(planowany wpływ 500.000,00), w latach 2017 i 2019 po 3 ha oraz w 2018 r. - 3,06 ha przyjmując stawkę 25 za m^2. Ponadto w latach 2018 do 2025 zaplanowano wpływy po 100.000,00 rocznie ze środków Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na przebudowę dróg gminnych ze środków pochodzących z tytułu wyłączeń gruntów rolnych w związku z planowaną przebudową dróg gminnych.

2. Wydatki:

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

W 2016 roku utrzymano wydatki bieżące na porównywalnym poziomie roku 2015. Różnica pomiędzy planem roku 2015, a 2016 wynika z ujęcia w budżecie na 2016 r. dotacji określonych decyzją Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom i będą zwiększały plan wydatków (spadek tych dochodów pomiędzy planem na dzień 31.10.2015 r., a danymi do projektu budżetu wynosi 1.343.524,64). W roku 2016 następuje także spadek wydatków bieżących o 1.310.739,33 gdyż w tym roku nie zaplanowano dochodów na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu UE. W zakresie wynagrodzeń osobowych pracowników samorządowych przyjęto wzrost o 1,7% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015, a w przypadku wynagrodzeń osobowych nauczycieli zostały one ustalone, zgodnie z ustawą „Karta nauczyciela" na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016 oraz planów na rok szkolny 2016/2017. Uwzględniono także należne odprawy i nagrody jubileuszowe. W kolejnych latach objętych prognozą dla wszystkich jednostek organizacyjnych założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Taki sam wskaźnik wzrostu przyjęto na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan na poziomie 2015 roku po wyłączeniu wydatków jednorazowych. Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach gminy. Niezależnie od powyższego Gmina nie ograniczając poziomu świadczonych usług poszukuje tańszych dostawców np. w zakresie zakupu energii przystępując w ramach porozumienia z innymi samorządami do wspólnego przetargu (uzyskano cenę niższą niż obowiązywała w 2014 r.). Zawarcie umów na świadczenie usług telekomunikacyjnych na znacznie korzystniejszych warunkach wpłynęło na obniżenie kosztów. Ukończone w 2014 r. zadanie w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujące obiekty Szkoły Podstawowej, Gimnazjum oraz remizo- świetlicy w Płużnicy znacznie obniżyły koszty utrzymania obiektów. Na dalsze obniżenie kosztów utrzymania obiektów w następnych latach będzie miała wpływ zakończona w 2015 r. termomodernizacja kolejnych 4 budynków. W ramach zadań inwestycyjnych od 2016 r. planuje się kontynuować termomodernizację kolejnych budynków.

Od roku 2017 przyjęto wzrost wydatków bieżących o wskaźniki makroekonomiczne przy czym w ramach tych wydatków wynagrodzenia i koszty funkcjonowania organów j.s.t wzrastają o 1% rocznie. Konieczności utrzymania rozbudowanej w ostatnich latach infrastruktury powoduje wzrost nakładów.

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

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

Wzrost wydatków bieżących w latach budżetowych sporządzonej prognozy nie spowodował sytuacji, gdzie planowane wydatki bieżące byłyby wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy. Różnica nadwyżki operacyjnej dla roku 2016 wynosi 673.459,61, tym samym zostaje spełniony wymóg art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

2.1.1 Wydatki bieżące na obsługę długu

Obejmują wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Obsługa długu obejmuje lata 2016 – 2025.

2.2 Wydatki majątkowe

Wykazano wydatki majątkowe, w tym na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, obejmujące również projekty realizowane przy udziale środków UE, planowane do realizacji przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego oraz dotacje celowe na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z zawartymi umowami. Wydatki majątkowe kształtowane są w zasadzie przez cztery zadania inwestycyjne. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

1) Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płąchawy - 1.679.533,28,

2) Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - 1.304.110,00,

4) Budowa budynku socjalnego w miejscowości Goryń - 992.000,00,

5) Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy wraz z I etapem termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica – edycja III - 915.238,00.

Od roku 2017 ujęto planowane zadania jednoroczne związane z przebudową dróg gminnych oraz świetlic. Zadania z udziałem środków z UE, będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

3. Wynik budżetu (1-2)

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2016 r. deficyt budżetowy w wysokości 1.000.202,76 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązanie zwrotne, które obejmuje kredyt w wysokości 900.000,00. W latach 2017-2025 zaplanowano nadwyżkę budżetową, z której pokryte zostaną spłaty rat kapitałowych.

4. Przychody budżetu

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

W 2016 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 100.202,76. i są to środki nierozdysponowane z 2014 r. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 462.052,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 562.254,76.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2016 r. przychody w formie kredytu na pokrycie planowanego deficytu w tym:
a) kredyt – 300.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanym do zrealizowania zadaniu pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 070102C w miejscowości Płąchawy",
b) kredyt – 600.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanym do zrealizowania zadaniu inwestycyjnym pn „Budowa budynku socjalnego w miejscowości Goryń".

Niewątpliwą zaletą planowanych zobowiązań jest ich preferencyjne oprocentowanie. W przypadku kredytu podjęte zostaną działania mające na celu zaciągnięcie go z Europejskiego Banku Inwestycyjnego.

4.3 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

Brak przychodów z powyższego tytułu.

5. Rozchody budżetu

5.1 Spłata rat kapitałowych

Spłatę rat zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych zobowiązań i planowanego do zaciągnięcia w 2016 r. kredytu . Spłata długu - rat obejmuje lata 2016 -2025.
Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2016 to kwota 462.052,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. W kolejnych latach środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

5.2 Inne rozchody

Nie przewiduje się udzielenia pożyczek.

6. Kwota długu wskaźniki

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata rat. Na wysokość długu główny wpływ mają zaciągnięte zobowiązania do 2015 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w 2016 r. zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych.
Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od przewidywanego wykonania 2015 r.
Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp jest zachowany na rok 2016.
W kolejnych latach gmina spełnia wskaźniki określone ustawą o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PŁUŻNICA
Szymon Dudzik