

## **PROJEKT**

### **UCHWAŁA Nr XIX/136/2016 RADY GMINY PŁUŻNICA z dnia 28 kwietnia 2016 r.**

#### **zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2016 - 2025.**

Na podstawie art. 226 - 228, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), w związku z art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XV/108/2015 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2016–2025 zmienionej:

- uchwałą Nr XVI/121/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 stycznia 2016 r.  
- uchwałą Nr XVIII/132/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 31 marca 2016 r.  
wprowadza się zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2016–2025 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 2016 – 2025 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **UZASADNIENIE**

Dostosowano wszystkie pozycje WPF do kwot wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2016 rok oraz skorygowano łączne nakłady i limit wydatków na przedsięwzięciu dotyczącym przedudowy drogi w m. Mgowo.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XIX/136/2016  
z dnia 2016-04-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2013	19 894 356,89	17 138 609,99	1 422 311,00	11 642,64	3 751 906,52	1 769 525,37	5 349 891,00	4 781 984,95	2 755 746,90	580 622,01	2 175 124,89	
Wykonanie 2014	23 639 822,73	18 583 908,50	1 727 788,00	16 978,05	4 334 220,17	1 885 962,44	4 746 496,00	5 610 907,48	5 055 914,23	684 028,74	4 371 885,49	
Plan 3 kw. 2015	28 557 795,46	17 055 416,12	1 600 000,00	14 000,00	4 222 438,00	1 850 000,00	4 752 803,00	4 684 942,12	11 502 379,34	90 900,00	11 411 479,34	
Wykonanie 2015	28 205 490,99	17 613 796,78	1 643 273,00	30 552,30	4 222 438,00	2 001 774,81	4 752 803,00	4 432 058,79	10 591 694,21	11 757,06	10 579 937,15	
2016	21 223 075,68	16 895 319,38	1 672 883,00	20 000,00	4 176 955,00	1 952 255,00	4 848 300,00	4 544 778,38	4 327 756,30	556 000,00	3 771 756,30	
2017	20 844 994,70	18 387 778,00	1 584 196,00	20 360,00	4 252 140,00	1 987 396,00	5 060 664,00	5 751 111,00	2 457 216,70	756 000,00	1 701 216,70	
2018	21 133 994,00	19 096 394,00	1 642 649,00	20 869,00	4 650 744,00	2 329 380,00	5 187 181,00	5 844 889,00	2 037 600,00	765 000,00	1 272 600,00	
2019	20 912 787,00	20 062 787,00	1 694 996,00	21 391,00	5 342 455,00	2 963 057,00	5 316 860,00	5 941 011,00	850 000,00	750 000,00	100 000,00	
2020	19 142 066,00	19 042 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2021	19 142 066,00	19 042 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2022	19 142 066,00	19 042 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2023	19 142 066,00	19 042 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2024	19 142 066,00	19 042 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2025	19 142 066,00	19 042 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			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>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	21 290 928,17	14 749 047,20	0,00	0,00	0,00	68 049,44	68 049,44	0,00	0,00	6 541 880,97
Wykonanie 2014	25 639 865,76	15 987 609,80	0,00	0,00	0,00	111 924,25	110 774,70	5 812,34	0,00	9 652 255,96
Plan 3 kw. 2015	33 393 263,51	16 424 252,56	0,00	0,00	0,00	200 030,00	200 030,00	0,00	0,00	16 969 010,95
Wykonanie 2015	30 953 817,21	14 989 361,14	0,00	0,00	0,00	107 719,93	107 719,93	0,00	0,00	15 964 456,07
2016	22 665 520,58	16 252 680,39	0,00	0,00	0,00	256 800,00	256 800,00	0,00	0,00	6 412 840,19
2017	20 257 116,70	16 278 666,00	0,00	0,00	0,00	274 650,00	247 650,00	0,00	0,00	3 978 450,70
2018	20 355 317,00	16 635 633,00	0,00	0,00	0,00	249 500,00	249 500,00	0,00	0,00	3 719 684,00
2019	20 150 523,00	17 001 523,00	0,00	0,00	x	216 600,00	216 600,00	0,00	0,00	3 149 000,00
2020	18 314 802,00	15 376 561,00	0,00	0,00	x	184 400,00	184 400,00	0,00	0,00	2 938 241,00
2021	18 361 802,00	15 760 975,00	0,00	0,00	x	149 500,00	149 500,00	0,00	0,00	2 600 827,00
2022	18 414 802,00	16 155 000,00	0,00	0,00	x	116 500,00	116 500,00	0,00	0,00	2 259 802,00
2023	18 436 442,00	16 558 875,00	0,00	0,00	x	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	1 877 567,00
2024	18 467 620,00	16 972 847,00	0,00	0,00	x	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	1 494 773,00
2025	18 500 657,00	17 397 168,00	0,00	0,00	x	27 500,00	27 500,00	0,00	0,00	1 103 489,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	-1 396 571,28	7 778 362,16	3 616 674,44	0,00	1 552 825,00	0,00	2 608 862,72	2 608 862,72	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-2 000 043,03	7 812 849,30	2 220 103,16	350 844,27	3 941 899,72	0,00	1 649 198,76	1 649 198,76	1 647,66	0,00
Plan 3 kw. 2015	-4 835 468,05	6 295 718,81	43 380,98	0,00	3 163 930,49	1 891 468,05	2 944 000,00	2 944 000,00	144 407,34	0,00
Wykonanie 2015	-2 748 326,22	7 727 452,89	220 060,13	0,00	4 418 985,42	0,00	2 944 000,00	2 748 326,22	144 407,34	0,00
2016	-1 442 444,90	1 904 496,90	0,00	0,00	1 004 496,90	542 444,90	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00
2017	587 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	778 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	762 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	827 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	780 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	727 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	705 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	674 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	641 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	219 788,00	184 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
Wykonanie 2014	1 173 760,72	1 083 705,72	810 163,72	810 163,72	0,00	0,00	90 055,00
Plan 3 kw. 2015	1 460 250,76	1 454 250,76	1 131 198,76	1 131 198,76	0,00	0,00	6 000,00
Wykonanie 2015	1 480 250,76	1 454 250,76	1 131 198,76	1 131 198,76	0,00	0,00	26 000,00
2016	462 052,00	462 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	587 878,00	587 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	778 677,00	778 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	762 264,00	762 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	827 264,00	827 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	780 264,00	780 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	727 264,00	727 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	705 624,00	705 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	674 446,00	674 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	641 409,00	641 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [5.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2013	3 991 899,72	0,00	2 389 562,79	7 559 062,23
