

**UCHWAŁA NR XL/323/2014
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 24 września 2014 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2014 – 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.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXII/251/2013 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2014–2025, zmienionej:

- uchwałą Nr XXXIII/268/2014 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 stycznia 2014 r.

- uchwałą Nr XXXIV/276/2014 Rady Gminy Płużnica z dnia 26 lutego 2014 r.

- uchwałą Nr XXXVI/285/2014 Rady Gminy Płużnica z dnia 29 kwietnia 2014 r.

- uchwałą Nr XXXVIII/303/2014 Rady Gminy Płużnica z dnia 26 czerwca 2014 r. wprowadza się zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica na lata 2014–2025 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 – Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2014 – 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

Wiesław Karwan

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XL/323/2014

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 462 672,60	13 047 627,63	18 310 286,23	1 961 000,00	1 925 000,00	35 243 913,86
1.a	- wydatki bieżące				5 395 699,65	1 953 352,88	521 031,03	0,00	0,00	2 474 383,91
1.b	- wydatki majątkowe				33 066 972,95	11 094 274,75	17 789 255,20	1 961 000,00	1 925 000,00	32 769 529,95
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:				29 511 414,60	10 913 756,63	15 423 466,23	0,00	0,00	26 337 222,86
1.1.1	- wydatki bieżące				5 395 699,65	1 953 352,88	521 031,03	0,00	0,00	2 474 383,91
1.1.1.1	Dobre klimaty dla współpracy NGO i JST w Gminach Płużnica i Gruta - Zwiększenie zakresu i poprawa jakości mechanizmów współpracy administracji publicznej i organizacji pozarządowych w gminach Płużnica i Gruta				56 300,00	37 877,68	16 400,00	0,00	0,00	54 277,68
1.1.1.2	Edukacyjne wsparcie gimnazjalistów - Zmniejszenie dysproporcji w osiągnięciach edukacyjnych 30 uczniów oraz podniesienie jakości procesu kształcenia poprzez wdrożenie programu rozwojowego				166 578,71	113 946,30	52 632,41	0,00	0,00	166 578,71
1.1.1.3	Infostreda Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu				2 745,00	1 245,00	1 500,00	0,00	0,00	2 745,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.4	Internetowa gmina - Zapewnienie 70 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Internetu	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	1 045 431,13	305 849,26	133 388,12	0,00	0,00	439 237,38
1.1.1.5	Internetowa gmina II - Zapewnienie 85 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Internetu	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2015	1 005 209,74	798 449,24	195 260,50	0,00	0,00	993 709,74
1.1.1.6	Internetowy Urząd - Wzrost efektywności pracy w urzędach gmin: Płużnica, Łasin, Grudziądz Unisław, Wąbrzeźno	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	598 673,00	476 823,00	121 850,00	0,00	0,00	598 673,00
1.1.1.7	Nowe szanse. Program aktywnej integracji - Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego i marginalizacji poprzez aktywizację społeczną, edukacyjną, zawodową i zdrowotną wśród 52 osób	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2008	2014	989 409,73	196 021,06	0,00	0,00	0,00	196 021,06
1.1.1.8	Przedszkole oknem na świat - Wzrost upowszechnienia edukacji przedszkolnej		2011	2014	1 530 631,00	22 420,00	0,00	0,00	0,00	22 420,00
1.1.1.9	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Stworzenie narzędzi informatycznych poprawiających efektywność procesu kształcenia placówek oświaty	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2014	721,34	721,34	0,00	0,00	0,00	721,34
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 115 714,95	8 960 403,75	14 902 435,20	0,00	0,00	23 862 838,95
1.1.2.1	Budowa Płużnickiego Parku Inwestycyjnego - Stworzenie warunków do inwestowania w Gminie Płużnica poprzez przygotowanie terenów inwestycyjnych.	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	14 269 503,00	2 579 179,61	11 587 803,39	0,00	0,00	14 166 983,00
1.1.2.2	Budowa pomostu pływającego i małej infrastruktury turystycznej wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy Jeziorze Wieczno Północne w Ostrowie, Gmina Płużnica. - Rozwój infrastruktury rekreacyjno-turystycznej oraz wędkarskiej nad Jeziorcem Wieczno	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	521 588,00	501 920,00	0,00	0,00	0,00	501 920,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Piłzница oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo - Urządtkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Piłzownicy	2012	2014	2 183 077,00	2 123 477,00	0,00	0,00	0,00	2 123 477,00
1.1.2.4	Edukacyjne wsparcie gimnazjalistów - Zmniejszenie dysproporcji w osiągnięciach edukacyjnych 30 uczniów oraz podniesienie jakości procesu kształcenia poprzez wdrożenie programu rozwojowego	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	13 800,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00
1.1.2.5	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	Urząd Gminy w Piłzownicy	2012	2015	28 816,07	10 684,26	14 471,81	0,00	0,00	25 156,07
1.1.2.6	Internetowa gmina - Zapewnienie 70 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Internetu	Urząd Gminy w Piłzownicy	2012	2015	70 968,87	70 968,87	0,00	0,00	0,00	70 968,87
1.1.2.7	Internetowy Urząd - Wzrost efektywności pracy w urzędach gmin: Piłzница, Łasin, Grudziądz Unistaw, Wąbrzeźno	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	434 275,00	434 275,00	0,00	0,00	0,00	434 275,00
1.1.2.8	Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Piłchawy - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	1 709 800,00	19 468,00	1 690 332,00	0,00	0,00	1 709 800,00
1.1.2.9	Przebudowa przepompowni ścieków w miejscowościach Błędowo, Goryń i Wleńdządz	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	721 500,00	11 672,00	709 828,00	0,00	0,00	721 500,00
1.1.2.10	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Stworzenie narzędzi informatycznych poprawiających efektywność procesu kształcenia placówek oświaty	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2014	22 075,01	22 075,01	0,00	0,00	0,00	22 075,01

