

Projekt

z dnia 26 września 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 1 października 2025 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata
2025- 2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39 i 1180) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr IX/68/2024 Rady Gminy Płużnica z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2025-2040 zmienionej:

- uchwałą Nr X/81/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 13 lutego 2025 r.,
 - uchwałą Nr XI/88/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 26 marca 2025 r.,
 - uchwałą Nr XII/95/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 24 kwietnia 2025 r.,
 - uchwałą Nr XIII/106/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 26 maja 2025 r.,
 - uchwałą Nr XIV/117/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 16 czerwca 2025 r.,
 - uchwałą Nr XV/119/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 18 lipca 2025 r.,
 - uchwałą Nr XVI/128/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 28 sierpnia 2025 r.,
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2025 -2040 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2025 – 2040 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Płużnica

Dorota Wąż

Uzasadnienie

Dostosowano wszystkie pozycje WPF do zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2025 r.

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.
4. Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1) Utworzenie terenów rekreacyjnych przy jeziorze w Ostrowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Płużnicy.

5. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 47 977,88 zł;

2. Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 361 000,00 zł;

3. Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem i limitu wydatków oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 193 547,39 zł w roku 2026 oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

4. Przebudowa drogi gminnej Nr 070128C w miejscowości Dąbrówka od km 0+00 do km 1+337 zwiększenie łącznych nakładów ogółem i limitu wydatków oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 642 898,11 zł w roku 2026.

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	51 873 053,74	50 987 672,56	53 883 228,00	42 568 536,05	43 502 057,05	44 503 597,00	44 891 187,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	41 087 453,13	39 054 181,60	40 161 978,00	41 286 513,00	43 092 534,00	44 503 597,00	44 891 187,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 688 800,14	11 062 908,00	11 405 858,00	11 725 222,00	12 703 528,00	12 754 866,00	12 863 738,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	57 246,91	59 251,00	61 088,00	62 798,00	64 556,00	66 170,00	67 824,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 512 295,96	7 698 075,00	7 936 715,00	8 158 943,00	8 387 393,00	8 597 078,00	8 812 005,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 159 908,10	7 466 582,60	7 595 164,00	7 807 829,00	8 026 448,00	8 227 109,00	8 432 787,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 669 202,02	12 767 365,00	13 163 153,00	13 531 721,00	13 910 609,00	14 858 374,00	14 714 833,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 145 050,97	4 290 128,00	4 423 122,00	4 546 969,00	4 674 284,00	4 802 141,00	4 910 920,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 785 600,61	11 933 490,96	13 721 250,00	1 282 023,05	409 523,05	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 200 000,00	676 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 585 600,61	11 257 175,96	13 721 250,00	1 282 023,05	409 523,05	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	55 061 557,46	50 077 172,56	52 973 228,00	41 618 536,05	42 452 057,05	43 453 597,00	43 861 187,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	40 701 370,48	37 936 504,60	38 802 803,00	39 837 231,00	40 780 755,00	41 233 588,00	42 449 463,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 920 127,69	16 016 789,00	16 509 515,00	17 073 718,00	17 538 465,00	17 702 265,00	18 214 397,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 000 000,00	998 475,00	936 122,00	872 418,00	803 918,00	731 992,00	660 752,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	14 360 186,98	12 140 667,96	14 170 425,00	1 781 305,05	1 671 302,05	2 220 009,00	1 411 724,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 360 186,98	12 140 667,96	14 170 425,00	1 781 305,05	1 671 302,05	2 220 009,00	1 411 724,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 402 302,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 188 503,72	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
4	Przychody budżetu	4 230 412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 394 412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 394 412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	494 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 041 909,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 041 909,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	15 050 500,00	14 140 000,00	13 230 000,00	12 280 000,00	11 230 000,00	10 180 000,00	9 150 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	386 082,65	1 117 677,00	1 359 175,00	1 449 282,00	2 311 779,00	3 270 009,00	2 441 724,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 316 495,37	1 117 677,00	1 359 175,00	1 449 282,00	2 311 779,00	3 270 009,00	2 441 724,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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)	6,40%	6,04%	5,67%	5,44%	5,29%	4,91%	4,64%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,69%	8,35%	8,10%	6,93%	8,89%	11,03%	8,51%
8.3	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)	19,76%	17,44%	15,62%	13,65%	11,05%	6,19%	5,77%

