

Projekt

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2017-2027



ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.68.2016
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA

z dnia 14 listopada 2016 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica
na lata 2017–2027.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877 z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, 1257 i 1454) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2017–2027 wraz z kompletem załączników.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2017–2027 z kompletem załączników przekazać:

- 1) Radzie Gminy Płużnica;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Toruniu.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJTA GMINY

mgr Marcin Skonieczka

PROJEKT

UCHWAŁA Nr _____
RADY GMINY PŁUŻNICA
z dnia _____ 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata
2017 - 2027.**

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 2 i 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877 z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, 1257 i 1454) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2017-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017- 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Płużnica w latach 2017 – 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 6. Traci moc uchwała 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.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

WÓJT GMINY

mgr Marcin Skonieczka

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:			
		1	1.1										1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	1.2					
Lp	[1.1]+[1.2]	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															
Wykonanie 2014	23 639 822,73	18 563 906,50	1 727 786,00	16 978,05	4 334 220,17	1 885 962,44	4 746 486,00	5 610 907,48	5 055 914,23	684 026,74	4 371 885,49				
Wykonanie 2015	28 205 490,99	17 613 796,78	1 643 273,00	30 652,30	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				
Plan 3 kw. 2016	21 542 402,92	19 020 432,51	1 967 883,00	20 000,00	4 213 484,06	1 966 446,06	4 848 300,00	6 539 205,21	2 521 970,41	56 000,00	2 465 970,41				
Wykonanie 2016	21 661 764,00	19 653 898,00	1 727 063,00	20 000,00	4 418 762,00	2 090 374,00	4 848 300,00	6 845 206,00	2 007 866,00	50 000,00	1 957 866,41				
2017	27 867 172,07	19 386 816,96	1 778 000,00	20 000,00	4 345 230,00	2 111 000,00	5 193 831,00	6 373 449,96	8 480 355,11	636 000,00	7 844 355,11				
2018	25 015 553,27	20 876 768,00	1 815 166,00	20 360,00	4 423 444,00	2 148 998,00	5 287 319,00	7 609 844,00	4 138 785,27	600 000,00	3 538 785,27				
2019	23 017 810,71	20 414 630,00	1 872 058,00	20 810,00	4 520 760,00	2 196 276,00	5 403 641,00	6 851 142,00	2 603 180,71	600 000,00	2 003 180,71				
* 2020	21 536 366,00	20 936 366,00	1 930 229,00	21 326,00	4 633 780,00	2 251 183,00	5 538 732,00	7 022 421,00	600 000,00	600 000,00	2 003 180,71				
2021	21 536 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00				
2022	21 536 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00				
2023	20 936 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	20 936 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	20 936 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	20 936 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	20 936 366,00	20 936 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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. 865 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	Wydutki ogółem ^x	z tego:										
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.1.3.1.2	
								Wydutki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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
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	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2-1] + [2-2]											
Wykonanie 2014	25 638 865,76	15 987 609,80	0,00	0,00	0,00	111 924,25	110 774,70	5 812,34	0,00	0,00	9 652 255,96	
Wykonanie 2015	30 963 817,21	14 989 361,14	0,00	0,00	0,00	107 719,93	107 719,93	0,00	0,00	0,00	15 964 456,07	
Plan 3 kw. 2016	23 037 744,00	18 520 889,54	0,00	0,00	0,00	256 800,00	256 800,00	0,00	0,00	0,00	4 517 054,46	
Wykonanie 2016	21 706 032,46	17 406 659,00	0,00	0,00	0,00	186 800,00	186 800,00	0,00	0,00	0,00	4 299 373,46	
2017	29 540 556,00	18 465 440,19	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 075 115,81	
2018	25 128 186,62	19 228 312,00	0,00	0,00	0,00	250 500,00	250 500,00	0,00	0,00	0,00	5 900 874,62	
2019	22 271 546,71	19 090 774,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 180 772,71	
2020	20 725 102,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	203 000,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00	1 443 420,00	
2021	20 772 102,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 490 420,00	
2022	20 705 102,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 423 420,00	
2023	20 126 742,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	845 060,00	
2024	20 157 920,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	876 238,00	
2025	20 235 957,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	954 275,00	
2026	20 737 366,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 455 684,00	
2027	20 737 366,00	19 281 682,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	1 455 684,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
			4.1	4.2	4.3	w tym:		4.4	4.4.1			
						Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	4	4.1	4.2	4.3	4.2.1	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]										
Wykonanie 2014	-2 000 043,03	7 812 849,30	2 220 103,16	3 941 899,72	1 649 198,76	0,00	1 649 198,76	1 647,66	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	-2 748 326,22	7 727 452,89	220 060,13	4 418 985,42	2 944 000,00	0,00	2 944 000,00	144 407,34	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2016	-1 485 341,08	2 007 101,47	0,00	1 947 383,08	0,00	1 495 341,08	0,00	59 708,39	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	-44 268,46	556 028,85	0,00	498 320,46	0,00	44 268,46	0,00	59 708,39	0,00	0,00		
2017	-1 873 383,93	2 188 261,93	0,00	691 261,93	1 475 000,00	198 383,93	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00		
2018	-1 113 633,35	841 310,35	0,00	841 310,35	0,00	113 633,35	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	746 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	811 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	764 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	831 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	809 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	778 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	700 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy *
				5.1	5.1.1	5.1.1.1			
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.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
Wykonanie 2014	1 173 760,72	1 083 705,72	810 163,72	810 163,72	0,00	0,00	90 055,00		
Wykonanie 2015	1 480 250,76	1 454 250,76	1 131 198,76	1 131 198,76	0,00	0,00	28 000,00		
Plan 3 kw. 2016	511 760,39	462 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 708,39		
Wykonanie 2016	511 760,39	462 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 708,39		
2017	492 878,00	492 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	727 577,00	727 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	746 264,00	746 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	811 264,00	811 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	764 264,00	764 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	831 264,00	831 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	809 624,00	809 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	778 446,00	778 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	700 409,00	700 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	199 000,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	199 000,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

