

**UCHWAŁA NR XVI/128/2025
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 28 sierpnia 2025 r.

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

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

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

- uchwałą Nr X/81/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 13 lutego 2025 r.,
- uchwałą Nr XI/88/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 26 marca 2025 r.,
- uchwałą Nr XII/95/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 24 kwietnia 2025 r.,
- uchwałą Nr XIII/106/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 26 maja 2025 r.,
- uchwałą Nr XIV/117/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 16 czerwca 2025 r.,
- uchwałą Nr XV/119/2025 Rady Gminy Płużnica z dnia 18 lipca 2025 r., wprowadza się następujące zmiany:
 - 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2025 -2040 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do uchwały,
 - 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do uchwały,
 - 3) załącznik Nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2025 – 2040 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Płużnica

Dorota Wąż

Uzasadnienie

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

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 075 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 200 000,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 188 503,72 zł.

4. Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1) Edukacyjne kluby młodzieżowe dla dzieci i młodzieży na obszarze działania LGD" Vistula-Terra Culmensis – zadanie bieżące, które ma być realizowane w roku 2026. Łączne nakłady i limit zobowiązań planowane na realizację zadania wynoszą 105 289,60 zł. Jednostką realizującą jest Płużnickie Centrum Usług Społecznych.

2) 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 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 285 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Płużnicy.

5. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026. Dokonano zmniejszenia limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 193 854,42 zł oraz zwiększono limit wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 193 854,42 zł.

2) Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z lokalami usługowymi w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 7 380 953,90 zł. Wycofano przedsięwzięcie z realizacji.

3) Odnowa przestrzeni publicznych na terenie gminy Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 125 000,00 zł.

4) Kompleksowa modernizacja przepompowni ścieków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 285 000,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	50 597 308,63	50 069 449,80	53 883 228,00	42 568 536,05	43 502 057,05	44 503 597,00	44 891 187,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	40 776 969,73	39 054 181,60	40 161 978,00	41 286 513,00	43 092 534,00	44 503 597,00	44 891 187,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 688 800,14	11 062 908,00	11 405 858,00	11 725 222,00	12 703 528,00	12 754 866,00	12 863 738,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	57 246,91	59 251,00	61 088,00	62 798,00	64 556,00	66 170,00	67 824,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 512 295,96	7 698 075,00	7 936 715,00	8 158 943,00	8 387 393,00	8 597 078,00	8 812 005,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 032 058,08	7 466 582,60	7 595 164,00	7 807 829,00	8 026 448,00	8 227 109,00	8 432 787,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 486 568,64	12 767 365,00	13 163 153,00	13 531 721,00	13 910 609,00	14 858 374,00	14 714 833,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 145 050,97	4 290 128,00	4 423 122,00	4 546 969,00	4 674 284,00	4 802 141,00	4 910 920,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 820 338,90	11 015 268,20	13 721 250,00	1 282 023,05	409 523,05	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 200 000,00	676 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 620 338,90	10 338 953,20	13 721 250,00	1 282 023,05	409 523,05	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	53 785 812,35	49 158 949,80	52 973 228,00	41 618 536,05	42 452 057,05	43 453 597,00	43 861 187,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	40 296 373,45	37 936 504,60	38 802 803,00	39 837 231,00	40 780 755,00	41 233 588,00	42 449 463,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 825 286,86	16 016 789,00	16 509 515,00	17 073 718,00	17 538 465,00	17 702 265,00	18 214 397,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 000 000,00	998 475,00	936 122,00	872 418,00	803 918,00	731 992,00	660 752,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	13 489 438,90	11 222 445,20	14 170 425,00	1 781 305,05	1 671 302,05	2 220 009,00	1 411 724,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	13 489 438,90	11 222 445,20	14 170 425,00	1 781 305,05	1 671 302,05	2 220 009,00	1 411 724,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 402 302,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 188 503,72	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
4	Przychody budżetu	4 230 412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 394 412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 394 412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	494 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 041 909,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 041 909,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 splaty 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 splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	15 050 500,00	14 140 000,00	13 230 000,00	12 280 000,00	11 230 000,00	10 180 000,00	9 150 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata 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	480 596,28	1 117 677,00	1 359 175,00	1 449 282,00	2 311 779,00	3 270 009,00	2 441 724,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 411 009,00	1 117 677,00	1 359 175,00	1 449 282,00	2 311 779,00	3 270 009,00	2 441 724,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań							
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	6,43%	6,04%	5,67%	5,44%	5,29%	4,91%	4,64%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	6,01%	8,35%	8,10%	6,93%	8,89%	11,03%	8,51%
8.3	Dopuszczalny limit splaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	19,76%	17,48%	15,66%	13,70%	11,10%	6,23%	5,81%

