

Projekt

z dnia 20 lipca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 27 lipca 2026 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) w związku z art. 230 ust. 6 oraz art. 226, 227, 228 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, 635 i 680) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XX/149/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 10.12.2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026-2040 zmienionej:

- uchwałą Nr XXII/176/2026 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 stycznia 2026 r.,
- uchwałą Nr XXIV/184/2026 Rady Gminy Płużnica z dnia 25 marca 2026 r.,
- uchwałą Nr XXV/190/2026 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 kwietnia 2026 r.,
- uchwałą Nr XXVII/201/2026 Rady Gminy Płużnica z dnia 25 czerwca 2026 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2026 -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 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026– 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 Wąz

Uzasadnienie

Dostosowano wszystkie pozycje WPF do zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2026 r.

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o o 400 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 051 241,45 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

3. W załączniku przedsięwzięć dokonano zmian:

- 1) Przebudowa sieci wodociągowej w ciągu drogi powiatowej nr 1706C Nowa Wieś Królewska- Czaple – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 065 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 65 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Płużnicy;
- 2) Program "Czyste Powietrze" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 48 017,06 zł; zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 500,00 zł; wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 3) Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym .

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	46 967 256,99	42 744 377,90	45 738 666,56	49 174 286,00	47 929 747,00	49 253 240,00	49 145 846,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	40 967 629,09	41 130 807,00	42 788 800,00	43 939 286,00	44 679 747,00	45 583 240,00	46 745 846,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 580 600,00	11 928 018,00	12 273 931,00	12 617 601,00	12 758 276,00	13 082 233,00	13 614 289,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	164 624,00	169 563,00	174 480,00	179 365,00	184 208,00	188 813,00	193 533,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 648 140,00	7 877 276,00	8 105 717,00	8 332 677,00	8 557 659,00	8 771 600,00	8 990 890,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 753 677,05	8 402 972,00	9 111 858,00	9 319 390,00	9 325 114,00	9 339 742,00	9 391 261,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 820 588,04	12 752 978,00	13 122 814,00	13 490 253,00	13 854 490,00	14 200 852,00	14 555 873,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 240 000,00	4 367 200,00	4 493 849,00	4 619 677,00	4 744 408,00	4 863 018,00	4 984 593,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 999 627,90	1 613 570,90	2 949 866,56	5 235 000,00	3 250 000,00	3 670 000,00	2 400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 099 627,90	1 613 570,90	2 949 866,56	5 235 000,00	3 250 000,00	3 670 000,00	2 400 000,00
2	Wydatki ogółem	51 221 458,44	47 985 685,90	50 237 458,40	48 325 594,00	47 081 055,00	48 404 548,00	48 145 846,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	42 714 915,30	38 175 053,00	39 797 375,00	40 874 655,00	42 827 043,00	43 390 539,00	44 560 639,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 756 488,04	16 059 216,00	16 938 144,00	17 520 775,00	18 544 062,00	18 864 185,00	19 580 011,00
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:	900 000,00	677 430,00	556 864,00	516 256,00	474 416,00	432 575,00	387 005,00
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:	8 506 543,14	9 810 632,90	10 440 083,40	7 450 939,00	4 254 012,00	5 014 009,00	3 585 207,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 506 543,14	9 810 632,90	10 440 083,40	7 450 939,00	4 254 012,00	5 014 009,00	3 585 207,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	660 557,50	525 992,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 254 201,45	-5 241 308,00	-4 498 791,84	848 692,00	848 692,00	848 692,00	1 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	848 692,00	848 692,00	848 692,00	1 000 000,00
4	Przychody budżetu	6 051 241,45	6 000 000,00	5 297 483,84	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 064 319,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 064 319,51	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:	3 486 921,94	6 000 000,00	5 297 483,84	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 689 881,94	5 241 308,00	4 498 791,84	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	1 797 040,00	758 692,00	798 692,00	848 692,00	848 692,00	848 692,00	1 000 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 797 040,00	758 692,00	798 692,00	848 692,00	848 692,00	848 692,00	1 000 000,00
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:	12 453 460,00	11 694 768,00	10 896 076,00	10 047 384,00	9 198 692,00	8 350 000,00	7 350 000,00
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	-1 747 286,21	2 955 754,00	2 991 425,00	3 064 631,00	1 852 704,00	2 192 701,00	2 185 207,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 803 955,24	8 955 754,00	8 288 908,84	3 064 631,00	1 852 704,00	2 192 701,00	2 185 207,00
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)	8,37%	4,39%	4,03%	3,94%	3,74%	3,54%	3,71%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	2,27%	11,11%	10,54%	10,34%	6,58%	7,24%	6,89%
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)	19,87%	17,19%	15,65%	13,57%	8,91%	7,86%	8,27%