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.11	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja II - Zwiększenie efektywności energetycznej w budynkach świetlic.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	1 505 000,00	605 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 505 000,00
1.1.2.12	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - Ograniczenie emisji ciepła na zewnątrz, obniżenie kosztów ogrzewania	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	2 055 697,00	2 007 457,00	0,00	0,00	0,00	2 007 457,00
1.1.2.13	Wykonanie boisk sportowych na terenie Gminy Płużnica - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	579 615,00	560 427,00	0,00	0,00	0,00	560 427,00
1.2	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				8 951 258,00	2 133 871,00	2 886 820,00	1 961 000,00	1 925 000,00	8 906 691,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 951 258,00	2 133 871,00	2 886 820,00	1 961 000,00	1 925 000,00	8 906 691,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo - Uprządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej w Płużnicy - Rozwój zaplecza sportowego	Urząd Gminy w Płużnicy	2011	2017	3 890 859,00	0,00	0,00	1 961 000,00	1 925 000,00	3 886 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy - Poprawa funkcjonalności i dostępności.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	230 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Dąbrówka - Chrusty - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi. Usprawnienie połączeń z Gminą Lisewo.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	275 000,00	266 235,00	0,00	0,00	0,00	266 235,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 070123C w miejscowości Bielawy - Poprawa stanu nawierzchni drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	69 000,00	67 393,00	0,00	0,00	0,00	67 393,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej Nr 070125C w miejscowości Józefkowo - Poprawa stanu nawierzchni drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	63 000,00	61 524,00	0,00	0,00	0,00	61 524,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Nr 070131C w miejscowości Czaple - Poprawa stanu nawierzchni drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	80 500,00	78 893,00	0,00	0,00	0,00	78 893,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Nr 070133C Błędowo - Wąldowo Szlacheckie - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi oraz usprawnienie połączeń z Gminą Grudziądz	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	1 522 715,00	1 497 938,00	0,00	0,00	0,00	1 497 938,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Orłowo-Ostrowo - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	2 506 500,00	19 680,00	2 486 820,00	0,00	0,00	2 506 500,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej Płachawy - Pilewice - Poprawa stanu nawierzchni drogi	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	92 500,00	91 024,00	0,00	0,00	0,00	91 024,00
1.3.2.12	Rozbudowa remiz w miejscowościach Nowa Wieś Królewska i Błędowo - Zwiększenie możliwości operacyjnych dla OSP w Błędowie oraz poprawa warunków sanitarnych dla OSP w NWK	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	205 000,00	5 000,00	200 000,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.13	Wykonanie boisk sportowych na terenie Gminy Płużnica - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	4 184,00	4 184,00	0,00	0,00	0,00	4 184,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XL/323/2014