e) 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 *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[3.1] - (4.1) - (5.1) - (6.1) - (7.1) - (8.1)
Wykonanie 2014	4 557 392,76	0,00	2 596 296,70	8 756 301,58
Wykonanie 2015	6 047 142,00	0,00	2 624 435,64	7 263 481,19
Plan 3 kw. 2016	5 585 090,00	0,00	499 742,97	2 447 136,05
Wykonanie 2016	5 585 090,00	0,00	2 247 239,00	2 743 559,46
2017	6 567 212,00	0,00	921 376,77	1 612 638,70
2018	5 839 535,00	0,00	1 648 456,00	2 489 766,35
2019	5 093 271,00	0,00	1 323 856,00	1 323 856,00
2020	4 282 007,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2021	3 517 743,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2022	2 696 479,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2023	1 876 855,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2024	1 098 409,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2025	388 000,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2026	199 000,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00
2027	0,00	0,00	1 654 684,00	1 654 684,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
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 2014	0,00	0,00	5 716 401,40	1 858 909,37	8 644 522,26	1 642 825,39	7 001 696,87	8 960 122,21	674 828,65	17 305,10
Wykonanie 2015	0,00	0,00	5 844 639,21	1 779 370,88	15 846 220,42	755 001,74	15 091 218,68	15 056 688,68	309 487,39	598 280,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	6 235 889,50	1 924 096,00	3 579 033,55	245 219,22	3 333 814,33	3 059 351,43	883 606,21	546 096,82
Wykonanie 2016	0,00	0,00	5 915 440,00	1 890 000,00	3 579 033,55	245 219,22	3 333 814,33	3 059 351,43	693 925,21	546 096,82
2017	0,00	0,00	6 185 152,00	2 485 578,93	10 391 352,33	755 828,75	9 635 523,58	9 283 523,58	939 592,23	852 000,00
2018	0,00	0,00	6 185 152,00	1 920 356,00	6 601 240,07	1 051 565,45	5 549 674,62	5 197 674,62	0,00	703 200,00
2019	746 264,00	746 264,00	6 185 152,00	1 938 559,00	2 852 000,00	0,00	2 852 000,00	2 500 000,00	328 772,71	352 000,00
2020	811 264,00	811 264,00	6 247 003,00	1 958 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 420,00	0,00
2021	764 264,00	764 264,00	6 309 474,00	1 978 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 420,00	0,00
2022	831 264,00	831 264,00	6 309 474,00	1 988 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 420,00	0,00
2023	809 624,00	809 624,00	6 390 474,00	2 018 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	845 050,00	0,00
2024	778 446,00	778 446,00	6 309 474,00	2 038 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 238,00	0,00
2025	700 409,00	700 409,00	6 309 474,00	2 058 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	954 275,00	0,00
2026	199 000,00	199 000,00	639 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 684,00	0,00
2027	199 000,00	199 000,00	6 309 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 684,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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															
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.2.1.1		12.3		12.3.1		12.3.2	
	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	w tym:		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	w tym:		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	
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							
Formula																
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	1 601 849,38	1 387 272,67	1 387 272,67							1 387 272,67
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							694 365,70
Plan 3 kw. 2016	229 080,28	218 273,64	65 793,64	1 281 957,07	1 281 957,07	1 222 837,07	220 619,22	198 422,03	198 422,03							45 584,18
Wykonanie 2016	229 080,28	218 273,64	65 793,64	773 853,07	773 853,07	773 853,07	220 619,22	198 422,03	198 422,03							45 584,18
2017	702 585,96	686 253,56	450 055,56	5 999 691,11	5 999 691,11	827 860,34	755 828,75	640 311,54	640 311,54							404 113,53
2018	906 182,20	906 182,20	124 828,20	3 538 785,27	3 538 785,27	0,00	1 051 565,45	906 182,20	906 182,20							124 998,20
2019	0,00	0,00	0,00	2 003 180,71	2 003 180,71	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							0,00
2021	0,00	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							0,00
2023	0,00	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							0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2027	0,00	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.

