

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2013-2025**

|     |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | <b>Dochody:</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.1 | Dochody bieżące   | <p>W roku 2013 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, określonych uchwałami Rady Gminy Płużnica stawek podatkowych w tym: podatku od nieruchomości, podatku rolnego i od środków transportowych. W zakresie wpływów za dostarczaną wodę i odbiór ścieków przyjęto wzrost od miesiąca kwietnia 2013 r. i tak wody o 7,86%, a ścieków o 32,81 % w stosunku do stawek obowiązujących w 2012 r. a także na podstawie przewidywanego wykonania roku 2012.</p> <p>Zaplanowano realne wpływy do budżetu określając w zakresie podatków, które mają znaczny wpływ na kształtowanie się dochodów budżetowych - dochody w wysokości 100 % szacowanych wpływów określonych na podstawie danych wynikających ze złożonych informacji czy deklaracji podatkowych oraz danych wynikających z ewidencji gruntów.</p> <p>W ramach dochodów bieżących ujęto także dotacje z budżetu UE związane z realizacją projektów w ramach programu POKL oraz POIG.</p> <p>Wzrost dochodów od roku 2014 związany jest także z planowanym wzrostem wpływów z podatku od nieruchomości w związku z powstającymi na terenie gminy elektrowniami wiatrowymi, docelowo zakłada się zlokalizowanie na terenie gminy 15 szt. - obecnie podatek wpływa z 4 siłowni wiatrowych oraz powstającymi inwestycjami realizowanymi przez podmioty zewnętrzne przy autostradzie. W latach 2016-2025 przyjęto stałe dochody. Ponadto różnica pomiędzy rokiem 2013 a 2014 wynika z faktu, iż nieujęte są w roku 2013 dotacje, które wprowadzane są do budżetu w ciągu roku min. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, wyprawki szkolnej. Ponadto znaczna część dotacji ulega zwiększeniu w ciągu roku budżetowego, a gmina nie ma tytułu prawnego do ujęcia tych dochodów w budżecie.</p> |
| 1.2 | Dochody majątkowe | <p>Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji przekazywanych jako refundacja poniesionych wydatków przy realizacji zadań z udziałem UE, związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych o dużej wartości kosztorysowej (2013-2015) i innych źródeł zewnętrznych, wpłaty od właścicieli gospodarstw rolnych na budowę przydomowych oczyszczalni oraz ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto wartość szacunkową na podstawie danych uzyskanych ze stanowiska ds. gospodarki nieruchomościami (w roku 2014 nastąpił znaczny wzrost</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



|     |                                                                                                                   | dochodów ze sprzedaży majątku – zaplanowano zbycie ok. 12 ha gruntów rolnych, które obecnie są wydzierżawione).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.  | <b>Wydatki:</b>                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.1 | Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym: | <p>W 2013 roku utrzymano wydatki bieżące na poziomie roku 2012 (różnica pomiędzy planem roku 2012 a 2013 wynika z ujęcia w budżecie na 2013 r. dotacji wynikających z decyzji Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom, a będą zwiększały plan wydatków w ciągu roku budżetowego). Od roku 2014 następuje spadek wydatków bieżących, gdyż od tego roku zmniejsza się udział środków z funduszy unijnych, na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu UE -zaliczanych do wydatków bieżących. Zwiększono nieznacznie plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne w stosunku do roku 2012 w związku z zaplanowaniem wzrostu wynagrodzeń dla pracowników na poziomie 2,7 %, nie planowano wzrostu wynagrodzeń w oświacie. Od roku 2014 do 2016 zaplanowano wzrost płac na poziomie ok. 2%. W zakresie pozostałych wydatków bieżących w latach 2014-2015 będzie musiało nastąpić ich ograniczenie, gdyż gmina w przypadku pozyskania dofinansowania z budżetu unii w szczególności na zadanie w zakresie Budowy Płuznickiego Parku Inwestycyjnego musi zredukować wydatki bieżące, aby w kolejnych latach zainwestowane środki przyniosły znaczne dochody budżetowe. Nie zależnie 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. Z wykonanego audytu energetycznego wynika, iż wykonanie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej wpłynie na znaczne obniżenie kosztów utrzymania obiektów w tym zakupu oleju opałowego. Planuje się także od 2014 r. zamknięcie oczyszczalni ścieków w Płużnicy i przejęcie ścieków przez oczyszczalnię w Wąbrzeźnie, gdzie z wstępnych ustaleń, obliczeń, wynika obniżenie kosztów. Od roku 2016 przyjęto plan na porównywalnym poziomie.</p> <p>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek) stanowią:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417 bez uwzględnienia projektów unijnych)</li> <li>2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023),</li> <li>3. przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym: <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1 przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,</li> <li>3.2 przedsięwzięcia (umowy zapewniające ciągłość działania jednostki) wykazano tylko umowy na sprzątanie obiektów szkolnych</li> </ol> </li> <li>4. pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.</li> <li>5. projekty realizowane przy udziale środków unijnych</li> </ol> |
| 2.2 | Wydatki bieżące na obsługę długu                                                                                  | Obejmują wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Obsługa długu obejmuje lata 2013 – 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.3 | Wydatki majątkowe                                                                                                 | Wykazano wydatki majątkowe w tym na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF w tym na projekty realizowane przy udziale środków UE. Od roku 2017 ujęto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