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	Dobre klimaty dla współpracy NGO i JST w Gminach Płużnica i Gruta - Zwiększenie zakresu i poprawa jakości mechanizmów współpracy administracji publicznej i organizacji pozarządowych w gminach Płużnica i Gruta	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2015	56 300,00	37 877,68	16 400,00	0,00	0,00	54 277,68
1.1.1.1.1			2014	2015						
1.1.1.2	Edukacyjne wsparcie gimnazjalistów - Zmniejszenie dysproporcji w osiągnięciach edukacyjnych 30 uczniów oraz podniesienie jakości procesu kształcenia poprzez wdrożenie programu rozwojowego	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	166 578,71	113 946,30	52 632,41	0,00	0,00	166 578,71
1.1.1.3			2012	2015						
1.1.1.3	Infostreda Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	2 745,00	1 245,00	1 500,00	0,00	0,00	2 745,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.4	Internetowa gmina - Zapewnienie 70 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Internetu	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	1 045 431,13	305 849,26	133 388,12	0,00	0,00	439 237,38
1.1.1.5	Internetowa gmina II - Zapewnienie 85 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Internetu	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2015	1 005 209,74	798 449,24	195 260,50	0,00	0,00	993 709,74
1.1.1.6	Internetowy Urząd - Wzrost efektywności pracy w urzędach gmin: Płużnica, Łasin, Grudziądz Unisław, Wąbrzeźno	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	598 673,00	476 823,00	121 850,00	0,00	0,00	598 673,00
1.1.1.7	Nowe szanse. Program aktywnej integracji - Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego i marginalizacji poprzez aktywizację społeczną, edukacyjną, zawodową i zdrowotną wśród 52 osób	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2008	2014	989 409,73	196 021,06	0,00	0,00	0,00	196 021,06
1.1.1.8	Przedszkole oknem na świat - Wzrost upowszechnienia edukacji przedszkolnej		2011	2014	1 530 631,00	22 420,00	0,00	0,00	0,00	22 420,00
1.1.1.9	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Stworzenie narzędzi informatycznych poprawiających efektywność procesu kształcenia placówek oświaty	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2014	721,34	721,34	0,00	0,00	0,00	721,34
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 115 714,95	8 960 403,75	14 902 435,20	0,00	0,00	23 862 838,95
1.1.2.1	Budowa Płużnickiego Parku Inwestycyjnego - Stworzenie warunków do inwestowania w Gminie Płużnica poprzez przygotowanie terenów inwestycyjnych.	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2015	14 269 503,00	2 579 179,61	11 587 803,39	0,00	0,00	14 166 983,00
1.1.2.2	Budowa pomostu pływającego i małej infrastruktury turystycznej wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy Jeziorze Wieczno Północne w Ostrowie, Gmina Płużnica. - Rozwój infrastruktury rekreacyjno-turystycznej oraz wędkarskiej nad Jeziorcem Wieczno	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	521 588,00	501 920,00	0,00	0,00	0,00	501 920,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Piłzница oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo - Urządztwowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Piłzownicy	2012	2014	2 183 077,00	2 123 477,00	0,00	0,00	0,00	2 123 477,00
1.1.2.4	Edukacyjne wsparcie gimnazjalistów - Zmniejszenie dysproporcji w osiągnięciach edukacyjnych 30 uczniów oraz podniesienie jakości procesu kształcenia poprzez wdrożenie programu rozwojowego	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	13 800,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00
1.1.2.5	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	Urząd Gminy w Piłzownicy	2012	2015	28 816,07	10 684,26	14 471,81	0,00	0,00	25 156,07
1.1.2.6	Internetowa gmina - Zapewnienie 70 gospodarstwom domowym należącym do grupy osób wykluczonych społecznie dostępu do Internetu	Urząd Gminy w Piłzownicy	2012	2015	70 968,87	70 968,87	0,00	0,00	0,00	70 968,87
1.1.2.7	Internetowy Urząd - Wzrost efektywności pracy w urzędach gmin: Piłzница, Łasin, Grudziądz Unistaw, Wąbrzeźno	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	434 275,00	434 275,00	0,00	0,00	0,00	434 275,00
1.1.2.8	Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Piłchawy - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	1 709 800,00	19 468,00	1 690 332,00	0,00	0,00	1 709 800,00
1.1.2.9	Przebudowa przepompowni ścieków w miejscowościach Błędowo, Goryń i Wleńdządz	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2015	721 500,00	11 672,00	709 828,00	0,00	0,00	721 500,00
1.1.2.10	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Stworzenie narzędzi informatycznych poprawiających efektywność procesu kształcenia placówek oświaty	Urząd Gminy w Piłzownicy	2014	2014	22 075,01	22 075,01	0,00	0,00	0,00	22 075,01

