

**ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.116.2023**  
**WÓJTA GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 27 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica  
na lata 2024–2040.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2024–2040 obejmujący:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową – załącznik Nr 1;
  - 2) Przedsięwzięcia WPF – załącznik Nr 2;
  - 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej – załącznik Nr 3
- Załączniki Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica stanowią załączniki do zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2024–2040 przekazać:

- 1) Radzie Gminy Płużnica;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

UCHWAŁA Nr \_\_\_\_\_  
RADY GMINY PŁUŻNICA  
z dnia \_\_\_\_\_

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata  
2024– 2040**

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2024- 2040 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową – załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia WPF – załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej – załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 2.1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Płużnica, oraz wynikających:

- z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818),
- ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. z 2022 r. poz. 1079).

4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1-2 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę Płużnica, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

**§ 3.** Traci moc uchwała XLIII/330/2022 Rady Gminy Płużnica z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2023–2040.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr OA.0050.116.2023  
z dnia 2023-11-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2024	42 863 572,92	28 496 204,61	3 589 841,00	119 055,00	8 477 210,00	4 863 192,60	11 446 906,01	4 146 962,56	14 367 368,31	32 000,00	14 335 368,31	
2025	42 462 055,00	29 664 548,00	3 737 024,00	123 936,00	8 824 776,00	5 062 583,00	11 916 229,00	4 316 988,00	12 797 507,00	50 000,00	12 747 507,00	
2026	35 491 964,00	30 584 149,00	3 852 872,00	127 778,00	9 098 344,00	5 219 523,00	12 285 632,00	4 450 815,00	4 907 815,00	676 315,00	4 231 500,00	
2027	33 091 253,00	31 348 753,00	3 949 194,00	130 972,00	9 325 803,00	5 350 011,00	12 592 773,00	4 562 085,00	1 742 500,00	0,00	1 742 500,00	
2028	37 199 017,00	32 226 517,00	4 059 771,00	134 639,00	9 586 925,00	5 499 811,00	12 945 371,00	4 689 823,00	4 972 500,00	0,00	4 972 500,00	
2029	36 664 407,00	33 064 407,00	4 165 325,00	138 140,00	9 836 185,00	5 642 806,00	13 281 951,00	4 811 758,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	
2030	33 891 018,00	33 891 018,00	4 269 458,00	141 594,00	10 082 090,00	5 783 876,00	13 614 000,00	4 932 052,00	0,00	0,00	0,00	
2031	34 704 402,00	34 704 402,00	4 371 925,00	144 992,00	10 324 060,00	5 922 689,00	13 940 736,00	5 050 421,00	0,00	0,00	0,00	
2032	35 502 603,00	35 502 603,00	4 472 479,00	148 327,00	10 561 513,00	6 058 911,00	14 261 373,00	5 166 581,00	0,00	0,00	0,00	
2033	36 319 164,00	36 319 164,00	4 575 346,00	151 739,00	10 804 428,00	6 198 266,00	14 589 385,00	5 285 412,00	0,00	0,00	0,00	
2034	37 154 505,00	37 154 505,00	4 680 579,00	155 229,00	11 052 930,00	6 340 826,00	14 924 941,00	5 406 976,00	0,00	0,00	0,00	
2035	38 009 058,00	38 009 058,00	4 788 232,00	158 799,00	11 307 147,00	6 486 665,00	15 268 215,00	5 531 336,00	0,00	0,00	0,00	
2036	38 845 258,00	38 845 258,00	4 893 573,00	162 293,00	11 555 904,00	6 629 372,00	15 604 116,00	5 653 025,00	0,00	0,00	0,00	
2037	39 622 162,00	39 622 162,00	4 991 444,00	165 539,00	11 787 022,00	6 761 959,00	15 916 198,00	5 766 086,00	0,00	0,00	0,00	
2038	40 374 982,00	40 374 982,00	5 086 281,00	168 684,00	12 010 975,00	6 890 436,00	16 218 606,00	5 875 642,00	0,00	0,00	0,00	
2039	41 142 107,00	41 142 107,00	5 182 920,00	171 889,00	12 239 184,00	7 021 354,00	16 526 760,00	5 987 279,00	0,00	0,00	0,00	
2040	41 882 665,00	41 882 665,00	5 276 213,00	174 983,00	12 459 489,00	7 147 738,00	16 824 242,00	6 095 050,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Marek Błaszkiwicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.27

