

**UCHWAŁA Nr XXVI/180/2016  
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 28 października 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.
  - uchwałą Nr XIX/136/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 28 kwietnia 2016 r.
  - uchwałą Nr XX/143/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 31 maja 2016 r.
  - uchwałą Nr XXI/151/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 czerwca 2016 r.
  - uchwałą Nr XXII/158/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 8 lipca 2016 r.
  - uchwałą Nr XXIV/165/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 14 września 2016 r.
  - uchwałą Nr XXV/175/2016 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 września 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.



**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY PŁUŻNICA**  
*Szymon Dudzik*  
**Szymon Dudzik**

## UZASADNIENIE

Dostosowano wszystkie pozycje WPF do kwot wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2016 rok. W roku 2017 zwiększono wolne środki o kwotę 87.000,00 celem pokrycia spłaty rat od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W przedsięwzięciach:

1) „Rewitalizacja w Gminie Płużnica” zwiększono łączne nakłady finansowe o 40,00 dostosowując je do kwoty wynikającej z zawartej umowy z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz o tę kwotę limit wydatków w roku 2017,

2) „Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy” zwiększono łączne nakłady finansowe o 87.000,00 oraz o tę kwotę limit wydatków w 2017 r. w związku z koniecznością wykonania w ramach planowanej przebudowy wykonania okablowania strukturalnego sieci komputerowej z dedykowanym zasileniem.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/180/2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Dochody bieżące	z tego:							w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	w tym:	
							1.1.3.1	1.1.4		1.1.5	1.2.1
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
Formula	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	19894356,89	17138609,99	1422311	11642,64	3751906,52	1769525,37	5349891	4781984,95	2755746,9	580622,01	2175124,89
Wykonanie 2014	23639822,73	18563908,5	1727788	16978,05	4334220,17	1885962,44	4746496	5610907,48	5055914,23	684028,74	4371885,49
Plan 3 kw. 2015	28557795,46	17055416,12	1600000	14000	4222438	1850000	4752803	4684942,12	11502379,34	90900	11411479,34
Wykonanie 2015	28205490,99	17613796,78	1643273	30552,3	4222438	2001774,81	4752803	4432058,79	10591694,21	11757,06	10579937,15
2016	21884404,31	19362433,9	1672883	20000	4213484,06	1966446,06	4848300	6665206,6	2521970,41	56000	2465970,41
2017	24927153,99	18908267,38	1639283	20360	4252140,72	1987396	5060664	6218349,96	6018886,61	756000	5262886,61
2018	21573091,15	19225687,65	1647114	20869	4650744,45	2329390	5187181	5969887,2	2347403,5	765000	1582403,5
2019	20912787	20062787	1694996	21391	5342455	2963057	5316860	5941011	850000	750000	100000
2020	19142066	19042066	0	0	0	0	0	0	100000	0	100000
2021	19142066	19042066	0	0	0	0	0	0	100000	0	100000
2022	19142066	19042066	0	0	0	0	0	0	100000	0	100000
2023	19142066	19042066	0	0	0	0	0	0	100000	0	100000
2024	19142066	19042066	0	0	0	0	0	0	100000	0	100000
2025	19142066	19042066	0	0	0	0	0	0	100000	0	100000