8.3.1	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)	21,61%	19,29%	17,47%	15,50%	12,90%	8,04%	7,62%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 673 619,52	1 580 581,92	488 685,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	3 673 619,52	1 580 581,92	488 685,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 356 657,86	1 106 407,34	390 948,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 586 023,58	1 723 044,37	1 614 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 586 023,58	1 723 044,37	1 614 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 189 165,32	1 378 435,50	1 291 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 105 264,73	3 446 088,74	977 371,52	5 291,45	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 105 264,73	2 102 230,40	830 765,79	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 450 371,19	1 828 545,84	781 897,22	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 819 248,28	1 298 698,11	3 228 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 935 547,23	1 103 893,39	2 744 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 935 547,23	1 038 958,49	2 583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	16 319 769,77	15 241 787,66	14 900 990,52	247 291,45	208 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	4 152 254,98	3 549 330,74	995 083,52	17 291,45	8 000,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 167 514,79	11 692 456,92	13 905 907,00	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 041 909,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

Załącznik nr 2 do uchwały

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026
1	Przedsięwzięcia razem				57 242 445,32	16 319 769,77	15 241 787,66
1.a	- wydatki bieżące				9 899 243,31	4 152 254,98	3 549 330,74
1.b	- wydatki majątkowe				47 343 202,01	12 167 514,79	11 692 456,92
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				19 982 039,96	9 821 539,13	4 639 943,16
1.1.1	- wydatki bieżące				9 475 667,49	4 015 012,98	3 446 088,74
1.1.1.1	Plużnicki program wsparcia pracowników - Poprawa warunków pracy i eliminacja zdrowotnych czynników	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	640 620,00	499 913,20	0,00
1.1.1.2	Plużnickie Centrum Usług Społecznych PCUS -	Plużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	5 250 991,60	2 354 220,00	2 024 688,10
1.1.1.3	Kujawsko Pomorska Teleopieka - Zwiększenie dostępu do usług społecznych	Plużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	39 487,28	14 360,00	14 357,28
1.1.1.4	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	70 370,00	64 527,50	0,00
1.1.1.5	Klucz do uczenia - Wyrównywanie szans uczniów	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PŁUŻNICY	2024	2026	13 000,00	6 500,00	4 000,00
1.1.1.6	Usługi opiekuńcze w Gminie Płużnica II -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	144 222,56	102 907,52	20 657,52
1.1.1.7	Pole możliwości dla rodziny -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2028	2 999 778,45	931 832,00	1 142 655,00
1.1.1.8	Nowe Szanse-powrót na rynek pracy - Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2027	96 188,00	0,00	59 474,00
1.1.1.9	Organizacja i przeprowadzenie specjalistycznych usług społecznych - Pomoc najuboższym mieszkańcom i osobom z niepełnosprawnościami	Plużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	115 720,00	40 752,76	74 967,24
1.1.1.10	Edukacyjne kluby młodzieżowe dla dzieci i młodzieży na obszarze działania LGD"Vistula-Terra Culmensis - Podniesienie kompetencji i umiejętności dzieci i młodzieży oraz zwiększenie szans edukacyjnych	Plużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	105 289,60	0,00	105 289,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 506 372,47	5 806 526,15	1 193 854,42
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	351 538,88	351 538,88	0,00
1.1.2.2	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica - Poprawa życia mieszkańców i dostęp do instytucji kultury	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	2 958 396,22	1 764 541,80	1 193 854,42
1.1.2.3	Modernizacja i rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027	1 998 750,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027	1 230 000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa budynku w m.Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027	435 865,37	435 865,37	0,00
1.1.2.6	Odnowa przestrzeni publicznych na terenie gminy Płużnica - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsc spotkań dla mieszkańców w Bartoszewicach, Bielawach i Ostrowie	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2025	3 487 114,11	3 209 872,21	0,00
1.1.2.7	Zakup i dostawa mebli na wymiar dla Plużnickiego Centrum Usług Społecznych -	Plużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	44 707,89	44 707,89	0,00

