

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

<p>1.</p>	<p>Dochody:</p>
<p>1.1</p>	<p>Dochody bieżące</p> <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 wykonania roku 2012. 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>Znaczny wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat 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. Od roku 2015 utrzymano planowane wpływy na tym samym poziomie, gdyż podatek od budowl przybiera na wartości księgowej na dzień 1 stycznia danego roku. W latach 2017-2025 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. W 2014 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wprowadzono zwiększając wykonanie roku 2012 o 2,5% oraz w każdym następnym roku o kolejne 2,5%.</p> <p>Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wprowadzono zwiększając w każdym kolejnym roku o 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania roku poprzedniego.</p> <p>W zakresie subwencji na rok 2014 założono wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2013 natomiast w latach następnych przyjęto nieznaczny wzrost.</p>

	<p>W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2014 przyjęto wzrost o 2,5 % w stosunku do roku 2013, zwiększając szacowane wpływy o wysokość dotacji które wpływają w ciągu roku, a zmniejszono o różnicę w wysokości przekazywanych dotacji na zadania bieżące dofinansowywane z budżetu Unii. W latach 2015 – 2016 przyjęto wzrost o 2.5% w stosunku do roku 2014 zmniejszając kwotę o różnicę w wysokości dotacji przekazywanych z budżetu Unii.</p>
<p>1.2 Dochody majątkowe</p>	<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 dochodów ze sprzedaży majątku – zaplanowano zbycie ok. 12 ha gruntów rolnych, które obecnie są wydzierżawione).</p>
<p>2. Wydatki: 2.1 Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:</p>	<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 2,8 %, 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 wpłynęło na znaczne obniżenie kosztów utrzymania obiektów w tym zakupu oleju opałowego. Planuje się także od 2014 r. zamknięcie oczyszczalni ścieków w Płużnicy i przejście ścieków przez oczyszczalnię w Wąbrzeźnie, gdzie z wstępnych ustaleń, obliczeń, wynika obniżenie kosztów. Od roku 2017 przyjęto plan na porównywalnym poziomie.</p> <p>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek) stanowią:</p> <p>1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417 bez uwzględnienia projektów unijnych)</p>

	<p>2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023),</p> <p>3. przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym:</p> <p>3.1 przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,</p> <p>3.2 przedsięwzięcia (umowy zapewniające ciągłość działania jednostki) wykazano tylko umowy na sprzątanie obiektów szkolnych</p> <p>4. pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.</p> <p>5. projekty realizowane przy udziale środków unijnych</p>
2.1.1	Wydatki bieżące na obsługę długu
2.2	Wydatki majątkowe
3.	<p>Wynik budżetu (1-2)</p> <p>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.</p> <p>Stanowi różnice pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2013 r. deficyt budżetowy w wysokości 8.459.847,00- na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązania zrototne. W celu zrealizowania zaplanowanych zadań inwestycyjnych gmina planuje zaciągnąć 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.</p>
4.	Przychody budżetu
4.1	<p>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych</p> <p>W roku 2013 na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 1.552.825,00 i nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości – 2.176.823,00. Dodatkowo wprowadzono środki z nadwyżki budżetowej w kwocie 184.788,00- z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono środki z nadwyżki budżetowej w kwocie 2.361.611,00.</p>
4.2	<p>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)</p> <p>Zaplanowano w 2013 r. przychody w formie kredytów i pożyczek w tym :</p> <ul style="list-style-type: none"> - na pokrycie planowanego deficytu: a) pożyczka z WFOŚiGW – 1.988.909,00, b) kredyt – 1.741.290,00- c) pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.000.000,00. <p>Na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych gmina będzie zaciągała:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w 2014 r. pożyczkę i kredyt w łącznej wysokości – 2.299.674,00 w tym: pożyczkę na budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo w wysokości 1.886.017,00 oraz kredyt w wysokości 413.657,00 na dofinansowanie budowy

