

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2020-2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2020-2032 jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. W związku ze skróceniem terminów spłaty kredytów do 2030 roku okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, zwaną dalej WPF, obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, ponadto obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni 11 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia obejmuje lata 2020-2030.

Prognoza danych obejmuje budżet Gminy Dąbrowa Biskupia w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Podejście to pozwala na pełną ocenę sytuacji finansowej JST w ujęciu przepływów finansowych.

W załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2020-2032 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2020 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 1 776 194,00 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 27 996 382,87 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 921 394,00 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ogółem o kwotę 769 657,00 zł, w tym zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Umową o powierzenie grantu nr 1669/2020 z dnia 23 kwietnia 2020 roku w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej nr I „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, działania 1. 1: „Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach” dotyczącej realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego. Działanie dotyczy zakupu pomocy dydaktycznych (sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem) dla szkół podstawowych na terenie Gminy w ramach projektu „Zdalna Szkoła –

wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” i finansowane jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;

- zwiększenie z tytułu subwencji o kwotę 109 900,00 zł na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.1.2020 z dnia 10 kwietnia 2020 roku informującego o wynikających z ustawy budżetowej na rok 2020 rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz o wysokości rocznych wpłat gmin do budżetu państwa;

- zwiększenie pozostałych dochodów bieżących o kwotę 42 670,00 zł,

- zmniejszenie z tytułu wpływu udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 813,00 zł na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.1.2020 z dnia 10 kwietnia 2020 roku informującego o wynikających z ustawy budżetowej na rok 2020 rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz o wysokości rocznych wpłat gmin do budżetu państwa;

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 854 800,00 zł, w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 854 800,00 zł w związku z otrzymanym pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego WR-V-S.432.7.296.0050.2019 z dnia 9 marca 2020r. informującego, że Komisja Oceny Projektów powołana do oceny projektów w ramach konkursu Nr RPKP.07.01.00-IZ.00-04-296/19 zakończyła ocenę formalno-merytoryczną i uznała, że projekt pn. „Modernizacja i doposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia” złożony w ramach Działania 7.1. Rozwój lokalny kierowany przez społeczność, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, spełnia kryteria wyboru projektów i został wybrany do dofinansowania, zgodnie z Uchwałą Nr 8/322/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 4 marca 2020r. w sprawie zatwierdzenia listy pozytywnie zweryfikowanych wniosków o udzielenie wsparcia w ramach Osi priorytetowej 7. Rozwój lokalny kierowany przez społeczność, Działania 7.1. Rozwój lokalny kierowany przez społeczność, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 finansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach naboru ogłoszonego przez Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli oraz pismem z dnia 11 marca 2020r. dotyczącym dostarczenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie ww. projektu. W związku z powyższym wprowadzono plan z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w kwocie 854 800,00 zł.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1 485 501,77 zł. Plan po zmianach wynosi 30 190 603,41 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2020 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 921 394,00 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych

zwiększenie o kwotę 17 073,25 zł.

W zakresie wydatków majątkowych zwiększenie planu ogółem o kwotę 564 107,77 zł, w tym zwiększenie wydatków o kwotę 30 000,00 zł na zadanie inwestycyjne „Budowa studni głębinowej w Dąbrowie Biskupiej”, zwiększenie wartości zadania inwestycyjnego „Przebudowa przepustu drogowego w miejscowości Walentynowo” o kwotę 26 040,00 zł, zwiększenie wartości zadania „Modernizacja i doposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia” o kwotę 854 800,00 zł oraz zmniejszenie wydatków o kwotę 346 732,23 zł (w tym wkład własny o kwotę 107 520,23 zł i dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych o kwotę 239 212,00 zł) na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20” w związku z mniejszą kwotą zadania wynikającą z umowy zawartej z wykonawcą po przeprowadzonej procedurze przetargowej. Wartość dofinansowania z FDS zostało przekazane zgodnie z umową w kwocie 50% wartości kosztów kwalifikowalnych tj. 471 686,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 2 194 220,54 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 1 309 130,17 zł i przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 481 716,25 zł oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 403 374,12 zł. Powyższe zmiany spowodują zmiany przychodów budżetu (poz.4) zmniejszenie o kwotę 290 692,23 zł co daje ogólną kwotę przychodów 2 555 649,54 zł, na które składają się przychody:

1. z tytułu wolnych środków w wysokości 1 670 559,17 zł, z czego kwotę 1 309 130,17 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu), kwotę 361 429,00 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów;
2. przychody wynikające z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w tym:
 - z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 481 716,25 zł, które stanowią środki z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 471 686,00 zł na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20" oraz z ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości

i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 10 030,25 zł na realizację zadań, o których mowa w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii.

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 403 374,12 zł, w tym kwota 20 508,57 zł na realizację projektu „Przedszkole szansą na lepsze jutro – rozpoczęcie działalności nowo powstałego przedszkola w Gminie Dąbrowa Biskupia” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 i kwota 382 865,55 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020.

W związku z powyższym od roku 2023 zmienia się kwota rozchodów budżetu (poz. 5). Rozchody budżetu zmniejsza się w związku ze zmniejszeniem przychodów z tytułu kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku a planowanych do spłaty w latach 2023-2032. Kwota rozchodów w 2020 roku stanowi kwotę 361 429,00 zł przeznaczoną na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Zmianie ulega kwota długu (poz. 6 zmniejszenie o kwotę 1 722 039,40 zł) i stanowi kwotę 3 991 571,91 zł.

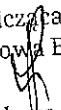
Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów bieżących Gminy pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie przekraczają relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie tj. dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych poz. 8.1 < poz. 8.3.1 pozostaje spełniony.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2021-2030 spełniona jest zasada z art.242 ustawy o finansach publicznych, w której planowane dochody bieżące powiększone o przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Poziom planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2021-2030 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich. W 2020 roku planowana nadwyżka operacyjna stanowi kwotę w 2 268 979,61 zł. Wysokość nadwyżki operacyjnej mówi o kondycji finansowej gminy i ma znaczny wpływ na obliczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego

pierwszy rok prognozy, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, czyli na rok 2020 za lata 2017, 2018 i 2019. Wskaźnik ten ogranicza możliwość zadłużenia się gminy. W każdym roku zostały zachowane wskaźniki spłaty zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.

W związku z wprowadzeniem dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na finansowanie zadania „Modernizacja i wyposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia” dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.2, 9.2.1, 9.2.1.1) oraz wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.4, 9.4.1, 9.4.1.1) zwiększają się o kwotę 854 800,00 zł oraz na finansowanie zadania „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.1, 9.1.1, 9.1.1.1) oraz wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.3, 9.3.1, 9.3.1.1) zwiększają się o kwotę 60 000,00 zł

W wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach majątkowych zmniejsza się limity wydatków w 2020 roku o kwotę 346 732,23 zł na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20” oraz zwiększa się limity w 2020 roku o kwotę 854 800,00 zł na zadanie „Modernizacja i wyposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia”.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia

Wiesława Posadzy