Wykonanie 2014	4 557 392,76	0,00	2 596 298,70	8 758 301,58
Plan 3 kw. 2015	6 047 142,00	0,00	631 163,56	3 838 475,03
Wykonanie 2015	6 047 142,00	0,00	2 624 435,64	7 263 481,19
2016	6 485 090,00	0,00	642 638,99	1 647 135,89
2017	5 897 212,00	0,00	2 109 112,00	2 109 112,00
2018	5 118 535,00	0,00	2 460 761,00	2 460 761,00
2019	4 356 271,00	0,00	3 061 264,00	3 061 264,00
2020	3 529 007,00	0,00	3 665 505,00	3 665 505,00
2021	2 748 743,00	0,00	3 281 091,00	3 281 091,00
2022	2 021 479,00	0,00	2 887 066,00	2 887 066,00
2023	1 315 855,00	0,00	2 483 191,00	2 483 191,00
2024	641 409,00	0,00	2 069 219,00	2 069 219,00
2025	0,00	0,00	1 644 898,00	1 644 898,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1)] + [(5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9) - (9.1-1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9) - (9.1-1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)}{[(1.1.) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	1,27%	1,27%	0,00	1,27%	0,15	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,05%	1,60%	0,00	1,60%	0,14	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	5,79%	1,83%	0,00	1,83%	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,54%	1,53%	0,00	1,53%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	0,06	10,45%	12,72%	TAK	TAK
2017	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	0,14	7,35%	9,63%	TAK	TAK
2018	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	0,15	7,31%	9,58%	TAK	TAK
2019	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	0,18	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2020	5,29%	5,29%	0,00	5,29%	0,19	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2021	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	0,17	17,54%	17,54%	TAK	TAK
2022	4,41%	4,41%	0,00	4,41%	0,15	18,17%	18,17%	TAK	TAK
2023	4,14%	4,14%	0,00	4,14%	0,13	17,12%	17,12%	TAK	TAK
2024	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	0,11	15,06%	15,06%	TAK	TAK
2025	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	0,09	12,95%	12,95%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2013	0,00	0,00	5 661 272,93	1 752 805,28	8 112 209,00	1 492 195,00	6 620 014,00	6 564 024,00	715 741,00	13 200,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 716 401,40	1 856 909,37	8 644 522,26	1 642 825,39	7 001 696,87	8 960 122,21	674 828,65	17 305,10		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	6 073 067,57	1 920 640,78	17 389 355,68	1 324 444,52	16 064 911,16	15 952 598,67	418 132,28	598 280,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	5 844 639,21	1 779 370,66	15 846 220,42	755 001,74	15 091 218,68	15 056 688,68	309 487,39	598 280,00		
2016	0,00	0,00	6 110 164,50	2 561 611,00	5 637 710,41	24 600,00	5 613 110,41	5 543 110,41	346 632,96	483 096,82		
2017	587 878,00	587 878,00	6 121 863,00	1 901 342,00	2 243 042,00	0,00	2 243 042,00	2 243 042,00	1 735 408,70	0,00		
2018	778 677,00	778 677,00	6 183 081,00	1 920 356,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 719 684,00	0,00		
2019	762 264,00	762 264,00	6 244 912,00	1 939 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 149 000,00	0,00		
2020	827 264,00	827 264,00	6 307 361,00	1 958 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 938 241,00	0,00		
2021	780 264,00	780 264,00	6 370 435,00	1 978 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 827,00	0,00		
2022	727 264,00	727 264,00	6 434 139,00	1 998 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 259 802,00	0,00		
2023	705 624,00	705 624,00	6 498 480,00	2 018 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 877 567,00	0,00		
2024	674 446,00	674 446,00	6 563 465,00	2 038 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 773,00	0,00		
2025	641 409,00	641 409,00	6 629 100,00	2 058 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 489,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	1 025 537,55	958 811,80	958 811,80	356 888,64	299 908,64	299 908,64	1 013 441,44	921 996,32	921 996,32
Wykonanie 2014	1 659 021,98	1 492 719,51	1 492 719,51	3 112 506,42	3 063 064,59	3 063 064,59	1 601 849,36	1 387 272,67	1 387 272,67
Plan 3 kw. 2015	1 197 666,81	1 067 740,49	1 067 740,49	10 226 242,66	10 207 720,92	10 207 720,92	1 310 739,33	1 178 891,55	1 178 891,55
Wykonanie 2015	576 169,30	517 396,04	517 396,04	9 379 842,87	9 361 321,13	9 361 321,13	761 296,55	694 365,70	694 365,70
2016	0,00	0,00	0,00	2 063 691,57	2 063 691,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	1 596 216,70	1 596 216,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	1 272 600,00	1 272 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2013	2 666 277,74	1 435 147,71	1 435 147,71	1 322 575,15	1 322 575,15	297 428,80	297 428,80	1 073 829,72	1 073 829,72			
Wykonanie 2014	7 001 696,87	3 303 542,87	3 303 542,87	3 912 838,37	3 912 838,37	121 338,05	121 338,05	1 649 198,76	1 649 198,76			
Plan 3 kw. 2015	14 225 966,13	8 534 630,30	8 534 630,30	5 823 183,61	5 823 183,61	422 727,58	422 727,58	2 944 000,00	2 944 000,00			
Wykonanie 2015	13 332 748,59	8 522 896,70	8 522 896,70	4 876 782,74	4 876 782,74	402 968,69	402 968,69	2 944 000,00	2 944 000,00			
2016	1 597 010,00	1 357 458,50	0,00	239 551,50	0,00	239 551,50	0,00	0,00	0,00			
2017	2 243 042,00	1 525 132,00	0,00	717 910,00	0,00	717 910,00	0,00	0,00	0,00			
2018	2 000 000,00	1 272 600,00	0,00	727 400,00	0,00	727 400,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	184 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 083 705,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 454 250,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 454 250,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	462 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	492 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	683 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	667 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	732 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	685 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	632 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	610 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	579 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	501 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XIX/136/2016  
z dnia 2016-04-28