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)	21,84%	19,15%	17,61%	15,53%	10,87%	9,82%	10,23%
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	3 577 524,99	959 726,73	5 291,45	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:	3 577 524,99	959 726,73	5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 295 123,29	911 740,39	0,00	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	2 584 275,23	0,00	0,00	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:	2 584 275,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 374 009,24	0,00	0,00	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	5 156 855,64	1 167 326,73	5 291,45	0,00	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:	5 156 855,64	962 726,73	5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 547 128,14	770 181,38	0,00	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	3 631 738,18	0,00	0,00	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:	3 631 738,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 348 886,12	0,00	0,00	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:	11 172 481,16	9 804 458,72	10 308 218,85	7 108 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
10.1.1	bieżące	5 126 957,98	1 217 538,73	17 291,45	8 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 045 523,18	8 586 919,99	10 290 927,40	7 100 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
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	1 797 040,00	758 692,00	798 692,00	848 692,00	848 692,00	848 692,00	1 000 000,00
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]

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027
1	Przedsięwzięcia razem				59 815 464,94	11 172 481,16	9 804 458,72
1.a	- wydatki bieżące				10 829 232,95	5 126 957,98	1 217 538,73
1.b	- wydatki majątkowe				48 986 231,99	6 045 523,18	8 586 919,99
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.):				19 072 501,67	8 352 318,16	1 167 326,73
1.1.1	- wydatki bieżące				10 354 690,07	4 947 680,98	1 167 326,73
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	70 370,00	48 935,00	0,00
1.1.1.2	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	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	99 789,60	99 789,60	0,00
1.1.1.3	Klucz do uczenia - Wyrównywanie szans uczniów	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PŁUŻNICY	2024	2027	14 170,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kujawsko Pomorska Teleopieka - Zwiększenie dostępu do usług społecznych	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	37 990,88	22 103,87	0,00
1.1.1.5	Nowe Szanse-powrót na rynek pracy - Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2026	2027	83 948,00	61 878,79	22 069,21
1.1.1.6	Organizacja i przeprowadzenie specjalistycznych usług społecznych - Pomoc najuboższym mieszkańcom i osobom z niepełnosprawnościami	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	115 720,00	100 705,00	0,00
1.1.1.7	Płużnickie Centrum Usług Społecznych PCUS -	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2027	5 556 684,96	2 888 511,88	0,00
1.1.1.8	Pole możliwości dla rodziny -	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2028	2 999 778,45	1 265 916,16	920 000,00
1.1.1.9	Usługi opiekuńcze w Gminie Płużnica II -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	205 222,56	85 700,66	20 657,52
1.1.1.10	Płużnicki program wsparcia pracowników - Poprawa warunków pracy i eliminacja zdrowotnych czynników	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	641 000,00	48 724,40	0,00
1.1.1.11	Kluby Seniora w Gminie Płużnica-LGD -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2026	85 000,00	85 000,00	0,00
1.1.1.12	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica - Poprowa życia mieszkańców i dostęp do instytucji kultury	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	35 815,62	35 815,62	0,00
1.1.1.13	Lake ecosystem Restoration: The Wieczno Lake Complex - Odbudowa ekosystemu jeziora Wieczno	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2028	409 200,00	204 600,00	204 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 717 811,60	3 404 637,18	0,00
1.1.2.1	Budowa małej infrastruktury na terenie Gminy Płużnica - Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2031	483 617,47	483 617,47	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	351 538,88	0,00	0,00
1.1.2.3	Płużnickie Centrum Usług Społecznych -	Płużnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2027	580 414,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica - Poprowa życia mieszkańców i dostęp do instytucji kultury	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	3 401 539,64	1 636 997,84	0,00
1.1.2.5	Usługi opiekuńcze w Gminie Płużnica II -	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2027	413 587,50	40 000,00	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	2026	3 487 114,11	1 244 021,87	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):				40 742 963,27	2 820 163,00	8 637 131,99
1.3.1	- wydatki bieżące				474 542,88	179 277,00	50 212,00
1.3.1.1	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
1.3.1.2	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
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	202 950,00	142 065,00	0,00
1.3.1.4	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2027	176 993,73	14 500,00	27 500,00
1.3.1.5	Lake ecosystem Restoration: The Wieczno Lake Complex - Odbudowa ekosystemu jeziora Wieczno	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2028	10 000,00	5 000,00	5 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 268 420,39	2 640 886,00	8 586 919,99
1.3.2.1	Budowa budynku świetlicy w Pólku - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	2028	14 238 954,80	19 000,00	7 060 927,40
1.3.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Ostrowo - Zapewnienie dostępu do sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenach nowej zabudowy mieszkaniowej, letniskowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	2 070 000,00	70 000,00	0,00
1.3.2.4	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	2032	3 060 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	1 854 898,11	1 599 281,11	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 070138C w miejscowości Płużnica II etap - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2025	2029	1 230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi Nr 070110C w miejscowości Nowa Wieś Królewska - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	705 000,00	5 000,00	0,00
1.3.2.8	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	32 297,39	18 297,39	0,00