Lp	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku					13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
			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 całości lub części z budżetu państwa w art. 3 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	1 083 705,72	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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	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	810 624,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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.). Automatycznie 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 określającej 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				20 470 043,22	10 391 352,33	6 601 240,07	2 852 000,00	0,00	18 345 745,06
1.b	- wydatki majątkowe				2 028 013,42	755 828,75	1 051 565,45	0,00	0,00	1 814 866,26
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące				2 028 013,42	755 828,75	1 051 565,45	0,00	0,00	1 814 866,26
1.1.1.1	Expressway - promocja terenów inwestycyjnych - Dotacja dla Województwa Kujawsko Pomorskiego oraz realizacja części wydatków bezpośrednio przez budżet gminy - Promocja terenów inwestycyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	67 617,68	55 680,17	4 465,45	0,00	0,00	67 617,68
1.1.1.2	Rewitalizacja w Gminie Płużnica - Opracowanie planu	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	120 980,74	61 393,58	0,00	0,00	0,00	61 393,58
1.1.1.3	Urzędy online - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	642 495,00	360 875,00	128 060,00	0,00	0,00	488 935,00
1.1.1.4	Zwiększenie miejsc przedszkolnych oraz wsparcie ich funkcjonowania - Lepszy dostęp do usług edukacyjnych w zakresie wychowania przedszkolnego poprzez zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2018	1 196 920,00	277 880,00	919 040,00	0,00	0,00	1 196 920,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 143 451,87	7 380 668,65	5 549 674,62	2 852 000,00	0,00	14 276 023,87
1.1.2.1	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy i Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	1 440 000,00	20 000,00	410 000,00	1 000 000,00	0,00	1 430 000,00
1.1.2.2	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2017	2 940 300,00	2 918 297,00	0,00	0,00	0,00	1 334 111,00
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, budowa i przebudowa sieci wodociągowej oraz przebudowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	1 630 000,00	483 050,14	1 076 673,86	0,00	0,00	1 559 724,00
1.1.2.4	Budowa targowiska gminnego w miejscowości Płużnica - Zwiększenie oferty handlowej na terenie gminy, ułatwienie prowadzenia i rozwoju działalności handlowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	400 000,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.1.2.5	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania "Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stolino-Wąbrzeźno" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	1 056 000,00	352 000,00	352 000,00	352 000,00	0,00	1 056 000,00
1.1.2.7	Rzobudowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych oraz utworzenie miejsc spotkań na terenie gminy Płużnica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	306 882,76	200 000,00	86 882,76	0,00	0,00	306 882,76
1.1.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu gminy	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2017	513 229,07	482 705,37	0,00	0,00	0,00	513 229,07
1.1.2.9	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej - budynek poszkolny w Płachawach oraz administracyjny w Płużnicy	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	1 204 359,04	1 177 016,14	0,00	0,00	0,00	1 204 359,04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.10	Urzędy online - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płuznicy	2016	2018	527 720,00	468 600,00	0,00	0,00	0,00	468 600,00
1.1.2.11	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Płuznica edycja IV - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej - świetlic	Urząd Gminy w Płuznicy	2016	2019	3 050 843,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.12	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płuznica - Produkcja energii elektrycznej z wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE	Urząd Gminy w Płuznicy	2016	2018	2 550 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.13	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płuznicy i utworzenie Inkubatora przedsiębiorczości - Utworzenie Inkubatora przedsiębiorczości	Urząd Gminy w Płuznicy	2016	2018	524 118,00	29 000,00	494 118,00	0,00	0,00	523 118,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 298 577,93	2 254 854,93	0,00	0,00	0,00	2 254 854,93
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 298 577,93	2 254 854,93	0,00	0,00	0,00	2 254 854,93
1.3.2.2	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płuznicy - Poprawa funkcjonalności i dostępności.	Urząd Gminy w Płuznicy	2014	2017	507 950,93	483 227,93	0,00	0,00	0,00	483 227,93
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 070126C w miejscowości Wleńdzisz - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płuznicy	2016	2017	1 740 627,00	1 723 627,00	0,00	0,00	0,00	1 723 627,00
1.3.2.6	Przebudowa zaplecza sanitarno-dydaktycznego w obiekcie sali gimnastycznej zlokalizowanej w budynku remizo-świetlicy - Poprawa warunków sanitarno-dydaktycznych	Urząd Gminy w Płuznicy	2016	2017	50 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00