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	Wydanki ogółem	z tego:									
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2
								2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.1.3.1.3	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	odsetki i dyskonto z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	odsetki i dyskonto z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	Wydanki majątkowe
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	21290928,17	14749047,2	0	0	0	68049,44	68049,44	0	0	0	6541880,97
Wykonanie 2014	25639865,76	15987609,8	0	0	0	111924,25	110774,7	5812,34	0	0	9652255,96
Plan 3 kw. 2015	33393263,51	16424252,56	0	0	0	200030	200030	0	0	0	16969010,95
Wykonanie 2015	30953817,21	14989361,14	0	0	0	107719,93	107719,93	0	0	0	15964456,07
2016	23379745,39	18862690,93	0	0	0	256800	256800	0	0	0	4517064,46
2017	24562185,16	16694628,72	0	0	0	274650	247650	0	0	0	7867556,44
2018	20889414,15	16768158,45	0	0	0	249500	249500	0	0	0	4121255,7
2019	20245523	17001523	0	0	x	216600	216600	0	0	0	3244000
2020	18409802	15376561	0	0	x	184400	184400	0	0	0	3033241
2021	18456802	15760975	0	0	x	149500	149500	0	0	0	2695827
2022	18509802	16155000	0	0	x	116500	116500	0	0	0	2354802
2023	18531442	16558875	0	0	x	86000	86000	0	0	0	1972567
2024	18562620	16972847	0	0	x	56000	56000	0	0	0	1589773
2025	18640657	17397166	0	0	x	27500	27500	0	0	0	1243489

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:											
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu		4.2.1	4.3			na pokrycie deficytu budżetu
3	4	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formula	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2013	-1396571,28	7778362,16	3616674,44	0	1552825	0	2608862,72	2608862,72	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	-2000043,03	7812849,3	2220103,16	350844,27	3941899,72	0	1649198,76	1649198,76	1647,66	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2015	-4835468,05	6295718,81	43380,98	0	3163930,49	1891468,05	2944000	2944000	144407,34	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	-2748326,22	7727452,89	220060,13	0	4418985,42	0	2944000	2748326,22	144407,34	0	0	0	0	0
2016	-1495341,08	2007101,47	0	0	1947393,08	1495341,08	0	0	58708,39	0	0	0	0	0
2017	364988,83	127909,17	0	0	127909,17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	683677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	667264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	732264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	685264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	632264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	610624	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	579446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	501409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	219788	184788	0	0	0	0	35000
Wykonanie 2014	1173760,72	1063705,72	810163,72	810163,72	0	0	90055
Plan 3 kw. 2015	1460250,76	1454250,76	1131198,76	1131198,76	0	0	6000
Wykonanie 2015	1480250,76	1454250,76	1131198,76	1131198,76	0	0	26000
2016	511760,39	462052	0	0	0	0	49708,39
2017	492878	492878	0	0	0	0	0
2018	683677	683677	0	0	0	0	0
2019	667264	667264	0	0	0	0	0
2020	732264	732264	0	0	0	0	0
2021	685264	685264	0	0	0	0	0
2022	632264	632264	0	0	0	0	0
2023	610624	610624	0	0	0	0	0
2024	579446	579446	0	0	0	0	0
2025	501409	501409	0	0	0	0	0

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	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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.1]	[1.] + [4.1] - [4.2] - [2.1] - [5.1.2b]
Wykonanie 2013	3991899,72	0	2389562,79	7559062,23
Wykonanie 2014	4557392,76	0	2596298,7	8758301,58
Plan 3 kw. 2015	6047142	0	631163,56	3838475,03
Wykonanie 2015	6047142	0	2624435,64	7263481,19
2016	5585090	0	499742,97	2447136,05
2017	5092212	0	2213638,66	2341547,83
2018	4408535	0	2457529,2	2457529,2
2019	3741271	0	3061264	3061264
2020	3009007	0	3665505	3665505
2021	2323743	0	3281091	3281091
2022	1691479	0	2887066	2887066
2023	1080855	0	2483191	2483191
2024	501409	0	2069219	2069219
2025	0	0	1644898	1644898