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 961 312,41	5 637 710,41	2 243 042,00	2 000 000,00	0,00	9 880 752,41
1.a	- wydatki bieżące				24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 936 712,41	5 613 110,41	2 243 042,00	2 000 000,00	0,00	9 856 152,41
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:				5 935 052,00	1 667 010,00	2 243 042,00	2 000 000,00	0,00	5 910 052,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 935 052,00	1 667 010,00	2 243 042,00	2 000 000,00	0,00	5 910 052,00
1.1.2.1	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	1 324 010,00	1 324 010,00	0,00	0,00	0,00	1 324 010,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica oraz przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowościach Płużnica i Mgowo - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	1 630 000,00	30 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 630 000,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 070115C Wielżądź-Czaple - Poprawa komfortu oraz bezpieczeństwa użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2017	800 000,00	0,00	785 000,00	0,00	0,00	785 000,00
1.1.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie Gminy Płużnica - etap II - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	1 440 000,00	40 000,00	400 000,00	1 000 000,00	0,00	1 440 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2017	741 042,00	273 000,00	458 042,00	0,00	0,00	731 042,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>4 026 260,41</b>	<b>3 970 700,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 970 700,41</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.1	Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Płużnica - Opracowanie planu	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>4 001 660,41</b>	<b>3 946 100,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 946 100,41</b>
1.3.2.1	Budowa budynku socjalnego w miejscowości Goryń - Stworzenie odpowiednich warunków lokalowych dla 12 rodzin objętych pomocą socjalną z terenu Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	1 445 329,13	1 424 329,13	0,00	0,00	0,00	1 424 329,13
1.3.2.2	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy - Poprawa funkcjonalności i dostępności.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2017	671 180,00	662 238,00	0,00	0,00	0,00	662 238,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2016	1 699 001,28	1 679 533,28	0,00	0,00	0,00	1 679 533,28
1.3.2.4	Przebudowa osiedlowej drogi gminnej w miejscowości Mgowo - I etap - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	186 150,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2016-2025**