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.11	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja II - Zwiększenie efektywności energetycznej w budynkach świetlic.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	1 505 000,00	605 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 505 000,00
1.1.2.12	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - Ograniczenie emisji ciepła na zewnątrz, obniżenie kosztów ogrzewania	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	2 055 697,00	2 007 457,00	0,00	0,00	0,00	2 007 457,00
1.1.2.13	Wykonanie boisk sportowych na terenie Gminy Płużnica - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	579 615,00	560 427,00	0,00	0,00	0,00	560 427,00
1.2	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				8 951 258,00	2 133 871,00	2 886 820,00	1 961 000,00	1 925 000,00	8 906 691,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 951 258,00	2 133 871,00	2 886 820,00	1 961 000,00	1 925 000,00	8 906 691,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo - Uprządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej w Płużnicy - Rozwój zaplecza sportowego	Urząd Gminy w Płużnicy	2011	2017	3 890 859,00	0,00	0,00	1 961 000,00	1 925 000,00	3 886 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy - Poprawa funkcjonalności i dostępności.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	230 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Dąbrówka - Chrusty - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi. Usprawnienie połączeń z Gminą Lisewo.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	275 000,00	266 235,00	0,00	0,00	0,00	266 235,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 070123C w miejscowości Bielawy - Poprawa stanu nawierzchni drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	69 000,00	67 393,00	0,00	0,00	0,00	67 393,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej Nr 070125C w miejscowości Józefkowo - Poprawa stanu nawierzchni drogi	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	63 000,00	61 524,00	0,00	0,00	0,00	61 524,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Nr 070131C w miejscowości Czaple - Poprawa stanu nawierzchni drogi.	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	80 500,00	78 893,00	0,00	0,00	0,00	78 893,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Nr 070133C Błędowo - Wąldowo Szlacheckie - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi oraz usprawnienie połączeń z Gminą Grudziądz	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	1 522 715,00	1 497 938,00	0,00	0,00	0,00	1 497 938,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Orłowo-Ostrowo - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	2 506 500,00	19 680,00	2 486 820,00	0,00	0,00	2 506 500,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej Płachawy - Pilewice - Poprawa stanu nawierzchni drogi	Urząd Gminy w Płużnicy	2013	2014	92 500,00	91 024,00	0,00	0,00	0,00	91 024,00
1.3.2.12	Rozbudowa remiz w miejscowościach Nowa Wieś Królewska i Błędowo - Zwiększenie możliwości operacyjnych dla OSP w Błędowie oraz poprawa warunków sanitarnych dla OSP w NWK	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2015	205 000,00	5 000,00	200 000,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.13	Wykonanie boisk sportowych na terenie Gminy Płużnica - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Płużnica	Urząd Gminy w Płużnicy	2012	2014	4 184,00	4 184,00	0,00	0,00	0,00	4 184,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2014-2025**

1. Dochody:

1.1. Dochody bieżące.

W roku 2014 zaplanowano dochody na podstawie ostatecznych 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 2014 r. i tak: za dostarczoną wodę o 2,5%, a odbiór ścieków o 16,13 % w stosunku do stawek obowiązujących w 2013 r. oraz na podstawie przewidywanego wykonania roku 2013.

Zaplanowano realne wpływy do budżetu określając w zakresie podatków, które mają znaczny wpływ na kształtowanie się dochodów budżetowych - dochody w wysokości 95,74% z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych 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 dochodów bieżących ujęto dotacje z budżetu UE związane z realizacją projektów w ramach PO KL oraz PO IG.