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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
2024	42 795 534,97	29 443 112,66	12 389 524,76	0,00	0,00	993 961,00	0,00	0,00	0,00	13 352 422,31	13 352 422,31	1 995 988,87
2025	43 320 146,00	28 845 611,20	12 562 978,00	0,00	0,00	722 834,00	0,00	0,00	0,00	14 474 534,80	14 474 534,80	0,00
2026	34 581 464,00	29 177 698,00	12 738 860,00	0,00	0,00	637 862,00	0,00	0,00	0,00	5 403 766,00	5 403 766,00	0,00
2027	32 181 253,00	29 500 069,00	12 898 096,00	0,00	0,00	603 485,00	0,00	0,00	0,00	2 681 184,00	2 681 184,00	0,00
2028	36 269 017,00	30 210 431,00	13 236 671,00	0,00	0,00	575 310,00	0,00	0,00	0,00	6 058 586,00	6 058 586,00	0,00
2029	35 734 407,00	30 932 361,00	13 577 515,00	0,00	0,00	546 435,00	0,00	0,00	0,00	4 802 046,00	4 802 046,00	0,00
2030	32 961 018,00	31 669 048,00	13 923 742,00	0,00	0,00	516 685,00	0,00	0,00	0,00	1 291 970,00	1 291 970,00	0,00
2031	33 674 402,00	32 414 977,00	14 268 355,00	0,00	0,00	487 285,00	0,00	0,00	0,00	1 259 425,00	1 259 425,00	0,00
2032	34 452 603,00	33 177 510,00	14 617 930,00	0,00	0,00	458 760,00	0,00	0,00	0,00	1 275 093,00	1 275 093,00	0,00
2033	35 219 164,00	33 960 169,00	14 976 069,00	0,00	0,00	430 760,00	0,00	0,00	0,00	1 258 995,00	1 258 995,00	0,00
2034	36 074 505,00	34 763 267,00	15 342 983,00	0,00	0,00	403 110,00	0,00	0,00	0,00	1 311 238,00	1 311 238,00	0,00
2035	37 029 058,00	35 586 103,00	15 711 215,00	0,00	0,00	382 285,00	0,00	0,00	0,00	1 442 955,00	1 442 955,00	0,00
2036	37 865 258,00	36 432 209,00	16 084 356,00	0,00	0,00	367 935,00	0,00	0,00	0,00	1 433 049,00	1 433 049,00	0,00
2037	38 542 162,00	37 291 318,00	16 458 317,00	0,00	0,00	353 585,00	0,00	0,00	0,00	1 250 844,00	1 250 844,00	0,00
2038	38 945 982,00	38 160 043,00	16 836 858,00	0,00	0,00	331 784,00	0,00	0,00	0,00	785 939,00	785 939,00	0,00
2039	39 176 107,00	39 015 935,00	17 215 687,00	0,00	0,00	284 062,00	0,00	0,00	0,00	160 172,00	160 172,00	0,00
2040	40 037 665,00	39 874 560,00	17 598 736,00	0,00	0,00	221 733,00	0,00	0,00	0,00	163 105,00	163 105,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	68 037,95	68 037,95	946 908,05	0,00	0,00	0,00	0,00	946 908,05	0,00
2025	-858 091,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	858 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	910 500,00	910 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	980 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	980 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 429 000,00	1 429 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 966 000,00	1 966 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 845 000,00	1 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 946,00	994 946,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 909,00	1 041 909,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	910 500,00	910 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 000,00	1 429 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 966 000,00	1 966 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845 000,00	1 845 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	16 292 409,00	0,00	-946 908,05	0,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 150 500,00	0,00	818 936,80	818 936,80
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 240 000,00	0,00	1 406 451,00	1 406 451,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 330 000,00	0,00	1 848 684,00	1 848 684,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	2 016 086,00	2 016 086,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 470 000,00	0,00	2 132 046,00	2 132 046,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 540 000,00	0,00	2 221 970,00	2 221 970,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 510 000,00	0,00	2 289 425,00	2 289 425,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 460 000,00	0,00	2 325 093,00	2 325 093,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 360 000,00	0,00	2 358 995,00	2 358 995,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 280 000,00	0,00	2 391 238,00	2 391 238,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	2 422 955,00	2 422 955,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 320 000,00	0,00	2 413 049,00	2 413 049,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 240 000,00	0,00	2 330 844,00	2 330 844,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 811 000,00	0,00	2 214 939,00	2 214 939,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 845 000,00	0,00	2 126 172,00	2 126 172,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 008 105,00	2 008 105,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,42%	0,20%	0,33%	21,37%	21,36%	TAK	TAK
2025	7,17%	6,27%	x	19,16%	19,16%	TAK	TAK
2026	6,10%	8,06%	x	15,11%	15,11%	TAK	TAK
2027	5,82%	9,43%	x	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2028	5,63%	9,70%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2029	5,38%	9,77%	x	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2030	5,15%	9,74%	x	6,32%	6,31%	TAK	TAK
2031	5,27%	9,65%	x	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2032	5,12%	9,45%	x	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2033	5,08%	9,26%	x	9,40%	9,40%	TAK	TAK
2034	4,81%	9,07%	x	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2035	4,32%	8,90%	x	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2036	4,18%	8,63%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2037	4,36%	8,17%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2038	5,26%	7,61%	x	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2039	6,59%	7,06%	x	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2040	5,95%	6,42%	x	8,39%	8,39%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2024	373 931,00	373 931,00	310 363,00	7 845 980,99	7 845 980,99	4 892 216,99	373 931,00	373 931,00	310 363,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 630 000,00	2 630 000,00	2 630 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 <sup>x</sup>	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
2024	2 136 352,47	2 136 352,47	1 553 764,00	11 140 288,35	1 251 684,38	9 888 603,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 630 000,00	2 630 000,00	2 235 500,00	14 387 500,00	12 000,00	14 375 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 380 750,00	12 000,00	5 368 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 092 000,00	12 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 850 000,00	0,00	5 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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
2024	994 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 041 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	910 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 065 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 115 000,00	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.