**WSTĘP**

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców Gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Płużnica w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej - kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków Gminy, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
3. wykonywane na podstawie porozumień /umów z organami administracji rządowej,
4. realizowane na podstawie porozumień /umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica została opracowana w oparciu o:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. 513 z późn. zm.),
- budżetu Gminy Płużnica na rok 2016,
- umowy zawarte przez Gminę (jednostki organizacyjne Gminy) lub konieczne do zawarcia,
- planowane przedsięwzięcia,
- materiały planistyczne opracowane do budżetu przez gminne jednostki organizacyjne,
- wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 6 października 2015 r., opierając się na średniorocznym wskaźniku wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Kształtowanie się poszczególnych kategorii budżetowych przedstawia dalsza część opracowania.

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ**

**1. Dochody:**

**1.1. Dochody bieżące.**

W roku 2016 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów,  
Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano) strona 16 z 21  
2016.04.28-13:42)

Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, Uchwał Rady Gminy w sprawie określenia stawek podatkowych w tym: podatku od nieruchomości i od środków transportowych. W zakresie wpływów z podatku rolnego przyjęto stawkę 53,75 za 1 dt, która została ogłoszona w Monitorze Polskim z dnia 19 października 2015 r., poz. 1025 w formie Komunikatu Prezesa GUS. Natomiast za odbiór ścieków przyjęto wzrost od miesiąca kwietnia 2016 r. o 7,89% w stosunku do stawek obowiązujących w 2015 r., cenę wody pozostawiono na poziomie roku 2015, a w przypadku pozostałych dochodów na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015.

Zaplanowano realne wpływy do budżetu określając w zakresie podatków, które mają znaczny wpływ na kształtowanie się dochodów budżetowych - dochody z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 98,50% od osób prawnych oraz 95,00% od osób fizycznych, z tytułu wpływów z podatku rolnego w wysokości 100% od osób prawnych i 99,36 % od osób fizycznych oraz 100% szacowanych wpływów w zakresie pozostałych podatków określonych na podstawie danych wynikających ze złożonych informacji czy deklaracji podatkowych oraz danych wynikających z ewidencji gruntów. W ramach tej grupy dochodów przyjęto od 2017 r. coroczną waloryzację stawek podatkowych o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego. Dodatkowo zwiększono planowane wpływy z podatku od nieruchomości od firm, które powstaną po utworzeniu Płużnickiego Parku Inwestycyjnego (zadanie zakończono zgodnie z zawartą umową 30 listopada 2015 r.) zgodnie z założeniami studium wykonalności i koniecznością osiągnięcia wskaźników i rezultatów określonych we wniosku o dofinansowanie. Założono wpływy z powyższego tytułu i tak:

- a) w 2017 r. w wysokości 292.300,00,
- b) w 2018 r. w wysokości 875.050,00,
- c) w 2019 r. w wysokości 1.420.614,00,
- d) od 2020 r. w wysokości 1.642.614,00 (uwzględniono do wyliczenia ogólnej kwoty dochodów bieżących).