Znaczny wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat od roku 2015 związany jest z planowanym wzrostem wpływów z podatku od nieruchomości spowodowanym powstającymi na terenie gminy elektrowniami wiatrowymi. Docelowo zakłada się zlokalizowanie na terenie gminy 21 szt. - obecnie podatek wpływa z 4 siłowni wiatrowych. Założono także 2,5 % wzrost podatków w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast od roku 2016 dodatkowo zaplanowano wzrost podatków w związku z planowanym ukończeniem w 2015 r. budowy Płużnickiego Parku Inwestycyjnego. W latach 2017-2025 przyjęto stałe dochody. Ponadto różnica pomiędzy rokiem 2014, a 2015 wynika z faktu, iż nieujęte są w roku 2014 dotacje, które wprowadzane są do budżetu w ciągu roku m.in. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, wyprawki szkolnej, dotacji przedszkolnej. Ponadto znaczna część dotacji ulega zwiększeniu w ciągu roku budżetowego, a gmina nie ma tytułu prawnego do ujęcia tych dochodów w budżecie.

W 2014 roku przyjęto niższe o 120.898,00 wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w stosunku do kwoty oszacowanej przez Ministerstwa Finansów. W latach 2015 – 2016 przyjęto na porównywalnym poziomie z roku 2014. Natomiast w 2017 r. zwiększono planowane wpływy w o 2,5% w stosunku do planu roku poprzedniego. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wprowadzono zwiększając je w każdym kolejnym roku o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z subwencji ogólnej na 2015 r. przyjęto w wysokości planu z roku 2013, zakładając, że gmina otrzyma kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji. Na 2014 r. wskaźnik będący podstawą naliczenia subwencji wyrównawczej wyniósł 92,8725% i przekroczył próg stanowiący podstawę przyznania subwencji o 0,8725%. Przyjmuje się więc, iż w 2015 r. spadnie poniżej progu 92%. W latach 2016 do 2017 r. zwiększono planowane wpływy zwiększając je w każdym kolejnym roku o 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania roku poprzedniego.

W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2015 przyjęto wzrost o 2,5 % w stosunku do roku 2014 oraz zwiększono szacowane wpływy o wysokość dotacji które wpływają w ciągu roku, a zmniejszono o różnicę w wysokości przekazywanych dotacji pomiędzy rokiem 2014, a 2015 na zadania bieżące dofinansowywane z budżetu UE. W latach 2016 -2017 przyjęto wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2015 dodatkowo zmniejszając kwotę w roku 2016 o różnicę w wysokości dotacji przekazywanej z budżetu Unii pomiędzy rokiem 2015, a 2016.

1.2 Dochody majątkowe.

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 (2014-2015) i innych źródeł zewnętrznych, wpłaty od właścicieli gospodarstw rolnych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków oraz ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto plan na 2014 r. i lata kolejne na podstawie danych uzyskanych ze stanowiska ds. gospodarki nieruchomościami. W miesiącu październiku 2013 r. na podstawie przeprowadzonego przetargu uzyskano kwotę za zbycie 2 działek o łącznej powierzchni 12,02 ha w wysokości 692.590,00 uzyskując średnią cenę za 1 ha ok. 57.620,00. Zawarcie jednego aktu notarialnego i wpływ środków do budżetu nastąpił w grudniu 2013 r. natomiast drugi akt zawarto w 2014 r. Ponadto zaplanowane zbycie gruntów rolnych położonych w miejscowościach Nowa Wieś Królewska, Kotnowo, Ostrowo o łącznej powierzchni 8,49 ha przyjmując średnią cenę z 1ha uzyskaną w 2013 r. (grunty te obecnie są wydzierżawione, a umowy wygasają 31 sierpnia 2014 r.). W 2013 r. przygotowano także dokumentację do sprzedaży lokalu po byłych klasach lekcyjnych szacując wpływy na podstawie sporządzonego operatu w wysokości 51.000,00. W roku 2015 zaplanowano wpływy w wysokości 225.000,00 za zbycie gruntów, które obecnie wg ewidencji stanowią drogi, a właściciele gospodarstw rolnych są zainteresowani ich nabyciem.