mgr Marcin Skonieczka

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2017-2027**

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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (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 2015 r. poz. 92),
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn. zm.),
- budżet Gminy Płużnica na rok 2017,
- 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 5 października 2016 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 2017 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Rozwoju i Finansów, 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 52,44 za 1 dt, która została ogłoszona w Monitorze Polskim z dnia 18 października 2016 r., poz. 993 w formie Komunikatu Prezesa GUS. Natomiast za odbiór ścieków przyjęto wzrost od miesiąca kwietnia 2017 r. o 5,88% w stosunku do stawek obowiązujących w 2016 r., cenę wody pozostawiono na poziomie roku 2016, a w przypadku pozostałych dochodów na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016.

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 100% od osób prawnych oraz 99,61% 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, z wyłączeniem podatku od środków transportowych, który zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016 w związku z dużą dynamiką zmian w zakresie opodatkowania pojazdów. Nie zaplanowano wzrostu podatków od ferm wiatrowych w związku z różnymi interpretacjami po wprowadzonej zmianie przepisów prawnych. Zwiększenie planu może nastąpić po złożeniu w styczniu 2017 r. deklaracji podatkowych określających wyższy podatek. W ramach tej grupy dochodów przyjęto od 2018 r. coroczną waloryzację stawek podatkowych o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego.

Wysokość udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 r. wynosi 37,89%. 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 dokonanego przez płatników.

W 2017 roku przyjęto niższe o 46.730,00 wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w stosunku do prognozy Ministerstwa Rozwoju i 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 2018 r. zatrudnienie zwiększy się o 14 osób, w 2019 r. o 43 osoby, w 2020 r. o 69 osób, a w latach kolejnych o 80 osób w stosunku do stanu obecnego.

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 2017 r. zostały ustalone na poziomie dochodów planowanych do uzyskania w 2016 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 2018-2020 r. przyjęto z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych. Od 2021 r. do wyliczenia dochodów bieżących ogółem wpływy z tytułu subwencji przyjęto w wysokości z roku 2020. W związku ze spadkiem dochodów podatkowych gminy na 1 mieszkańca w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju, gmina po okresie trzy letniej przerwy zgodnie z zapisami art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego otrzymała kwotę podstawową subwencji wyrównawczej (wskaźnik będący podstawą naliczenia tej subwencji (G) wyniósł 86,8833% i jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Dochodami, które odnotowały spadek w 2017 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 2017 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 2016 r., a wysokością planu dotacji przyjętych do projektu wynosi 914.265,32. Niezależnie od powyższego spadek tych dochodów ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących jak i wydatków

bieżących w stosunku do prognozy na lata kolejne. Natomiast w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy różnica jest nieduża, gdyż uwzględnia dotacje, które ulegają zmianom w ciągu roku budżetowego, ale nieuwzględnia dotacji na realizację programu 500+ za I kwartał, gdyż program zaczął obowiązywać od 1 kwietnia 2016 r. W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2018 przyjęto wzrost o 1,8 % w stosunku do roku 2017 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.

Wprowadzono także dotacje z budżetu UE oraz z budżetu państwa na realizację projektów na które gmina posiada już zawarte umowy oraz planowane do pozyskania dotacje w związku ze złożonymi wnioskami. Wartość wprowadzonych dochodów z powyższego tytułu wyniosła w 2017 r. 702.585,96 oraz w 2018 r. 906.182,20.