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr OA.0050.116.2023  
z dnia 2023-11-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 246 949,30	11 140 288,35	14 387 500,00	5 380 750,00	2 092 000,00	5 850 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 729 756,73	1 251 684,38	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 517 192,57	9 888 603,97	14 375 500,00	5 368 750,00	2 080 000,00	5 850 000,00
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:				5 084 809,07	2 142 064,47	2 630 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 712,00	5 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Kultura w zasięgu 2.0" - Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy - dotacja na wkład własny	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2024	5 712,00	5 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 079 097,07	2 136 352,47	2 630 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 070156C w miejscowości Błędowo od km 0+000 do km 0+410 - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2024	1 246 192,47	1 236 352,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Zakup i adaptacja budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica - Zwiększenie dostępu do kultury mieszkańcom gminy Płużnica w tym oferty kulturalnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2025	1 801 856,40	0,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.19	"Kultura w zasięgu 2.0" - Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy - dotacja na wkład własny	Urząd Gminy w Płużnicy	2018	2024	31 048,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.20	Modernizacja budynków świetlic wiejskich w miejscowościach Bartoszewice, Bielawy i Ostrowo oraz odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsc spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2025	2 000 000,00	900 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
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
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				39 162 140,23	8 998 223,88	11 757 500,00	5 380 750,00	2 092 000,00	5 850 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 724 044,73	1 245 972,38	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.3.1.1	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2024	82 020,70	17 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Demontaż, transport i utylizacja wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Płużnica w ramach Programu AZBEST 2021-2023 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2024	204 583,21	112 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Płużnickie biuro transportu dla mieszkańców z problemami mobilności - trwałość projektu - Ułatwienie aktywizacji społeczno-zawodowej osób z potrzebami wsparcia w zakresie mobilności dzięki zapewnieniu indywidualnego transportu door-to-door	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2024	342 731,84	70 248,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2027	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	4 500 000,00	43 350 538,35
1.a	0,00	1 287 684,38
1.b	4 500 000,00	42 062 853,97
1.1	0,00	4 772 064,47
1.1.1	0,00	5 712,00
1.1.1.1	0,00	5 712,00
1.1.2	0,00	4 766 352,47
1.1.2.17	0,00	1 236 352,47
1.1.2.18	0,00	1 530 000,00
1.1.2.19	0,00	0,00
1.1.2.20	0,00	2 000 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	4 500 000,00	38 578 473,88
1.3.1	0,00	1 281 972,38
1.3.1.1	0,00	17 010,00
1.3.1.2	0,00	112 005,00
1.3.1.3	0,00	70 248,40
1.3.1.5	0,00	48 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.8	Remont drogi gminnej nr 070118C w miejscowości Uciążod km 0+000 do km 1+810 - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2024	1 034 708,98	1 034 708,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 438 095,50	7 752 251,50	11 745 500,00	5 368 750,00	2 080 000,00	5 850 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica - Zwiększenie atrakcyjności miejsc i rozwój fizyczny najmłodszych mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025	2 000 000,00	667 500,00	1 332 500,00	0,00	0,00	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	930 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	400 000,00
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	850 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drugiego wielorodzinnego budynku mieszkalnego w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2026	13 500 000,00	4 050 000,00	9 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa trzeciego wielorodzinnego budynku mieszkalnego w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2029	13 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 050 000,00	5 450 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi osiedlowej w miejscowości Mgowo - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2026	51 750,00	0,00	0,00	48 750,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w miejscowości Bągart - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2025	964 000,00	0,00	952 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Utworzenie parku rowerowego w miejscowości Kotnowo - Popularyzacja sportu rowerowego jako formy aktywnego wypoczynku	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 070125C Kotnowo-Józefkowo od km 0+000 do km 2+035,13 - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2024	2 837 345,50	2 792 751,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2025	45 000,00	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi gminnej Nr 070123C w miejscowości Bielawy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2026	1 530 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa budynku w miejscowości Wiewiórki na mieszkania komunalne - Zwiększenie liczby mieszkań komunalnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2026	800 000,00	30 000,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Przebudowa pomieszczeń i dostosowanie ich do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynkach świetlic w miejscowości Płachawy i Nowa Wieś Królewska - Zapewnienie warunków do funkcjonowania osób niepełnosprawnych i starszych	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2024	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	1 034 708,98
1.3.2	4 500 000,00	37 296 501,50
1.3.2.1	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	500 000,00	930 000,00
1.3.2.3	0,00	850 000,00
1.3.2.4	0,00	13 500 000,00
1.3.2.5	4 000 000,00	13 500 000,00
1.3.2.6	0,00	48 750,00
1.3.2.7	0,00	952 000,00
1.3.2.8	0,00	200 000,00
1.3.2.10	0,00	2 792 751,50
1.3.2.16	0,00	23 000,00
1.3.2.24	0,00	1 500 000,00
1.3.2.26	0,00	800 000,00
1.3.2.28	0,00	200 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2024-2040**