2. Wydatki:

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

W 2014 roku utrzymano wydatki bieżące na poziomie roku 2013 (różnica pomiędzy planem roku 2013, a 2014 wynika z ujęcia w budżecie na 2014 r. dotacji określonych decyzją Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom, i będą zwiększały plan wydatków). W roku 2015 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 o 1.478.283,81. Zwiększono nieznacznie plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne w stosunku do roku 2013 w związku z zaplanowaniem wzrostu wynagrodzeń dla pracowników na poziomie 2,4 %, nie planowano wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. Od roku 2015 do 2017 zaplanowano wzrost płac na poziomie ok. 1%. W zakresie pozostałych wydatków bieżących zwłaszcza w 2015 r. będzie musiało nastąpić ich ograniczenie, gdyż gmina w przypadku pozyskania dofinansowania z budżetu UE w szczególności na zadanie w zakresie Budowy Płużnickiego Parku Inwestycyjnego musi zredukować wydatki bieżące, aby w kolejnych latach zainwestowane środki przyniosły znaczne dochody budżetowe. Ponadto zaangażowane środki własne przy realizacji zadań inwestycyjnych związanych z działalnością opodatkowaną podatkiem VAT, będzie można w wysokości rozliczonego podatku VAT przesunąć na wydatki bieżące. 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 (na rok 2014 uzyskano cenę niższą niż obowiązywała w 2013 r.). Zawarcie umów na świadczenie usług telekomunikacyjnych na znacznie korzystniejszych warunkach wpłynęło na obniżenie kosztów. Zrealizowanie w I półroczu 2014 r. zadania w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujących obiekty Szkoły Podstawowej, Gimnazjum oraz remizo- świetlicy w Płużnicy wpłynęło na znaczne obniżenie kosztów utrzymania obiektów dotyczących zakupu opału. Dodatkowo dokonana przebudowa kotłowni w Szkole Podstawowej poprzez wymianę pieca z olejowego na piec z palnikiem na pellet. Wyróżnia się on niezwykłą wydajnością, która gwarantuje minimalne zapotrzebowanie na materiał opałowy osiągając jednocześnie wysoką temperaturę do ogrzewania wody i pomieszczeń użytkowych. Na podstawie kalkulacji - oszczędności zakupu opału mają wynieść około 50 % w stosunku do obecnych kosztów. Planuje się także zamknięcie w 2014 r. oczyszczalni ścieków w Płużnicy i przejęcie ścieków przez oczyszczalnię w Wąbrzeźnie, gdzie z wstępnych ustaleń, obliczeń, wynika obniżenie kosztów. Od roku 2018 przyjęto plan na tym samym poziomie.

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

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

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 2014 – 2025. Wykazano odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

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 projekty realizowane przy udziale środków UE. Od roku 2016 ujęto planowane zadania jednoroczne związane z przebudową dróg gminnych.

3. Wynik budżetu (1-2)

Stanowi różnice pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2014 r. deficyt budżetowy w wysokości 4.971.328,06 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązania zwrotne, które obejmują pożyczkę w wysokości 540.000,00 oraz pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań w ramach PROW w wysokości 1.149.548,82. W kolejnych latach zaplanowana jest nadwyżka, która umożliwi spłatę rat od zaciągniętych w latach wcześniejszych zobowiązań.

4. Przychody budżetu

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

W 2014 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 2.176.721,24 oraz wolne środki w kwocie – 925.058,00. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 1.174.560,72 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz na udzielenie pożyczek dla stowarzyszeń. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 2.099.618,72. W 2015 r. uruchomione zostaną wolne środki nierozdysponowane z 2013 r. w wysokości 1.819.589,90 z przeznaczeniem na spłatę rat i pokrycie planowanego deficytu budżetu.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2014 r. przychody w formie pożyczek na pokrycie planowanego deficytu w tym:

- a) pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 540.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zadaniu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo”,
- b) pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.149.548,82 na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica oraz budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo”.

4.3 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

Na 2015 r. zaplanowano przychody z tytułu spłaty udzielonych w latach 2012-2014 pożyczek dla stowarzyszeń i fundacji w łącznej kwocie 105.055,00.