	<p>dróg,</p> <p>- 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.</p> <p>W 2014 r. spłata rat zostanie sfinansowana nadwyżką z lat ubiegłych nierozdysponowaną z roku 2012 oraz dochodami uzyskanymi jako refundacja poniesionych wydatków w 2013 r. za wykonane zadanie dofinansowane ze środków UE w kwocie - 1.000.000,00.</p> <p>W roku 2015 na spłatę rat planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości – 478.460,00.</p>
4.3	<p>Spłata pożyczki udzielonej w 2012 r.</p>
5.	<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>
5.1	<p>Spłata długu - rat obejmuje lata 2013 -2025.</p> <p>Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2013 to kwota 184.788,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z nadwyżki z lat ubiegłych. W 2014 r. spłata rat zostanie sfinansowana nadwyżką z lat ubiegłych , nierozdysponowana z roku 2012 oraz kredytem w wysokości 1.000.000,00. W 2015 r. gmina zobowiązana będzie do zaciągnięcia kredytu 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> <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 zurotnych na realizację zadań inwestycyjnych . Na koniec 2013 r. wyliczono dług od rzeczywistego długu na koniec roku 2012 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>
5.2	Inne rozchody
6.	Kwota-długu wskaźniki

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PŁUZNICA
Wiesław Karwań
Wiesław Karwań

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVII/219/2013

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017
		od	do						
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
- wydatki bieżące				42 833 186,00	13 732 773,00	13 084 638,00	11 066 943,00	2 971 070,00	4 627,00
- wydatki majątkowe				2 918 528,00	1 000 432,00	205 308,00	65 193,00	4 627,00	4 627,00
				39 914 658,00	12 732 341,00	12 879 330,00	11 001 750,00	2 966 443,00	0,00
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 20				27 269 604,00	8 269 678,00	8 738 104,00	8 381 081,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				2 888 222,00	999 786,00	202 672,00	60 566,00	0,00	0,00
Integracja społeczna i zawodowa w KIS w Płużnicy - Integracja społeczna i zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym p	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2013	19 171,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Internetowa gmina - Zapewnienie 70 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Inter	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	544 310,00	254 422,00	202 672,00	60 566,00	0,00	0,00
Nowe szanse. Program aktywnej integracji - Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego i marginalizacji poprzez aktywizacj	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2008	2013	793 388,00	169 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przedszkole oknem na świat - Wzrost upowszechnienia edukacji przedszkolnej		2011	2013	1 530 631,00	557 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacy	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	722,00	722,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				24 381 382,00	7 269 892,00	8 535 432,00	8 320 515,00	0,00	0,00
Budowa Centrum Sportowo-Rekreacyjnego w Nowej Wsi Królewskiej - II etap - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez budowę infrastrukt	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2013	1 249 680,00	1 234 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00

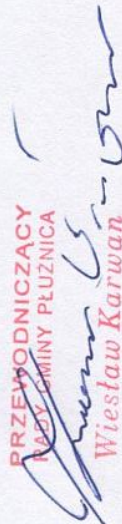
Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
4 627,00	2 313,00	42 833 186,00
4 627,00	2 313,00	2 918 528,00
0,00	0,00	39 914 658,00
0,00	0,00	27 269 604,00
0,00	0,00	2 888 222,00
0,00	0,00	19 171,00
0,00	0,00	544 310,00
0,00	0,00	793 388,00
0,00	0,00	1 530 631,00
0,00	0,00	722,00
0,00	0,00	24 381 382,00
0,00	0,00	1 249 680,00

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY PŁUZNICA
Wiesław Karwan
Wiesław Karwan