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 ze źródeł zewnętrznych.

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.

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,
- projekt budżetu Gminy Płużnica na rok 2024,
- umowy zawarte przez Gminę Płużnica (jednostki organizacyjne gminy) lub konieczne do zawarcia,
- planowane przedsięwzięcia,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2021 i 2022,
- wartości planowane na koniec III kwartału 2023 r.,

- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 październik 2023).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica została przygotowana na lata 2024-2040.

## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Płużnica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Płużnica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,8
2026	3,10%	3,10%	2,8
2027	3,00%	2,50%	2,5
2028	2,80%	2,50%	2,6
2029	2,60%	2,50%	2,6
2030	2,50%	2,50%	2,6
2031	2,40%	2,50%	2,5
2032	2,30%	2,50%	2,5
2033	2,30%	2,50%	2,5
2034	2,30%	2,50%	2,5
2035	2,30%	2,50%	2,4
2036	2,20%	2,50%	2,4
2037	2,00%	2,50%	2,4
2038	1,90%	2,50%	2,4
2039	1,90%	2,50%	2,3

2040	1,80%	2,50%	2,3
------	-------	-------	-----

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Płużnica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Płużnica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Płużnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflac. (CPI)
dochody z udziału w PIT	0,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	0,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Płużnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 146 962,56 zł, co stanowi 129,31% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. Dochody zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Gminy Nr LV/414/2023 z dnia 30 października 2023.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Na terenie Gminy Płużnica nastąpił wzrost firm płacących podatki od nieruchomości np. SANO. W kolejnych latach podatki zaczną płacić firma DINO oraz zakład SERAFIN.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. Zaplanowano dopłaty do biletów miesięcznych z Urzędu Marszałkowskiego oraz dopłatę do lokalnego transportu zbiorowego i dochody z funduszy celowych.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 32 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Płużnica	Nr 75	32 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Planowane jest dalsze pozyskiwanie osób, które chciałyby nabyć działki w Płużnickim Parku Inwestycyjnym. W roku 2026 zaplanowano taką sprzedaż.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 335 368,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Refundacja PROW przebudowa sieci wod-kan Ostrowo w kwocie 894 915,82 zł
2. Przebudowa drogi gminnej nr 070156C w miejscowości Błędowo na odcinku od km 0+000 do km 0+410- dofinansowanie z PROW w kwocie 788 764,00zł
3. Przebudowa drogi Kotnowo-Józefkowo dofinansowanie z Rządowego Funduszu Dróg w kwocie 1 673 751,50zł
4. Budowa drugiego budynku wielorodzinnego mieszkalnego w miejscowości Płużnica dofinansowanie z Funduszu Dopłat BGK w kwocie 3 847 500,00zł
5. Refundacja związana z budową przedszkola w miejscowości Płużnica w kwocie - 3 674 220,00 zł
6. Refundacja związana z budową żłobka w miejscowości Płużnica w kwocie - 859 541,19 zł
7. Refundacja związana z budową mikroinstalacji OZE I na terenie gminy Płużnica w kwocie - 358 455,80 zł
8. Odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica. Związana z termomodernizacją świetlic w Bielawach, Bartoszewicach i Ostrowie w kwocie 855 000,00 zł
9. Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica. Dofinansowanie z Programu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład w kwocie 600 000,00zł
10. Prace konserwatorskie i restauracyjne zabytków w parafiach. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład w kwocie 783 220,00zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 27 294 007,00 zł. Związane są z budową trzeciego bloku i dofinansowaniem z Funduszu dopłat do budowy mieszkań z BGK, dofinansowaniem związanym z budową dróg.

Niestabilność procentowa dochodów majątkowych w latach 2024-2029 związana jest z budową dwóch bloków mieszkalnych na terenie miejscowości Płużnica. Przewidywane dofinansowanie z Funduszu dopłat do budowy mieszkań ma znaczący wpływ na pozycję 1.2.2 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Płużnica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki zaplanowano w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach gminy. W związku ze znacznym wzrostem wynagrodzeń, cen energii, opału niezbędne jest dyscyplinowanie wydatków oraz szukanie oszczędności na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Płużnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	0,00%
inne	0,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Płużnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 389 524,76 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 345 018,17 zł. Wzrost ten spowodowany jest rozpoczęciem funkcjonowania przedszkola i żłobka gminnego. Zatrudnienie dodatkowych nauczycieli i obsługi przyczyniło się do tak znaczącego wzrostu kosztów. Zaplanowano również wzrost wynagrodzeń po zmianie najniższego wynagrodzenia za pracę, podwyżki dla nauczycieli. Ujęto także nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Płużnica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania

planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Płużnica przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

W roku 2024 znaczącym wydatkiem bieżącym jest remont drogi w Uciążu o wartości

1 034 708,98 zł. Uzyskane dofinansowanie nakazuje wykonać remont w ramach wydatków bieżących.

#### 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2024-2040.

W ramach dotacji dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano udzielenie dotacji dla Starostwa Powiatowego w Wąbrzeźnie na przebudowę drogi powiatowej Nr 1701C Działowo-Stanisławki od km 5+440 do km 8+025 w kwocie 1 196 811,01.

Zadania z udziałem Rządowego Funduszu Dróg oraz środków UE będą realizowane w przypadku uzyskania dofinansowania.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 68 037,95 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Płużnica**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu
2024	42 863 572,92	42 795 534,97	
2025	42 462 055,00	43 320 146,00	-858 091,00
2026	35 491 964,00	34 581 464,00	910 500,00
2027	33 091 253,00	32 181 253,00	910 000,00
2028	37 199 017,00	36 269 017,00	930 000,00
2029	36 664 407,00	35 734 407,00	930 000,00
2030	33 891 018,00	32 961 018,00	930 000,00
2031	34 704 402,00	33 674 402,00	1 030 000,00
2032	35 502 603,00	34 452 603,00	1 050 000,00
2033	36 319 164,00	35 219 164,00	1 100 000,00
2034	37 154 505,00	36 074 505,00	1 080 000,00
2035	38 009 058,00	37 029 058,00	980 000,00