Wysokość udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2016 r. wynosi 37,79%. Wielkość dochodów jednostki z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok jest uzależniona w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy,
- planowanej na rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT,
- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych, do dnia 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonane przez płatników.

W 2016 roku przyjęto niższe o 38.149,00 wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w stosunku do prognozy Ministerstwa Finansów. Od 2017 r. zwiększono planowane wpływy w każdym kolejnym roku o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego. Dodatkowo zwiększono planowane wpływy z ww. tytułu w związku z planowanym zatrudnieniem osób w Płużnickim Parku Inwestycyjnym. Docelowo ma być zatrudnionych 160 osób, z tego szacuje się iż 50 % będzie mieszkańcami gminy. Wobec powyższego założono, iż w 2017 r. zatrudnienie zwiększy się o 14 osób, w 2018 r. o 43 osoby w stosunku do stanu obecnego, w 2019 r. do 69 osób, a w latach kolejnych do 80 osób.

Natomiast na wielkość dochodów z tytułu udziału w CIT będzie miało wpływ m.in. rozpoczęcie albo likwidacja działalności gospodarczej przez podatnika tego podatku lub też jego zakładu, bowiem dochody z tytułu udziału w CIT są przekazywane do budżetów jednostek samorządu terytorialnego na obszarze, których znajduje się siedziba podatnika oraz zakładu proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Planowane dochody z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na 2016 r. zostały ustalone na poziomie dochodów planowanych do uzyskania w 2015 r. Natomiast w kolejnych latach zwiększono je w każdym kolejnym roku o podane wyżej wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego.

Dochody z subwencji ogólnej w latach 2017-2020 r. przyjęto z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych. Od 2021 r. do wyliczenia dochodów bieżących ogółem wpływy z tytułu subwencji przyjęto w wysokości z roku 2020. Na 2016 r. wskaźnik będący podstawą naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej (G)wyniósł 94,3253% i przekroczył próg stanowiący podstawę jej przyznania o 2,3253punktu procentowego.

Dochodami, które odnotowały spadek w 2016 r. w stosunku do roku wcześniejszego są kwoty dotacji celowych, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych. Zjawisko to nie jest niczym niepokojącym. Kwoty dotacji ulegają zmianie w trakcie roku budżetowego. Wzorem lat ubiegłych możemy się spodziewać, że również w roku 2016 plan dochodów z budżetu państwa na zadania zlecone jak również na zadania własne zostanie stosownie zwiększony. Różnica w wysokości planu dotacji pomiędzy planem na dzień 31 października 2015 r., a wysokością planu dotacji przyjętych do projektu wynosi 1.343.524,64. Niezależnie od powyższego spadek tych dochodów ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących jak i wydatków bieżących w stosunku do prognozy na lata kolejne oraz roku poprzedzającego rok budżetowy. W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2017 przyjęto wzrost o 1,8 % w stosunku do roku 2016 oraz zwiększono szacowane wpływy o wysokość dotacji, które wpływają lub ulegają zmianom w ciągu roku m.in. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, wyprawki szkolnej, zasiłków stałych, okresowych, dożywiania. W kolejnych latach przyjęto wzrost o wskaźniki makroekonomiczne omówione na wstępie.

W związku z brakiem ogłoszenia konkursów na dofinansowanie zadań z udziałem środków z UE z nowej perspektywy 2014-2020 nie wprowadzono dochodów z powyższego tytułu. Różnica w dochodach pomiędzy rokiem 2015, a 2016 w wysokości 1.197.666,81 przełożyła się na ogólną kwotę dochodów bieżących.

W zakresie pozostałych dochodów (ze źródeł własnych) zaprojektowano od 2017 r. wzrost w stosunku do planu przyjętego na 2016 r. o przewidywany wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych z uwzględnieniem dodatkowych wpływów z dzierżawy gruntów na których zlokalizowany jest Płużnicki Park Inwestycyjny i tak w 2017 r. o 73.710,00 oraz w następnych latach o kolejne 46.575,00.

Od roku 2020 przyjęto dochody na stałym poziomie.