W związku z niezaplanowaniem od 2019 r. dotacji na realizację projektów dofinansowanych z budżetu UE następuje obniżenie planowanych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W zakresie pozostałych dochodów (ze źródeł własnych) zaprojektowano od 2018 r. wzrost w stosunku do planu przyjętego na 2017 r. o przewidywany wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych z uwzględnieniem dodatkowych wpływów z dzierżawy gruntów na których zlokalizowany jest Płużnicki Park Inwestycyjny.

Od roku 2021 przyjęto dochody na stałym poziomie z roku 2020.

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 2017 r. łącznej kwoty dochodów ma wartość dotacji i środków na dofinansowanie własnych inwestycji, które stanowią w ogólnej kwocie dochodów 30,43%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji przekazywanej jako refundacja poniesionych wydatków za zrealizowane zadanie inwestycyjne z udziałem środków UE w 2016 r. w wysokości 508.104,00 (rozliczenie po złożeniu wniosku końcowego o płatność w ramach zrealizowanego zadania dotyczącego przebudowy drogi), związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w kwocie 5.491.587,11 i innych źródeł zewnętrznych w wysokości 1.844.664,00 w tym: w ramach "Programu przebudowy gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej", z tytułu pomocy od innej jednostki samorządu terytorialnego, wpłat od mieszkańców, wpływów z Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Planując środki z budżetu UE na lata 2017-2019 opierano się na zawartych już umowach oraz

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”,
- Oś priorytetowa 6 Innowacyjna edukacja , działanie 6.3 "Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną, poddziałanie 6.3.1 „Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną”,
- działanie 3.1 Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych.

oraz z PROW:

- działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”
- działanie „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju,” poddziałanie – „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”.
- Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów”, działanie – „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne lub kształtowanie przestrzeni publicznej”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury”.

Na podstawie danych otrzymanych z referatu gospodarki przestrzennej i inwestycji zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto plan na 2017 r. w wysokości 31.000,00 za zbycie gruntów, które obecnie wg ewidencji stanowią drogi, a właściciele gospodarstw rolnych są zainteresowani ich nabyciem oraz w latach 2017 – 2022 ze sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych, które gmina posiada po wybudowaniu w 2015 r. Płużnickiego Parku Inwestycyjnego. Gmina na realizację ww. operacji nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha , które mają być sprzedawane lub wdzierżawione. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w ww. latach po 3 ha rocznie (planowany wpływ 600.000,00) przyjmując stawkę 20 za m² i dzierżawę pozostałego gruntu, a także kwotę 5.000,00 z tytułu spłaty mienia nabytego w latach wcześniejszych przez mieszkańców gminy, a rozłożonego na raty.

2. Wydatki:

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

W ramach wydatków bieżących różnica pomiędzy planem roku 2016, a 2017 nie jest znacząca, a wynika to z ujęcia w budżecie roku 2016 dotacji na realizację programu 500+ za okres dziewięciu miesięcy natomiast w budżecie na 2017 r. wprowadzono dotacje w wysokościach określonych decyzją Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom i będą zwiększały plan wydatków (spadek tych dochodów pomiędzy planem na dzień 31.10.2016 r., a danymi do projektu budżetu wynosi 914.265,32). W roku 2017 następuje także wzrost

wydatków bieżących o 257.329,53 w stosunku do roku 2016, a w roku 2018 w stosunku do roku 2017 o 573.616,70 na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu UE na które gmina posiada już zawarte umowy lub złożyła wnioski. W zakresie wynagrodzeń osobowych dla pracowników samorządowych zaplanowano ich, a w przypadku wynagrodzeń osobowych nauczycieli zostały one ustalone, zgodnie z ustawą „Karta nauczyciela” na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2016/2017 oraz planów na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem wzrostu o 1,3 % zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Uwzględniono także należne odprawy i nagrody jubileuszowe. W związku z planowaną regulacją płac w 2017 r. w latach 2018-2019 nie zaplanowano ich wzrostu, a w latach 2020- 2021 dla wszystkich jednostek organizacyjnych założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Od 2022 r. utrzymano płace na poziomie roku 2021. Natomiast na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego przyjęto wzrost w poszczególnych latach objętych prognozą o 1% w stosunku do roku poprzedniego z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych, które w roku 2017 podwyższają te wydatki o 477.948,75.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan na poziomie 2016 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. Zawarcie umów na świadczenie usług telekomunikacyjnych na znacznie korzystniejszych warunkach wpłynęło na obniżenie kosztów. Ukończone w 2014 i 2015 r. zadania w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujące obiekty Szkoły Podstawowej, Gimnazjum, remizo-świetlicy w Płużnicy, 3 świetlic i budynku GOPS znacznie obniżają koszty utrzymania obiektów. W ramach zadań inwestycyjnych od 2017 r. planuje się kontynuować termomodernizację kolejnych budynków, przebudowę dróg. Wykonanie zaplanowanych inwestycji przyczyni się do dalszego obniżenia kosztów.