5. Rozchody budżetu

5.1 Spłata rat kapitałowych

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 działań finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej. Wprowadzono kwotę przypadających na dany rok ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych..

Spłata długu - rat obejmuje lata 2014 -2025.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2014 to kwota 1.084.505,72. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. Natomiast w 2015 r. spłaty rat zostaną sfinansowane z wolnych środków nierozdysponowanych z roku 2013 oraz ze spłat pożyczek udzielonych w latach wcześniejszych stowarzyszeniom w wysokości 105.055,00. W kolejnych latach środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

5.2 Inne rozchody

W roku 2014 zaplanowano udzielenie pożyczek dla stowarzyszeń w związku z realizacją przez te podmioty projektów dofinansowanych z budżetu UE. Ze względu na brak środków własnych w części otrzymanego dofinansowania, gmina do czasu refundacji środków udzieli pożyczek .

6. Kwota długu wskaźniki

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług- spłata rat. Na wysokość długu, główny wpływ mają zaciągnięte zobowiązania do 2013 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w kolejnych latach zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych oraz na spłatę rat od zaciągniętych zobowiązań.

Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp jest zachowany na rok 2014.

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PŁUZNICKA

Wiesław Karwan

Uzasadnienie

Dostosowano kwoty dochodów, wydatków oraz przychodów do kwot wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2014 rok.

W niżej wymienionych przedsięwzięciach skorygowano:

a) projekt „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Błędowo” – dostosowano kwoty do kwot przetargowych i zaktualizowanego harmonogramu realizacji operacji zmniejszając planowane łączne nakłady oraz limit wydatków w 2014 r. o kwotę 1.312.673,00.

b) projekt "Internetowy gmina" – dokonano podziału zadania na wydatki bieżące i majątkowe w związku z uzyskaniem zgody Instytucji wdrażającej na zmianę harmonogramu realizacji operacji poprzez wprowadzenie wydatków majątkowych na budowę sieci logiczno-elektrycznej w szkołach i świetlicach w wysokości 70.968,00,

c) projekt „Infostrada Kujaw i Pomorza” dokonano podziału zadania na wydatki bieżące i majątkowe zgodnie ze wskazaniem Urzędu Marszałkowskiego oraz dokonano zmiany limitów wydatków w latach 2014-2015,

d) projekt „Budowa Płużnickiego Parku Inwestycyjnego” – skorygowano łączne nakłady, a także limit wydatków w 2015 r. do kwot uzyskanych po procedurze przetargowej,

e) projekt „Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płachawy” – w związku z ubieganiem się o dofinansowanie operacji w ramach RPO WK-P przeniesiono projekt do części związanej z udziałem środków unijnych. Skorygowano łączne nakłady z kwoty 1.025.000,00 do kwoty 1.709.800,00, lata realizacji oraz określono limity wydatków w latach 2014-2015. Planowane dofinansowanie określono na kwotę 854.899,63 tj. 50% wartości zadania,

f) projekt „Przebudowa drogi gminnej Nr 070133C Błędowo – Wałdowo Szlacheckie” – skorygowano łączne nakłady oraz limit wydatków w 2014 r. o kwotę 308.285,00 po przeprowadzonej procedurze przetargowej i zmianie kwoty dofinansowania.

Wprowadzono zadania:

a) „Przebudowa przepompowni ścieków w miejscowościach Błędowo, Goryń oraz Wielzijdz” w związku z przeniesieniem rzeczowej realizacji zadania na 2015 r. Określono łączne nakłady w wysokości 721.500,00 oraz limity wydatków w poszczególnych latach. Zadanie planowane do realizacji w ramach PROW przy dofinansowaniu wynoszącym 143.136,00,

b) „Przebudowa drogi gminnej Orłowo-Ostrowo” w związku z planowanym ubieganiem się o dofinansowanie zadania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Określono łączne nakłady w wysokości 2.506.500,00 oraz limity wydatków w latach 2014-2015. Planowane dofinansowanie określono na kwotę 1.243.385,88.

Wprowadzone zmiany w budżecie gminy na 2014 r. spowodowały zmianę wysokości długu, zmianę kwot spłaty rat w poszczególnych latach oraz wysokość kosztów obsługi długu.