2036	38 845 258,00	37 865 258,00	98
2037	39 622 162,00	38 542 162,00	1 08
2038	40 374 982,00	38 945 982,00	1 48
2039	41 142 107,00	39 176 107,00	1 98
2040	41 882 665,00	40 037 665,00	1 88

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 946 908,05 zł. Przychody Gminy Płużnica w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 946 908,05 zł;

Wolne środki z roku 2023, które przeznaczono na pokrycie rozchodów są zabezpieczone lokatą terminową w kwocie 1 000 000,00. Termin zakończenia lokaty to 22 grudnia 2023.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Płużnica obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. Planowane udzielenie pożyczki dla stowarzyszenie Vistula -Terra Culmensis.

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”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Płużnica**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania ra:
2024	994 946,00	0,00	99
2025	1 041 909,00	0,00	1 04
2026	910 500,00	0,00	91
2027	910 000,00	0,00	91
2028	930 000,00	0,00	93
2029	930 000,00	0,00	93
2030	930 000,00	0,00	93
2031	1 030 000,00	0,00	1 03
2032	1 050 000,00	0,00	1 05
2033	1 100 000,00	0,00	1 10
2034	1 080 000,00	0,00	1 08
2035	980 000,00	0,00	98
2036	980 000,00	0,00	98
2037	1 080 000,00	0,00	1 08
2038	1 160 000,00	269 000,00	1 42
2039	1 065 000,00	901 000,00	1 96

2040	1 115 000,00	730 000,00	1 8
------	--------------	------------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 17 287 355,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 292 409,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 66,20%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	16 292 409,00	24 611 920,06	
2025	17 150 500,00	24 651 965,00	

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -946 908,05 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Płużnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Płużnica**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki
2024	28 496 204,61	29 443 112,66	-946 908,05	
2025	29 664 548,00	28 845 611,20	818 936,80	8
2026	30 584 149,00	29 177 698,00	1 406 451,00	1 4
2027	31 348 753,00	29 500 069,00	1 848 684,00	1 8
2028	32 226 517,00	30 210 431,00	2 016 086,00	2 0
2029	33 064 407,00	30 932 361,00	2 132 046,00	2 1
2030	33 891 018,00	31 669 048,00	2 221 970,00	2 2
2031	34 704 402,00	32 414 977,00	2 289 425,00	2 2
2032	35 502 603,00	33 177 510,00	2 325 093,00	2 3
2033	36 319 164,00	33 960 169,00	2 358 995,00	2 3

2034	37 154 505,00	34 763 267,00	2 391 238,00	2 391 238,00
2035	38 009 058,00	35 586 103,00	2 422 955,00	2 422 955,00
2036	38 845 258,00	36 432 209,00	2 413 049,00	2 413 049,00
2037	39 622 162,00	37 291 318,00	2 330 844,00	2 330 844,00
2038	40 374 982,00	38 160 043,00	2 214 939,00	2 214 939,00
2039	41 142 107,00	39 015 935,00	2 126 172,00	2 126 172,00
2040	41 882 665,00	39 874 560,00	2 008 105,00	2 008 105,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Płużnica przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	8,42%	21,37%	TAK	21,36%	TAK
2025	7,17%	19,16%	TAK	19,16%	TAK
2026	6,10%	15,11%	TAK	15,11%	TAK
2027	5,82%	13,32%	TAK	13,32%	TAK
2028	5,63%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2029	5,38%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2030	5,15%	6,32%	TAK	6,31%	TAK
2031	5,27%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2032	5,12%	8,95%	TAK	8,95%	TAK
2033	5,08%	9,40%	TAK	9,40%	TAK
2034	4,81%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2035	4,32%	9,52%	TAK	9,52%	TAK
2036	4,18%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2037	4,36%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2038	5,26%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2039	6,59%	8,73%	TAK	8,73%	TAK
2040	5,95%	8,39%	TAK	8,39%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o

których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

10.1 - Wydatki bieżące roku 2024-2027 w kwocie 1 287 684,38 z limitem zobowiązań 1 287 684,38 (zał. 2 wykaz przedsięwzięć)

10.2. Wydatki majątkowe roku 2024-2029 w kwocie 42 062 853,97 z limitem zobowiązań 42 062 853,97 (zał. 2 wykaz przedsięwzięć)

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