|     |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                         | planowane zadania jednoroczne związane z przebudową dróg gminnych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3.  | Wynik budżetu (1-2)                                                                                     | Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2013 r. deficyt budżetowy w wysokości 7.271.723,- na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązania zwrotne. W celu zrealizowania zaplanowanych zadań inwestycyjnych gmina planuje zaciągnięcie w 2014 r. pożyczkę i kredyt, natomiast w roku 2015 pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej. W kolejnych latach zaplanowana jest nadwyżka, która umożliwi spłatę rat od zaciągniętych w latach wcześniejszych zobowiązań.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.  | Dochody bieżące-wydatki bieżące                                                                         | Pozycja wskazuje w jakiej wysokości gmina ma możliwości przeznaczenia środków zaliczanych do dochodów bieżących na zadania inwestycyjne lub spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach wcześniejszych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5.  | Przychody budżetu                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5.1 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych | W roku 2013 na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 2.289.157,00 i nadwyżkę z lat ubiegłych – 1.252.367,00 i są to środki nierozdysponowane z roku 2011. Dodatkowo wprowadzono środki z nadwyżki budżetowej w kwocie 185.788,- z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono środki z nadwyżki budżetowej w kwocie 1.438.155,00.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 5.2 | Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)                                            | <p>Zaplanowano w 2013 r. przychody w formie kredytów i pożyczek w tym :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na pokrycie planowanego deficytu:</li> <li>a) pożyczka z WFOŚiGW – 1.662.018,00,</li> <li>b) kredyt – 2.068.181,00-</li> <li>- na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.000.000,00.</li> </ul> <p>Na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych gmina będzie zaciągała:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w 2014 r. pożyczkę i kredyt w łącznej wysokości – 1.959.687,00 w tym: pożyczkę na budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo w wysokości 1.886.017,00 oraz kredyt w wysokości 73.670,00 na dofinansowanie budowy dróg,</li> <li>- w roku 2015 pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.646.342,00 – na zadanie „Budowa sieci światłowodowej łączącej obiekty użyteczności publicznej”, realizacja zadania w przypadku otrzymania dofinansowania .</li> </ul> <p>Również w latach 2014-2015 na spłatę rat planuje się zaciągnąć kredyty w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w 2014 r. – 339.987,00,</li> <li>- w 2015 r. – 478.460,00.</li> </ul> |
| 5.3 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu                                                        | Spłata pożyczki udzielonej w 2012 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



|     |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.  | <b>Rozchody budżetu</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6.1 | Spłata rat kapitałowych      | <p>Spłatę rat zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w kolejnych latach kredytów oraz pożyczek w tym na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej</p> <p>Spłata długu - rat obejmuje lata 2013 -2025.</p> <p>Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2013 to kwota 185.788,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z nadwyżki z lat ubiegłych. W latach 2014-2015 gmina zobowiązana będzie do zaciągnięcia kredytów na spłatę rat. W kolejnych latach środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.</p> <p>W roku 2013 zaplanowano udzielenie pożyczek dla stowarzyszeń lub fundacji. Wynika to z faktu występowania przez wymienione podmioty o takie wsparcie w latach ubiegłych.</p>                                                                                                                                                                                  |
| 7.  | <b>Kwota długu wskaźniki</b> | <p>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 2012 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w kolejnych latach zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych. Na koniec 2013 r. wyliczono dług od planowanego długu na koniec roku 2012 r., gdyż po zmianie budżetu na 2012 r. w dniu 31 października dokonano zmniejszenia zaciągniętych zobowiązań z kwoty 1.884.630,00 do kwoty 120.000,00 w związku z przesunięciem realizacji zadania w zakresie przebudowy drogi na 2013 r.</p> <p>W roku 2013, który jest objęty wieloletnią prognozą finansową mają zastosowanie progi 15% i 60% zgodnie z art. 122 ust. 3 ustawy wprowadzającej.</p> <p>Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp zostanie zachowany na rok 2014.</p> <p>W kolejnych latach gmina spełnia wskaźniki określone ustawą o finansach publicznych z uwzględnieniem wyłączeń.</p> |

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY PŁUZNICA  
*Wiesław Karwan*  
Wiesław Karwan