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)
Wykonanie 2013	1,27%	0	1,27%	14,93%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,05%	0	1,60%	13,88%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	5,79%	0	1,83%	2,53%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,54%	0	1,53%	9,35%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	3,28%	0	3,28%	2,54%	10,45%	12,72%	12,72%	TAK	TAK
2017	2,97%	0	2,97%	11,91%	6,32%	8,59%	8,59%	TAK	TAK
2018	4,33%	0	4,33%	14,94%	5,66%	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2019	4,23%	0	4,23%	18,22%	9,80%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2020	4,79%	0	4,79%	19,15%	15,02%	15,02%	15,02%	TAK	TAK
2021	4,36%	0	4,36%	17,14%	17,44%	17,44%	17,44%	TAK	TAK
2022	3,91%	0	3,91%	15,08%	18,17%	18,17%	18,17%	TAK	TAK
2023	3,64%	0	3,64%	12,97%	17,12%	17,12%	17,12%	TAK	TAK
2024	3,32%	0	3,32%	10,81%	15,06%	15,06%	15,06%	TAK	TAK
2025	2,76%	0	2,76%	8,59%	12,95%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
						11.1	11.2	11.3				11.3.1
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	0	5661272,93	1752805,28	8112209	1492195	6620014	6564024	715741	13200		
Wykonanie 2014	0	0	5716401,4	1856909,37	8644522,26	1642825,39	7001696,87	8960122,21	674828,65	17305,1		
Plan 3 kw. 2015	0	0	6073067,57	1920640,78	17389355,68	1324444,52	16064911,16	15952598,67	418132,28	598280		
Wykonanie 2015	0	0	5844639,21	1779370,66	15846220,42	755001,74	15091218,68	15056688,68	309487,39	598280		
2016	0	0	6169155,5	1940570	3579033,55	245219,22	3333814,33	3059351,43	883606,21	546096,82		
2017	364968,83	364968,83	6121863	1901342	7845505,19	477948,75	7367556,44	7015556,44	0	852000		
2018	683677	683677	6183081	1920356	2951408,21	132525,45	2818882,76	2466882,76	1302372,94	352000		
2019	667264	667264	6244912	1939559	352000	0	352000	0	2492000	752000		
2020	732264	732264	6307361	1958955	0	0	0	0	3033241	0		
2021	685264	685264	6370435	1978544	0	0	0	0	2695827	0		
2022	632264	632264	6434139	1998330	0	0	0	0	2354802	0		
2023	610624	610624	6498480	2018313	0	0	0	0	1972567	0		
2024	579446	579446	6563465	2038496	0	0	0	0	1589773	0		
2025	501409	501409	6629100	2058881	0	0	0	0	1243489	0		

- 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 (rozdział 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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	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 2013	1025537,55	958811,8	958811,8	356888,64	299908,64	299908,64	1013441,44	921996,32	921996,32	
Wykonanie 2014	1659021,98	1492719,51	1492719,51	3112506,42	3063064,59	3063064,59	1601849,36	1387272,67	1387272,67	
Plan 3 kw. 2015	1197666,81	1067740,49	1067740,49	10226242,66	10207720,92	10207720,92	1310739,33	1178891,55	1178891,55	
Wykonanie 2015	576189,3	517396,04	517396,04	9379842,87	9361321,13	9361321,13	761296,55	694365,7	694365,7	
2016	229080,28	218273,64	218273,64	1281957,07	1281957,07	1281957,07	220619,22	198422,03	45584,18	
2017	470671,96	454344,96	454344,96	3677866,61	3677866,61	3677866,61	477908,75	404082,93	46935,48	
2018	124998,2	124998,2	0	1582403,5	1582403,5	1582403,5	132525,45	124998,2	0	
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				12.4	12.4.1		12.4.2	12.5		
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	2666277,74	1435147,71	1435147,71	1322575,15	1322575,15	297428,8	297428,8	1073829,72	1073829,72			
Wykonanie 2014	7001696,87	3303542,87	3303542,87	3912838,37	3912838,37	121338,05	121338,05	1649198,76	1649198,76			
Plan 3 kw. 2015	14225966,13	8534630,3	8534630,3	5823183,61	5823183,61	422727,58	422727,58	2944000	2944000			
Wykonanie 2015	13332748,59	8522896,7	8522896,7	4876782,74	4876782,74	402968,69	402968,69	2944000	2944000			
2016	951959,7	566722,69	499495,5	407434,2	395785,48	25671,7	14002,98	0	0			
2017	4572328,51	3522570,59	0	1123583,74	14418,1	1123583,74	14418,1	0	0			
2018	2466882,76	1569677,5	0	904732,51	0	904732,51	0	0	0			
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie					
	14.1	14.2	14.3	w tym:		
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 dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła						
Wykonanie 2013	184788	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1083705,72	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2015	1454250,76	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	1454250,76	0	0	0	0	0
2016	462052	0	0	0	0	0
2017	492878	0	0	0	0	0
2018	683677	0	0	0	0	0
2019	667264	0	0	0	0	0
2020	732264	0	0	0	0	0
2021	685264	0	0	0	0	0
2022	632264	0	0	0	0	0
2023	610624	0	0	0	0	0
2024	579446	0	0	0	0	0
2025	501409	0	0	0	0	0