Takie podejście pozwala na ostrożne oszacowanie dochodów budżetowych Gminy w poszczególnych latach, co skutkować będzie dużym prawdopodobieństwem ich realizacji, przy założeniu, że w poszczególnych latach nie wystąpią nieprzewidziane okoliczności. Realistyczne zaplanowanie dochodów gwarantuje finansowanie wydatków oraz pokrycie rozchodów z tytułu długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia na przedsięwzięcia służące rozwojowi Gminy.

## **1.2 Dochody majątkowe.**

Znaczący wpływ na kształtowanie się w 2016 r. łącznej kwoty dochodów ma wartość dotacji i środków na dofinansowanie własnych inwestycji, które stanowią w ogólnej kwocie dochodów 21,41%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji przekazywanej jako refundacja poniesionych wydatków za zrealizowane zadanie inwestycyjne z udziałem środków UE w 2015 r. w wysokości 714.733,07 (rozliczenie po złożeniu wniosku końcowego o płatność w ramach zrealizowanego zadania „Budowa Płużnickiego Parku Inwestycyjnego), związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w kwocie 1.348.958,50 i innych źródeł zewnętrznych w wysokości 1.708.064,73. Planując środki z budżetu UE na lata 2016-2017 opierano się na wytycznych dotyczących realizacji projektów w ramach RPO, priorytet inwestycyjny PI 4c „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystywania odnawialnych źródeł energii w budynkach publicznych i w sektorze mieszkaniowym” oraz PI 10a „Inwestowanie w kształcenie, szkolenie oraz szkolenie zawodowe na rzecz zdobywania umiejętności uczenia się przez całe życie poprzez rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej” oraz w ramach PROW na lata 2014-2020 w ramach operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”, a także w ramach operacji "Gospodarka wodno-ściekowa".

Na podstawie danych otrzymanych z referatu gospodarki przestrzennej i inwestycji zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto plan na 2016 r. w wysokości 20.000,00 za zbycie gruntów, które obecnie wg ewidencji stanowią drogi, a właściciele gospodarstw rolnych są zainteresowani ich nabyciem, ze sprzedaży gruntów rolnych w wysokości 30.000,00 (działka o pow. 0,6061 ha zlokalizowana w miejscowości Wiewiórki) oraz w latach 2016 – 2019 ze sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych w związku z ukończeniem w listopadzie 2015 r. budowy Płużnickiego Parku Inwestycyjnego. Gmina na realizację ww. operacji nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha i po zrealizowaniu przedsięwzięcia planuje zbyć części gruntów tj.

11,06 ha. Pozostały grunt będzie wydierżawiany. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w 2016 r. – 2 ha (planowany wpływ 500.000,00), w latach 2017 i 2019 po 3 ha oraz w 2018 r. - 3,06 ha przyjmując stawkę 25 za m<sup>2</sup>. Natomiast kwotę 6.000,00 stanowią wpływy ze spłaty nabytego mienia w ratach. Ponadto w latach 2019 do 2025 zaplanowano wpływy po 100.000,00 rocznie ze środków Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na przebudowę dróg gminnych ze środków pochodzących z tytułu wyłączeń gruntów rolnych w związku z planowaną przebudową dróg gminnych.

## **2. Wydatki:**

**2.1 Wydatki bieżące** (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)

W 2016 roku utrzymano wydatki bieżące na porównywalnym poziomie roku 2015. Różnica pomiędzy planem roku 2015, a 2016 wynika z ujęcia w budżecie na 2016 r. dotacji określonych decyzją Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom i będą zwiększały plan wydatków (spadek tych dochodów pomiędzy planem na dzień 31.10.2015 r., a danymi do projektu budżetu wynosi 1.343.524,64). W roku 2016 następuje także spadek wydatków bieżących o 1.310.739,33, gdyż w tym roku nie zaplanowano dochodów na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu UE. W zakresie wynagrodzeń osobowych pracowników samorządowych przyjęto wzrost o 1,7% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015, a w przypadku wynagrodzeń osobowych nauczycieli zostały one ustalone, zgodnie z ustawą „Karta nauczyciela” na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016 oraz planów na rok szkolny 2016/2017. Uwzględniono także należne odprawy i nagrody jubileuszowe. W kolejnych latach objętych prognozą dla wszystkich jednostek organizacyjnych założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Taki sam wskaźnik wzrostu przyjęto na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan na poziomie 2015 roku po wyłączeniu wydatków jednorazowych. Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach gminy. Niezależnie od powyższego Gmina nie ograniczając poziomu świadczonych usług poszukuje tańszych dostawców np. w zakresie zakupu energii przystępując w ramach porozumienia z innymi samorządami do wspólnego przetargu (uzyskano cenę niższą niż obowiązywała w 2014 r.). Zawarcie umów na świadczenie usług telekomunikacyjnych na znacznie korzystniejszych warunkach wpłynęło na obniżenie kosztów. Ukończone w 2014 r. zadanie w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujące obiekty Szkoły Podstawowej, Gimnazjum oraz remizo- świetlicy w Płużnicy znacznie obniżyły koszty utrzymania obiektów. Na dalsze obniżenie kosztów utrzymania obiektów w następnych latach będzie miała wpływ zakończona w 2015 r. termomodernizacja kolejnych 4 budynków. W ramach zadań inwestycyjnych od 2016 r. planuje się kontynuować termomodernizację kolejnych budynków.

