371,00	33 056 212,00	33 661 877,00
Wydatki	31 077 346,00	31 630 371,00	32 246 212,00	32 821 877,00
Wynik budżetu	760 000,00	810 000,00	810 000,00	840 000,00
	2032	2033	2034	2035
Dochody	34 256 217,00	34 838 079,00	35 406 319,00	35 959 790,00
Wydatki	33 446 217,00	34 028 079,00	34 556 319,00	35 629 790,00
Wynik budżetu	810 000,00	810 000,00	850 000,00	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

W 2020 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 32.544,78 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 795.308,78.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2021 r. przychody w formie kredytu na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 970.000,00 celem uzupełnienia wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych. W 2021 r. zaplanowano kredyt na spłatę rat od zaciągniętych zobowiązań – w kwocie 620.000,00.

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 wolne środki nierozdysponowane z roku 2019, a w 2022 r. kredyt w kwocie 620.000,00, pozostała część środków będzie pochodziła z zaplanowanej nadwyżki.

W latach 2023-2036 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 zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych w 2021 r., oraz na spłatę rat w 2022 r.

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.