8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	21,61%	19,33%	17,52%	15,55%	12,95%	8,09%	7,67%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 673 619,52	1 580 581,92	488 685,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 673 619,52	1 580 581,92	488 685,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 356 656,86	1 106 407,34	390 948,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 005 199,16	1 723 044,37	1 614 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 005 199,16	1 723 044,37	1 614 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 608 340,90	1 378 435,50	1 291 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 100 012,98	3 446 088,74	977 371,52	5 291,45	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 100 012,98	2 102 230,40	830 765,79	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 450 371,19	1 828 545,84	781 897,22	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 410 270,40	1 298 698,11	3 228 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 443 983,87	1 103 893,39	2 744 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 228 216,32	1 038 958,49	2 583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 910 791,89	13 405 342,16	14 900 990,52	47 291,45	208 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	4 152 254,98	3 549 330,74	995 083,52	17 291,45	8 000,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	11 758 536,91	9 856 011,42	13 905 907,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 041 909,00	910 500,00	910 000,00	950 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypłaty z tytułu wykupu 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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026
1	Przedsięwzięcia razem				54 797 021,94	15 910 791,89	13 405 342,16
1.a	- wydatki bieżące				9 899 243,31	4 152 254,98	3 549 330,74
1.b	- wydatki majątkowe				44 897 778,63	11 758 536,91	9 856 011,42
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.):				19 573 062,08	9 412 561,25	4 639 943,16
1.1.1	- wydatki bieżące				9 475 667,49	4 015 012,98	3 446 088,74
1.1.1.1	Pluźnicki program wsparcia pracowników - Poprawa warunków pracy i eliminacja zdrowotnych czynników	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2025	640 620,00	499 913,20	0,00
1.1.1.2	Pluźnickie Centrum Usług Społecznych PCUS -	Pluźnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	5 250 991,60	2 354 220,00	2 024 688,10
1.1.1.3	Kujawsko Pomorska Teleopieka - Zwiększenie dostępu do usług społecznych	Pluźnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	39 487,28	14 360,00	14 357,28
1.1.1.4	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2026	70 370,00	64 527,50	0,00
1.1.1.5	Klucz do uczenia - Wyrównywanie szans uczniów	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PŁUŻNICY	2024	2026	13 000,00	6 500,00	4 000,00
1.1.1.6	Usługi opiekuńcze w Gminie Pluźnica II -	Urząd Gminy w Pluźnicy	2025	2027	144 222,56	102 907,52	20 657,52
1.1.1.7	Pole możliwości dla rodziny -	Urząd Gminy w Pluźnicy	2025	2028	2 999 778,45	931 832,00	1 142 655,00
1.1.1.8	Nowe Szanse-powrót na rynek pracy - Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem	Urząd Gminy w Pluźnicy	2026	2027	96 188,00	0,00	59 474,00
1.1.1.9	Organizacja i przeprowadzenie specjalistycznych usług społecznych - Pomoc najuboższym mieszkańcom i osobom z niepełnosprawnościami	Pluźnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	115 720,00	40 752,76	74 967,24
1.1.1.10	Edukacyjne kluby młodzieżowe dla dzieci i młodzieży na obszarze działania LGD"Vistula-Terra Culmensis - Podniesienie kompetencji i umiejętności dzieci i młodzieży oraz zwiększenie szans edukacyjnych	Pluźnickie Centrum Usług Społecznych	2025	2026	105 289,60	0,00	105 289,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 097 394,59	5 397 548,27	1 193 854,42
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2026	303 561,00	303 561,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Pluźnica - Poprawa życia mieszkańców i dostęp do instytucji kultury	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2026	2 597 396,22	1 403 541,80	1 193 854,42
1.1.2.3	Modernizacja i rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Pluźnica - Poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2027	1 998 750,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Pluźnica -	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2027	1 230 000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa budynku w m.Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy -	Urząd Gminy w Pluźnicy	2024	2027	435 865,37	435 865,37	0,00
1.1.2.6	Odnowa przestrzeni publicznych na terenie gminy Pluźnica - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsc spotkań dla mieszkańców w Bartoszewicach, Bielawach i Ostrowie	Urząd Gminy w Pluźnicy	2023	2025	3 487 114,11	3 209 872,21	0,00
1.1.2.7	Zakup i dostawa mebli na wymiar dla Pluźnickiego Centrum Usług Społecznych -	Pluźnickie Centrum Usług Społecznych	2024	2026	44 707,89	44 707,89	0,00