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia 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 podsiaw 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 v

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 XXVI/180/2016

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)				14807036,96	3579033,55	7845505,19	2951408,21	352000	14727946,95
1.a	- wydatki bieżące				855693,42	245219,22	477948,75	132525,45	0	855693,42
1.b	- wydatki majątkowe				13951343,53	3333814,33	7367556,44	2818882,76	352000	13872253,53
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:				10128082,29	1389924,82	5402277,26	2951408,21	352000	10095610,29
1.1.1	- wydatki bieżące				831093,42	220619,22	477948,75	132525,45	0	831093,42
1.1.1.1	Ekspressway - promocja terenów inwestycyjnych - Dotacja dla Województwa Kujawsko Pomorskiego oraz realizacja części wydatków bezpośrednio przez budżet gminy - Promocja terenów inwestycyjnych				67617,68	7472,06	55680,17	4465,45	0	67617,68
1.1.1.2	Rewitalizacja w Gminie Płużnica - Opracowanie planu				120980,74	59587,16	61393,58	0	0	120980,74
1.1.1.3	Urzędy online - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych				642495	153560	360875	128060	0	642495
1.1.2	- wydatki majątkowe				9295988,87	1169305,6	4924328,51	2818882,76	352000	9264516,87
1.1.2.1	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy, i Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej.				1440000	30000	410000	1000000	0	1440000

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						
1.1.2.2	Budowa przedszkola w miejscowości Pluznica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Pluznicy	2015	2017	1324010	22003	1302007	0	0	1324010
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, budowa i przebudowa sieci wodociągowej oraz przebudowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Pluznica Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Pluznicy	2016	2018	1630000	98000	532000	1000000	0	1630000
1.1.2.4	Budowa targowiska gminnego w miejscowości Pluznica - Zwiększenie oferty handlowej na terenie gminy, ułatwienie prowadzenia i rozwoju działalności handlowej	Urząd Gminy w Pluznicy	2016	2018	400000	20000	0	380000	0	400000
1.1.2.5	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania "Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stalno-Wąbrzeźno" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Pluznicy	2016	2019	1056000	0	352000	352000	352000	1056000
1.1.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 070115C Władzisz-Czeple - Poprawa komfortu oraz bezpieczeństwa użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Pluznicy	2015	2017	894788	881258	0	0	0	881258
1.1.2.7	Rzobudowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych oraz utworzenie miejsc spotkań na terenie gminy Pluznica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Pluznicy	2016	2018	306882,76	20000	200000	86882,76	0	306882,76
1.1.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Pluznica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu gminy	Urząd Gminy w Pluznicy	2014	2017	513229,07	11581,7	482705,37	0	0	494287,07
1.1.2.9	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Pluznica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej - budynek poszkolny w Płachawach oraz administracyjny w Pluznicy	Urząd Gminy w Pluznicy	2016	2017	1204359,04	27342,9	1177016,14	0	0	1204359,04