Od roku 2017 przyjęto wzrost wydatków bieżących o wskaźniki makroekonomiczne przy czym w ramach tych wydatków wynagrodzenia i koszty funkcjonowania organów j.s.t. wzrastają o 1% rocznie. Konieczności utrzymania rozbudowanej w ostatnich latach infrastruktury powoduje wzrost nakładów.

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek) stanowią:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417)
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023),
3. przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym: przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,
4. pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.

Wzrost wydatków bieżących w latach budżetowych sporządzonej prognozy nie spowodował sytuacji, gdzie planowane wydatki bieżące byłyby wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy. Różnica nadwyżki

operacyjnej dla roku 2016 wynosi 642.638,99, tym samym zostaje spełniony wymóg art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### **2.1.1 Wydatki bieżące na obsługę długu**

Obejmują wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Obsługa długu obejmuje lata 2016 – 2025.

### **2.2 Wydatki majątkowe**

Wykazano wydatki majątkowe, w tym na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, obejmujące również projekty realizowane przy udziale środków UE, planowane do realizacji przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego oraz dotacje celowe na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z zawartymi umowami. Wydatki majątkowe kształtowane są w zasadzie przez cztery zadania inwestycyjne. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- 1) Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy - 1.679.533,28,
- 2) Budowa budynku socjalnego w miejscowości Goryń - 1.424.329,13,
- 3) Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - 1.324.010,00,
- 4) Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy wraz z I etapem termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica – edycja III - 915.238,00.

Od roku 2017 ujęto planowane zadania jednoroczne związane z przebudową dróg gminnych oraz świetlic. Zadania z udziałem środków z UE, będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

## **3. Wynik budżetu (1-2)**

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2016 r. deficyt budżetowy w wysokości 1.442.444,90 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązanie zwrotne obejmujące kredyt w wysokości 900.000,00. W latach 2017-2025 zaplanowano nadwyżkę budżetową, z której pokryte zostaną spłaty rat kapitałowych.

## **4. Przychody budżetu**

### **4.1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych**

W 2016 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 542.444,90. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 462.052,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 1.004.496,90.

### **4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)**

Zaplanowano w 2016 r. przychody w formie kredytu na pokrycie planowanego deficytu w tym:

- a) kredyt – 300.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanym do zrealizowania zadaniu pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy”,
- b) kredyt – 600.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanym do zrealizowania zadaniu inwestycyjnym pn „Budowa budynku socjalnego w miejscowości Goryń”.

Niewątpliwą zaletą planowanych zobowiązań jest ich preferencyjne oprocentowanie. W przypadku kredytu podjęte zostaną działania mające na celu zaciągnięcie go z Europejskiego Banku Inwestycyjnego.

#### **4.3 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu**

Brak przychodów z powyższego tytułu.

### **5. Rozchody budżetu**

#### **5.1 Spłata rat kapitałowych**

Spłatę rat zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych zobowiązań i planowanego do zaciągnięcia w 2016 r. kredytu. Spłata długu - rat obejmuje lata 2016 -2025.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2016 to kwota 462.052,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. W kolejnych latach środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

#### **5.2 Inne rozchody**

Nie przewiduje się udzielenia pożyczek.

### **6. Kwota długu wskaźniki**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata rat. Na wysokość długu główny wpływ mają zaciągnięte zobowiązania do 2015 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w 2016 r. zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych. Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od wykonania 2015 r.

Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp jest zachowany na rok 2016.

W kolejnych latach gmina spełnia wskaźniki określone ustawą o finansach publicznych.