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:					0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):					35 223 959,86	6 498 230,64	8 765 399,00
1.3.1	- wydatki bieżące					423 575,82	137 242,00	103 242,00
1.3.1.1	Kultura w zasięgu 2.0 - dotacja dla GBP celem zachowania trwałości projektu -	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2027		22 848,00	5 712,00	5 712,00
1.3.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu 2024-2029 - Zwiększenie dostępu dla inwestorów oraz mieszkańców do informacji oraz usług administracji publicznej	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2029		61 751,15	12 000,00	12 000,00
1.3.1.3	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2026		128 976,67	29 530,00	5 530,00
1.3.1.4	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2026		210 000,00	90 000,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					34 800 384,04	6 360 988,64	8 662 157,00
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica- budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i placu zabaw - Zwiększenie atrakcyjności miejsc i rozwój fizyczny najmłodszych mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025		2 503 800,00	2 430 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku świetlicy w Pólku - Poprawa warunków i unowocześnienie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2029		230 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Płużnica - Poprawa warunków wypoczynku i rekreacji dla mieszkańców gminy Płużnica i turystów.	Urząd Gminy w Płużnicy	2023	2026		100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa budynku wielorodzinnego wraz z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2027		14 237 414,00	15 000,00	7 062 157,00
1.3.2.5	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z lokalami usługowymi w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do zamieszkania na terenie gminy Płużnica poprzez zwiększenie liczby mieszkań	Urząd Gminy w Płużnicy	2021	2029		7 497 818,90	12 500,00	0,00
1.3.2.6	Kompleksowa modernizacja przepompowni ścieków -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025		814 980,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w miejscowości Bągart - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2020	2025		14 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacji infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025		591 593,76	576 593,76	0,00
1.3.2.9	Interwencyjna konserwacja i restauracja kamiennoceglanej elewacji gotyckiego kościoła(ok. 1300r.) pw. Św.Jana Chrzciciela w Nowej Wsi Królewskiej - Interwencyjna konserwacja i restauracja kamiennoceglanej elewacji gotyckiego kościoła(ok. 1300r.) pw. Św.Jana Chrzciciela w Nowej Wsi Królewskiej	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2025		485 621,22	475 569,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja i rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027		30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Płużnica -	Urząd Gminy w Płużnicy	2024	2027		30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2022	2025		44 000,00	10 000,00	0,00