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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):				37 260 405,36	6 498 230,64	10 601 844,50
1.3.1	- wydatki bieżące				423 575,82	137 242,00	103 242,00
1.3.1.1	Kultura w zasięgu 2.0 - dotacja dla GBP celem zachowania trwałości projektu -	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2027	22 848,00	5 712,00	5 712,00
1.3.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu 2024-2029 - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2029	61 751,15	12 000,00	12 000,00
1.3.1.3	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2026	128 976,67	29 530,00	5 530,00
1.3.1.4	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	210 000,00	90 000,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 836 829,54	6 360 988,64	10 498 602,50
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica- budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i placu zabaw - Zwiększenie atrakcyjności miejsc i rozwój fizyczny najmłodszych mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	2 503 800,00	2 430 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku świetlicy w Półku - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2029	230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Poprawa warunków wypoczynku i rekreacji dla mieszkańców gminy Płużnica i turystów.	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2026	100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa budynku wielorodzinnego wraz z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2027	14 237 414,00	15 000,00	7 062 157,00
1.3.2.5	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z lokalami usługowymi w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2029	7 497 818,90	12 500,00	0,00
1.3.2.6	Kompleksowa modernizacja przepompowni ścieków -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	814 980,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2026	1 207 547,39	0,00	1 193 547,39
1.3.2.8	Modernizacji infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	591 593,76	576 593,76	0,00
1.3.2.9	Interwencyjna konserwacja i restauracja kamiennie-ceglanej elewacji gotyckiego kościoła(ok.1300r.) pw. Św.Jana Chrzciciela w Nowej Wsi Królewskiej - Interwencyjna konserwacja i restauracja kamiennie-ceglanej elewacji gotyckiego kościoła(ok.1300r.) pw. Św.Jana Chrzciciela w Nowej Wsi Królewskiej	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	485 621,22	475 569,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja i rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2025	44 000,00	10 000,00	0,00

1.3.2.13	Przebudowa budynku w m.Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027	25 000,00	12 000,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej Nr 070123C w miejscowości Bielawy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2025	2 487 830,40	2 452 104,71	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej Nr 070128C w miejscowości Dąbrówka od km 0+00 do km 1+337 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2026	1 872 898,11	30 000,00	1 842 898,11
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej Nr 070138C w miejscowości Płużnica II etap - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	1 230 000,00	30 000,00	0,00
1.3.2.17	Odnowa przestrzeni publicznych na terenie gminy Płużnica - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsc spotkań mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2025	74 241,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2026	91 970,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Żagospodarowanie terenu rekreacyjnego w sołectwie Czaple -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	24 971,12	11 971,12	0,00
1.3.2.20	Budowa placu zabaw w miejscowości Działowo -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	26 850,05	16 750,05	0,00
1.3.2.21	Budowa placu zabaw w miejscowości Wiewiórki -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	30 293,59	3 500,00	0,00
1.3.2.22	Budowa sieci wodociągowej, spinającej sieć w punktach W1,W2,W3 oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków na terenie oczyszczalni ścieków w Płużnicy - zapewnienie mieszkańcom gminy niezawodnego dostępu do wody pitnej oraz stworzenie nowoczesnego i bezpiecznego systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	3 000 000,00	285 000,00	300 000,00
1.3.2.23	Utworzenie terenów rekreacyjnych przy jeziorze w Ostrowie - Infrastruktura sportowa i rekreacyjna dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2028	200 000,00	0,00	0,00