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						
1.1.2.10	Urzędy online - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	527720	59120	468600	0	0	527720
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4678954,66	2189108,73	2443227,93	0	0	4632336,66
1.3.1	- wydatki bieżące				24600	24600	0	0	0	24600
1.3.1.1	Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Płużnica - Opracowanie planu	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	24600	24600	0	0	0	24600
1.3.2	- wydatki majątkowe				4654354,66	2164508,73	2443227,93	0	0	4607736,66
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	999598,57	978598,57	0	0	0	978598,57
1.3.2.2	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy - Poprawa funkcjonalności i dostępności.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2017	507950,93	24723	483227,93	0	0	507950,93
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2016	991805,16	972337,16	0	0	0	972337,16
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 070115C Wietlądz-Czaple - Poprawa komfortu oraz bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	10000	10000	0	0	0	10000
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 070126C w miejscowości Wietlądz - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	1980000	20000	1960000	0	0	1980000
1.3.2.6	Przebudowa osiedlowej drogi gminnej w miejscowości Młowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2016	165000	158850	0	0	0	158850

**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 2016 r. poz. 446),
- 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, 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 dokonanego 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 oraz uwzględniono średnią dochodów w latach poprzednich. 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 na etapie opracowania budżetu 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 13,52%.

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 567.260,00 i innych źródeł zewnętrznych w wysokości 1.166.592,57. Planując środki z budżetu UE na lata 2016-2017 opierano się na wytycznych dotyczących realizacji m.in. projektów w ramach:

- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 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"
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach działania "Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym",
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój w ramach działania "Wysokiej jakości usługi administracyjne".

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 2017 – 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 wydzierżawiany. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w latach 2017 i 2019 po 3 ha oraz w 2018 r. - 3,06 ha przyjmując stawkę 20 za m<sup>2</sup>. Natomiast kwotę 6.000,00 stanowią wpływy ze spłaty nabytego mienia w ratach. Wprowadzono środki w wysokości 17.384,77 z tytułu refundacji wydatków inwestycyjnych poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2015 r. 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 na etapie opracowania budżetu 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) bez uwzględnienia wydatków w ramach 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 2016 wynosi 499.742,97, 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 trzy zadania inwestycyjne. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- |  |               |
|--|---------------|
| 1) Budowa budynku socjalnego w miejscowości Goryń              | - 978.598,57, |
| 2) Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy | - 972.337,16, |
| 3) Przebudowa drogi gminnej Nr 070115C Wielzijdz-Czapple       | - 891.258,00. |

Od roku 2018 ujęto planowane zadania jednoroczne związane z przebudową dróg gminnych oraz świetlic. Zadania z udziałem środków z UE, będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania. Zaplanowano także udzielenie dotacji dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

### **3. Wynik budżetu (1-2)**

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2016 r. deficyt budżetowy w wysokości 1.495.341,08.. W latach 2017-2025 zaplanowano nadwyżkę budżetową, z przeznaczeniem na pokrycie 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 planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 1.495.341,08. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 452.052,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych w wysokości 402.343,61 oraz na udzielenie pożyczki dla stowarzyszeń w łącznej wysokości 49.708,39. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 1.947.393,08.

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

Nie dotyczy

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

Przychody ze spłat udzielonych ze środków publicznych pożyczek w kwocie 59.708,39.

### **5. Rozchody budżetu**

#### **5.1 Spłata rat kapitałowych**

Spłatę rat zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych zobowiązań. 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 oraz ze spłat udzielonych pożyczek. W roku 2017 zaplanowano na uzupełnienie spłat rat wolne środki w wysokości 127.909,17, natomiast w kolejnych latach środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

## **5.2 Inne rozchody**

Zaplanowano udzielenie pożyczek dla organizacji pozarządowych (do czasu refundacji środków) w związku z realizacją projektów z udziałem środków UE w kwocie 49.708,39.

## **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 wpływ mają zaciągnięte zobowiązania do 2015 r.

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.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY PEŁŹNICA  
*Szymon Dudzik*  
Szymon Dudzik