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

2027	2028	2029	Limit zobowiązań
14 900 990,52	47 291,45	208 000,00	44 472 416,02
995 083,52	17 291,45	8 000,00	8 721 960,69
13 905 907,00	30 000,00	200 000,00	35 750 455,33
4 206 121,52	5 291,45	0,00	18 263 917,38
977 371,52	5 291,45	0,00	8 443 764,69
0,00	0,00	0,00	499 913,20
0,00	0,00	0,00	4 378 908,10
0,00	0,00	0,00	28 717,28
0,00	0,00	0,00	64 527,50
0,00	0,00	0,00	10 500,00
20 657,52	0,00	0,00	144 222,56
920 000,00	5 291,45	0,00	2 999 778,45
36 714,00	0,00	0,00	96 188,00
0,00	0,00	0,00	115 720,00
0,00	0,00	0,00	105 289,60
3 228 750,00	0,00	0,00	9 820 152,69
0,00	0,00	0,00	303 561,00
0,00	0,00	0,00	2 597 396,22
1 998 750,00	0,00	0,00	1 998 750,00
1 230 000,00	0,00	0,00	1 230 000,00
0,00	0,00	0,00	435 865,37
0,00	0,00	0,00	3 209 872,21
0,00	0,00	0,00	44 707,89
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
10 694 869,00	42 000,00	208 000,00	26 208 498,64
17 712,00	12 000,00	8 000,00	278 196,00
5 712,00	0,00	0,00	17 136,00
12 000,00	12 000,00	8 000,00	56 000,00
0,00	0,00	0,00	35 060,00
0,00	0,00	0,00	170 000,00
10 677 157,00	30 000,00	200 000,00	25 930 302,64
0,00	0,00	0,00	2 430 000,00
0,00	30 000,00	200 000,00	230 000,00
0,00	0,00	0,00	100 000,00
7 062 157,00	0,00	0,00	14 139 314,00
0,00	0,00	0,00	12 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	576 593,76
0,00	0,00	0,00	475 569,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	10 000,00
0,00	0,00	0,00	12 000,00
0,00	0,00	0,00	2 452 104,71
0,00	0,00	0,00	1 230 000,00
1 200 000,00	0,00	0,00	1 230 000,00

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 425 653,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 23 486,39 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 402 166,80 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 649 346,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 306 507,61 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 955 854,42 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 188 503,72 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 171 655,44	+425 653,19	50 597 308,63
Dochody bieżące	40 753 483,34	+23 486,39	40 776 969,73
Dotacje bieżące	9 023 769,56	+8 288,52	9 032 058,08
Pozostałe	13 471 370,77	+15 197,87	13 486 568,64
Dochody majątkowe	9 418 172,10	+402 166,80	9 820 338,90
Sprzedaż majątku	0,00	+1 200 000,00	1 200 000,00
Wydatki ogółem	54 435 159,16	-649 346,81	53 785 812,35
Wydatki bieżące	39 989 865,84	+306 507,61	40 296 373,45
Wynagrodzenia i pochodne	15 760 313,82	+64 973,04	15 825 286,86
Pozostałe wydatki bieżące	23 229 552,02	+241 534,57	23 471 086,59
Wydatki majątkowe	14 445 293,32	-955 854,42	13 489 438,90
Wynik budżetu	-4 263 503,72	+1 075 000,00	-3 188 503,72

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	38 954 392,00	+99 789,60	39 054 181,60
2027	40 161 978,00	-	40 161 978,00
2028	41 286 513,00	-	41 286 513,00
2029	43 092 534,00	-	43 092 534,00
2030	44 103 597,00	+400 000,00	44 503 597,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	11 221 250,00	+2 500 000,00	13 721 250,00
2028	4 972 500,00	-3 690 476,95	1 282 023,05
2029	4 100 000,00	-3 690 476,95	409 523,05