1.3.2.9	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
1.3.2.10	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	2030	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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
1.3.2.12	Zagospodarowanie terenu po dawnej linii kolejowej Mełno-Chełmża na odcinku Mgowo-Orłowo - Utworzenie ścieżek rowerowych, dostosowanie terenu do potrzeb edukacji ekologicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2031	10 200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1703C Błędowo-Płużnica od km 6+170 do km 7+160 m Płużnica - poproawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2027	1 090 300,09	564 307,50	525 992,59
1.3.2.14	Przebudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Poprawa funkcjonowania systemu kanalizacyjnego, jego modernizacja, przebudowa	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2029	1 050 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej Nr 070104C w miejscowości Wiewiórki - Poprawa warunków komunikacyjnych dla mieszkańców Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2028	3 050 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa sieci wodociągowej w ciągu drogi powiatowej nr 1706C Nowa Wieś Królewska- Czapple - Zapewnienie niezawodności dostaw oraz poprawa parametrów wody pitnej dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2026	2027	1 065 000,00	65 000,00	1 000 000,00

2028	2029	2030	2031	2032	Limit zobowiązań
10 308 218,85	7 108 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	49 449 158,73
17 291,45	8 000,00	0,00	0,00	0,00	6 369 788,16
10 290 927,40	7 100 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	43 079 370,57
5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	9 480 936,34
5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	6 120 299,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 935,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 789,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 103,87
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 948,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 705,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 511,88
5 291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 207,61
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 358,18
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 724,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 815,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 637,18
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483 617,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 997,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 021,87
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 302 927,40	7 108 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	39 968 222,39
12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	249 489,00
12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 424,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 065,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
10 290 927,40	7 100 000,00	3 100 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	39 718 733,39
30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
7 060 927,40	0,00	0,00	0,00	0,00	14 140 854,80
0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 281,11
0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	705 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 297,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	0,00	10 200 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 300,09

0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 940 247,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 336 997,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 603 250,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 340 247,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 291 246,90 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 049 001,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 254 201,45 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 027 009,09	+940 247,90	46 967 256,99
Dochody bieżące	40 630 631,19	+336 997,90	40 967 629,09
Dotacje bieżące	8 506 730,15	+246 946,90	8 753 677,05
Pozostałe	12 730 537,04	+90 051,00	12 820 588,04
Dochody majątkowe	5 396 377,90	+603 250,00	5 999 627,90
Wydatki ogółem	49 881 210,54	+1 340 247,90	51 221 458,44
Wydatki bieżące	42 423 668,40	+291 246,90	42 714 915,30
Wynagrodzenia i pochodne	16 561 704,34	+194 783,70	16 756 488,04
Pozostałe wydatki bieżące	24 961 964,06	+96 463,20	25 058 427,26
Wydatki majątkowe	7 457 542,14	+1 049 001,00	8 506 543,14
Wynik budżetu	-3 854 201,45	-400 000,00	-4 254 201,45

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 400 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 051 241,45 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 651 241,45	+400 000,00	6 051 241,45
Wolne środki	3 086 921,94	+400 000,00	3 486 921,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2036-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Płużnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 797 040,00	0,00	1 797 040,00
2027	758 692,00	0,00	758 692,00
2028	798 692,00	0,00	798 692,00
2029	848 692,00	0,00	848 692,00
2030	848 692,00	0,00	848 692,00
2031	848 692,00	0,00	848 692,00
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	250 000,00	960 000,00
2037	710 000,00	250 000,00	960 000,00
2038	810 000,00	0,00	810 000,00
2039	865 000,00	0,00	865 000,00
2040	965 000,00	0,00	965 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica na lata 2026-2040 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)
2026	8,37%	19,87%	TAK	21,84%	TAK
2027	4,39%	17,19%	TAK	19,15%	TAK
2028	4,03%	15,65%	TAK	17,61%	TAK
2029	3,94%	13,57%	TAK	15,53%	TAK
2030	3,74%	8,91%	TAK	10,87%	TAK
2031	3,54%	7,86%	TAK	9,82%	TAK
2032	3,71%	8,27%	TAK	10,23%	TAK
2033	3,49%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2034	3,48%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2035	2,37%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2036	2,82%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2037	2,64%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2038	2,12%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2039	2,10%	5,83%	TAK	5,83%	TAK
2040	2,17%	5,44%	TAK	5,44%	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 30.09.2025 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. Przebudowa sieci wodociągowej w ciągu drogi powiatowej nr 1706C Nowa Wieś Królewska-Czaple – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 065 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 65 000,00 zł.

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 065 000,00 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) Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Program "Czyste Powietrze" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 48 017,06 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 500,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 27 500,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 42 000,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Przebudowa drogi w miejscowości Bągart od km 0+00 do km 0+980 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 332 664,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 328 864,00 zł;
 - 3) Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 112 457,98	+14 500,00	5 126 957,98
2027	1 190 038,73	+27 500,00	1 217 538,73

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 269 187,18	-223 664,00	6 045 523,18
2027	7 586 919,99	+1 000 000,00	8 586 919,99

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.