W związku z zadaniami planowanymi do realizacji zarówno bieżącymi jak i majątkowymi ze znaczącym udziałem środków unijnych, będzie następowało w latach 2018-2019 dyscyplinowanie wydatków bieżących.

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417) bez uwzględnienia projektów unijnych,
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 2017 wynosi 921.376,77, 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 2017 – 2027.

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 oraz planowane do realizacji przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego. W 2017 r. wydatki majątkowe kształtowane są w zasadzie przez pięć zadań inwestycyjnych. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- | | |
|--|-----------------|
| 1) Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica | - 2.918.297,00, |
| 2) Przebudowa drogi gminnej Nr 070126C w miejscowości Wielzijdz | - 1.723.627,00, |
| 3) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Płużnica edycja | |
| III (budynek poszkolny w Płachawach oraz administracyjny w Płużnicy) | - 1.177.016,14, |
| 4) Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica | - 1.250.000,00. |
| 5) Przebudowa budynku urzędu wraz z termomodernizacją | - 965.933,30. |

Zaplanowano także udzielenie dotacje celowej na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z zawartymi umowami w tym:

- 1) dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w latach 2017-2019 w wysokości po 352.000,00 w każdym roku na zadanie dotyczące rozbudowy drogi 548,
- 2) dla Gminy Wąbrzeźno w 2017 r. w wysokości 500.000,00 na przebudowę dróg.

W związku z planowanym złożeniem przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Płużnicy wniosku na budowę biblioteki zaplanowano udzielenie dotacji celowej w wysokości 351.200,00 w 2018 r.

Od roku 2019 ujęto planowane zadania jednoroczne związane m.in. z przebudową dróg gminnych.

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 2017 r. deficyt budżetowy w wysokości 1.673.393,83 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązanie zwrotne, które obejmuje kredyt w wysokości 360.000,00 oraz pożyczki w łącznej wysokości 1.115.000,00. W roku 2018 źródłem pokrycia planowanego deficytu będą wolne środki nierozdysponowane z roku 2015. W latach 2019-2027 zaplanowano nadwyżkę budżetową. Wobec faktu iż nie zaplanowano (po zmianie przepisów, które będą obowiązywały od stycznia 2017 r.) wzrostu podatku od ferm wiatrowych w związku z różnymi interpretacjami prawnymi, po złożeniu deklaracji podatkowych określających wyższy podatek nastąpi zwiększenie planowanych dochodów. Również przewidywanie wykonanie roku 2016 r. wskazuje na możliwość znacznego obniżenia planowanego deficytu w 2017 r. co wpłynie na wysokość długu oraz obniżenie kwoty spłat rat w poszczególnych latach objętych prognozą.

4. Przychody budżetu

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

W 2017 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 198.383,93 i są to środki nierozdysponowane z 2015 r. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 492.878,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 691.261,93.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2017 r. przychody w formie kredytu i pożyczek na pokrycie planowanego deficytu w tym:

- a) kredyt – 360.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanym do zrealizowania zadaniu pn. „Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica”,
- b) pożyczki w łącznej kwocie 1.115.000 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych dotyczących:
 - 1) „Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica” - 135.000,00,
 - 2) „Zakupu ciężkiego samochodu pożarniczego dla OSP w Płużnicy”- 565.000,00,
 - 3) „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Płużnica edycja III (obiekt poszkolny w Płachawach oraz budynek administracyjny w Płużnicy)” – 275.000,00,
 - 4) „Budowy mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica”- 140.000,00.

Niewątpliwą zaletą planowanych zobowiązań jest ich preferencyjne oprocentowanie oraz w przypadku pożyczek możliwość ich umorzenia po spłacie wysokości określonej w zasadach funduszu .

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 i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Spłata długu - rat obejmuje lata 2017 -2027.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2017 to kwota 498.878,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. W 2018 r. na spłatę rat zaplanowano wolne środki w wysokości 727.627,00 nierozdysponowane z roku 2015. W latach 2019-2027 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 2017 r. zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych.

Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od przewidywanego wykonania 2016 r. Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp jest zachowany na rok 2017.

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

WÓJT GMINY

mgr Marcin Skonieczka