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	37 756 762,00	+179 742,60	37 936 504,60
2027	38 663 029,00	+139 774,00	38 802 803,00
2028	39 641 631,00	+195 600,00	39 837 231,00
2029	40 540 379,00	+240 376,00	40 780 755,00
2030	41 459 938,00	-226 350,00	41 233 588,00
2031	42 168 986,00	+280 477,00	42 449 463,00
2032	43 523 165,00	+246 475,00	43 769 640,00
2033	44 748 607,00	+212 975,00	44 961 582,00
2034	45 788 754,00	+178 135,00	45 966 889,00
2035	46 855 057,00	+148 153,00	47 003 210,00
2036	47 930 157,00	+133 117,00	48 063 274,00
2037	49 017 701,00	+126 833,00	49 144 534,00
2038	50 108 841,00	+108 748,00	50 217 589,00
2039	51 207 368,00	+71 192,00	51 278 560,00
2040	52 312 898,00	+24 288,00	52 337 186,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 302 398,20	-79 953,00	11 222 445,20
2027	11 810 199,00	+2 360 226,00	14 170 425,00
2028	5 667 382,00	-3 886 076,95	1 781 305,05
2029	5 602 155,00	-3 930 852,95	1 671 302,05
2030	1 593 659,00	+626 350,00	2 220 009,00
2031	1 692 201,00	-280 477,00	1 411 724,00
2032	1 282 802,00	-246 475,00	1 036 327,00
2033	1 100 009,00	-212 975,00	887 034,00
2034	1 151 077,00	-178 135,00	972 942,00
2035	1 655 269,00	-148 153,00	1 507 116,00
2036	1 310 677,00	+366 883,00	1 677 560,00
2037	1 484 403,00	+373 167,00	1 857 570,00
2038	1 586 065,00	+91 252,00	1 677 317,00
2039	1 757 661,00	-71 192,00	1 686 469,00
2040	1 638 732,00	-24 288,00	1 614 444,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	924 022,00	+74 453,00	998 475,00
2027	796 348,00	+139 774,00	936 122,00
2028	676 818,00	+195 600,00	872 418,00
2029	563 542,00	+240 376,00	803 918,00
2030	458 342,00	+273 650,00	731 992,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	380 275,00	+280 477,00	660 752,00
2032	344 750,00	+246 475,00	591 225,00
2033	309 750,00	+212 975,00	522 725,00
2034	273 350,00	+178 135,00	451 485,00
2035	242 025,00	+148 153,00	390 178,00
2036	208 425,00	+133 117,00	341 542,00
2037	166 075,00	+126 833,00	292 908,00
2038	121 975,00	+108 748,00	230 723,00
2039	75 162,00	+71 192,00	146 354,00
2040	25 638,00	+24 288,00	49 926,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Płużnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 075 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 200 000,00 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 305 412,72	-1 075 000,00	4 230 412,72
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 500 000,00	-1 200 000,00	1 300 000,00
Wolne środki	1 411 000,00	+125 000,00	1 536 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	1 210 000,00	-500 000,00	710 000,00
2037	1 210 000,00	-500 000,00	710 000,00
2038	1 310 000,00	-200 000,00	1 110 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Płużnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 041 909,00	0,00	1 041 909,00
2026	910 500,00	0,00	910 500,00
2027	910 000,00	0,00	910 000,00
2028	950 000,00	0,00	950 000,00
2029	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2030	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	1 030 000,00	0,00	1 030 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2034	1 080 000,00	0,00	1 080 000,00
2035	710 000,00	0,00	710 000,00
2036	710 000,00	0,00	710 000,00
2037	710 000,00	0,00	710 000,00
2038	810 000,00	300 000,00	1 110 000,00
2039	865 000,00	500 000,00	1 365 000,00
2040	965 000,00	500 000,00	1 465 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,43%	19,76%	TAK	21,61%	TAK
2026	6,04%	17,48%	TAK	19,33%	TAK
2027	5,67%	15,66%	TAK	17,52%	TAK
2028	5,44%	13,70%	TAK	15,55%	TAK
2029	5,29%	11,10%	TAK	12,95%	TAK
2030	4,91%	6,23%	TAK	8,09%	TAK
2031	4,64%	5,81%	TAK	7,67%	TAK
2032	4,28%	8,26%	TAK	8,26%	TAK
2033	4,01%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2034	3,93%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2035	2,76%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2036	2,57%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2037	2,39%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2038	3,12%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2039	3,43%	6,70%	TAK	6,70%	TAK
2040	3,37%	6,72%	TAK	6,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Edukacyjne kluby młodzieżowe dla dzieci i młodzieży na obszarze działania LGD "Vistula-Terra Culmensis – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 105 289,60 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 105 289,60 zł. Jednostką realizującą jest Płużnickie Centrum Usług Społecznych.

2. 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 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 285 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,00 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 obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 193 854,42 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 193 854,42 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Odnowa przestrzeni publicznych na terenie gminy Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 125 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z lokalami usługowymi w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 7 380 953,90 zł;
 - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 380 953,90 zł;
 - 2) Kompleksowa modernizacja przepompowni ścieków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 285 000,00 zł;
 - 3) Modernizacja i rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 4) Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 5) Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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	3 444 041,14	+105 289,60	3 549 330,74

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]
2025	12 827 391,33	-1 068 854,42	11 758 536,91
2026	8 362 157,00	+1 493 854,42	9 856 011,42
2027	11 490 907,00	+2 415 000,00	13 905 907,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	3 720 476,95	-3 690 476,95	30 000,00
2029	3 890 476,95	-3 690 476,95	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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