2027	2028	2029	Limit zobowiązań
14 900 990,52	247 291,45	208 000,00	46 917 839,40
995 083,52	17 291,45	8 000,00	8 721 960,69
13 905 907,00	230 000,00	200 000,00	38 195 878,71
4 206 121,52	5 291,45	0,00	18 672 895,26
977 371,52	5 291,45	0,00	8 443 764,69
0,00	0,00	0,00	499 913,20
0,00	0,00	0,00	4 378 908,10
0,00	0,00	0,00	28 717,28
0,00	0,00	0,00	64 527,50
0,00	0,00	0,00	10 500,00
20 657,52	0,00	0,00	144 222,56
920 000,00	5 291,45	0,00	2 999 778,45
36 714,00	0,00	0,00	96 188,00
0,00	0,00	0,00	115 720,00
0,00	0,00	0,00	105 289,60
3 228 750,00	0,00	0,00	10 229 130,57
0,00	0,00	0,00	351 538,88
0,00	0,00	0,00	2 958 396,22
1 998 750,00	0,00	0,00	1 998 750,00
1 230 000,00	0,00	0,00	1 230 000,00
0,00	0,00	0,00	435 865,37
0,00	0,00	0,00	3 209 872,21
0,00	0,00	0,00	44 707,89
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
10 694 869,00	242 000,00	208 000,00	28 244 944,14
17 712,00	12 000,00	8 000,00	278 196,00
5 712,00	0,00	0,00	17 136,00
12 000,00	12 000,00	8 000,00	56 000,00
0,00	0,00	0,00	35 060,00
0,00	0,00	0,00	170 000,00
10 677 157,00	230 000,00	200 000,00	27 966 748,14
0,00	0,00	0,00	2 430 000,00
0,00	30 000,00	200 000,00	230 000,00
0,00	0,00	0,00	100 000,00
7 062 157,00	0,00	0,00	14 139 314,00
0,00	0,00	0,00	12 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	1 193 547,39
0,00	0,00	0,00	576 593,76
0,00	0,00	0,00	475 569,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	10 000,00
0,00	0,00	0,00	12 000,00
0,00	0,00	0,00	2 452 104,71
0,00	0,00	0,00	1 872 898,11
1 200 000,00	0,00	0,00	1 230 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	11 971,12
0,00	0,00	0,00	16 750,05
0,00	0,00	0,00	3 500,00
2 415 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
0,00	200 000,00	0,00	200 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 275 745,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 310 483,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 965 261,71 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 275 745,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 404 997,03 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 870 748,08 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 597 308,63	+1 275 745,11	51 873 053,74
Dochody bieżące	40 776 969,73	+310 483,40	41 087 453,13
Dotacje bieżące	9 032 058,08	+127 850,02	9 159 908,10
Pozostałe	13 486 568,64	+182 633,38	13 669 202,02
Dochody majątkowe	9 820 338,90	+965 261,71	10 785 600,61
Wydatki ogółem	53 785 812,35	+1 275 745,11	55 061 557,46
Wydatki bieżące	40 296 373,45	+404 997,03	40 701 370,48
Wynagrodzenia i pochodne	15 825 286,86	+94 840,83	15 920 127,69
Pozostałe wydatki bieżące	23 471 086,59	+310 156,20	23 781 242,79
Wydatki majątkowe	13 489 438,90	+870 748,08	14 360 186,98

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 015 268,20	+918 222,76	11 933 490,96

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 222 445,20	+918 222,76	12 140 667,96

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Płużnica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2038-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Płużnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 041 909,00	0,00	1 041 909,00
2026	910 500,00	0,00	910 500,00
2027	910 000,00	0,00	910 000,00
2028	950 000,00	0,00	950 000,00
2029	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2030	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2031	1 030 000,00	0,00	1 030 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2034	1 080 000,00	0,00	1 080 000,00
2035	710 000,00	0,00	710 000,00
2036	710 000,00	0,00	710 000,00
2037	710 000,00	0,00	710 000,00
2038	810 000,00	300 000,00	1 110 000,00
2039	865 000,00	500 000,00	1 365 000,00
2040	965 000,00	500 000,00	1 465 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,40%	19,76%	TAK	21,61%	TAK
2026	6,04%	17,44%	TAK	19,29%	TAK
2027	5,67%	15,62%	TAK	17,47%	TAK
2028	5,44%	13,65%	TAK	15,50%	TAK
2029	5,29%	11,05%	TAK	12,90%	TAK
2030	4,91%	6,19%	TAK	8,04%	TAK
2031	4,64%	5,77%	TAK	7,62%	TAK
2032	4,28%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2033	4,01%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2034	3,93%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2035	2,76%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2036	2,57%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2037	2,39%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2038	3,12%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2039	3,43%	6,70%	TAK	6,70%	TAK
2040	3,37%	6,72%	TAK	6,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Płużnica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Utworzenie terenów rekreacyjnych przy jeziorze w Ostrowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Płużnicy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 47 977,88 zł;
 - 2) Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 361 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 193 547,39 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 193 547,39 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Przebudowa drogi gminnej Nr 070128C w miejscowości Dąbrówka od km 0+00 do km 1+337 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 642 898,11 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 642 898,11 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 758 536,91	+408 977,88	12 167 514,79
2026	9 856 011,42	+1 836 445,50	11 692 456,92
2027	13 905 907,00	-	13 905 907,00
2028	30 000,00	+200 000,00	230 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.