Budowa ekologicznej ścieżki dydaktycznej w Płużnicy - Poprawa stanu infrastruktury ekologicznej poprzez budowę ścieżki dydaktycz	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	1 043 001,00	3 690,00	1 017 171,00	0,00	0,00	0,00
Budowa małej infrastruktury turystycznej wraz z drogą dojazdową, poprzez zagospodarowanie plaży w miejscowości Wieliczki - Rozwój infrastr	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa Płużnickiego Parku Inwestycyjnego - Stworzenie warunków do inwestowania w Gminie Płużnica poprzez przygotowanie terenó	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	11 900 000,00	50 000,00	5 900 000,00	5 916 790,00	0,00	0,00
Budowa pomostu oraz zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego poprzez budowę małej infrastruktury turystycznej wraz z	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	286 475,00	25 000,00	261 475,00	0,00	0,00	0,00
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Płużnica oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Błędowo - Uporz	Urząd Gminy w Płużnicy	2011	2013	3 363 856,00	3 282 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa sieci światłowodowej na terenie Gminy Płużnica łączącej budynki użyteczności publicznej - Poprawa stanu infrastruktury teleinf	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2015	2 300 000,00	50 000,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00
Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Przewidywanie wykluczenia społecznego	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	31 562,00	1 395,00	20 926,00	5 581,00	0,00	0,00
Internetowa gmina - Zapewnienie 70 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Inter	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	572 090,00	509 590,00	0,00	62 500,00	0,00	0,00
Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacy	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	22 075,00	0,00	22 075,00	0,00	0,00	0,00
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Płużnica - Ograniczenie emisji ciepła na zewnątrz, obniżenie kosztów ogr	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	2 366 837,00	1 107 092,00	1 213 005,00	0,00	0,00	0,00
Uporządkowanie trasy turystycznej o nawierzchni żwirowej po linii kolejowej Orłowo-Wieliczki - Przygotowanie trasy spacerowo-tur	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	90 644,00	0,00	5 000,00	85 644,00	0,00	0,00
Wykonanie boisk sportowych na terenie Gminy Płużnica - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	336 467,00	221 499,00	95 780,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie placów zabaw na terenie gminy Płużnica - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej dla dzieci na terenie Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	336 740,00	317 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie terenu nad jeziorem Wieliczki poprzez wykonanie plaży, budowę ciągu pieszego, obiektów małej architektury, miej	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2013	481 955,00	467 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	1 043 001,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	11 900 000,00
0,00	0,00	286 475,00
0,00	0,00	3 363 856,00
0,00	0,00	2 300 000,00
0,00	0,00	31 562,00
0,00	0,00	572 090,00
0,00	0,00	22 075,00
0,00	0,00	2 366 837,00
0,00	0,00	90 644,00
0,00	0,00	336 467,00
0,00	0,00	336 740,00
0,00	0,00	481 955,00
0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PŁUZNICA


Wiesław Karwan

- wydatki bieżące	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego		Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urząd Gminy w Płużnicy	2019										
- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące						15 563 582,00	4 346 534,00	2 685 862,00	2 971 070,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00
						30 306,00	2 636,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00
						30 306,00	2 636,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00	4 627,00
						15 533 276,00	4 343 898,00	2 681 235,00	2 966 443,00	0,00	0,00	0,00
						541 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						3 890 859,00	0,00	1 925 000,00	1 961 000,00	0,00	0,00	0,00
						2 664 520,00	2 642 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						515 000,00	0,00	506 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						1 025 000,00	0,00	0,00	1 005 443,00	0,00	0,00	0,00
						1 470 000,00	1 445 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						4 912 111,00	0,00	4 874 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						505 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						4 184,00	1 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
4 627,00	2 313,00	15 563 582,00
4 627,00	2 313,00	30 306,00
4 627,00	2 313,00	30 306,00
0,00	0,00	15 533 276,00
0,00	0,00	541 602,00
0,00	0,00	3 890 859,00
0,00	0,00	2 664 520,00
0,00	0,00	515 000,00
0,00	0,00	1 025 000,00
0,00	0,00	1 470 000,00
0,00	0,00	4 912 111,00
0,00	0,00	505 000,00
0,00	0,00	4 184,00
0,00	0,00	5 000,00

PRZEWODNICZĄCY
KADRY GMINY PŁUZNICA

Wiesław Karwan
Wiesław Karwan