

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2020-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2020-2030 jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. W związku ze skróceniem terminów spłaty kredytów do 2030 roku 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 1 093 444,93 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 29 089 827,80 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 9 637,52 zł, w tym zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o ogółem kwotę 1 083 807,41 zł, w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. W związku z otrzymanym pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego WR-V-O.432.3.275.0004.2019 z dnia 29 kwietnia 2020r. informującego, że Komisja Oceny Projektów powołana do oceny projektów w ramach konkursu Nr RPKP.03.03.00-IZ.00-04-275/19 zakończyła ocenę formalno-merytoryczną i uznała, że projekt pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia” złożony w ramach Działania 3.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Schemat: Modernizacja energetyczna budynków publicznych

w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, spełnia kryteria wyboru projektów, uzyskał wymaganą liczbę punktów i został wybrany do dofinansowania, zgodnie z Uchwałą Nr 15/648/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 kwietnia 2020r. w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, dla konkursu RPKP.03.03.00-IZ.00-04-275/19 oraz pismem z dnia 14 maja 2020r. dotyczącym dostarczenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie ww. projektu wprowadza się plan z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w kwocie 496 297,03 zł.

W związku z otrzymanym pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego WR-V-O.432.3.275.0003.2019 z dnia 29 kwietnia 2020r. informującego, że Komisja Oceny Projektów powołana do oceny projektów w ramach konkursu Nr RPKP.03.03.00-IZ.00-04-275/19 zakończyła ocenę formalno-merytoryczną i uznała, że projekt pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Pieranie” złożony w ramach Działania 3.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Schemat: Modernizacja energetyczna budynków publicznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, spełnia kryteria wyboru projektów, uzyskał wymaganą liczbę punktów i został wybrany do dofinansowania, zgodnie z Uchwałą Nr 15/648/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 kwietnia 2020r. w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, dla konkursu RPKP.03.03.00-IZ.00-04-275/19 oraz pismem z dnia 15 maja 2020r. dotyczącym dostarczenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie ww. projektu wprowadza się plan z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w kwocie 310 365,79 zł oraz wprowadza się plan w kwocie 277 104,59 zł z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w związku z otrzymanym dofinansowaniem w formie refundacji (płatność pośrednia) oraz planowaną refundacją (płatność końcowa) stanowiące zwrot faktycznie poniesionych i w całości zapłaconych wcześniej, części wydatków kwalifikowalnych w 2019 roku na realizację projektu zgodnie z umową Nr WP-II-C.433.6.13.2019 z dnia 9 maja 2019 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. „Przebudowa przedszkola w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 730 444,93 zł. Plan po zmianach wynosi 30 921 048,34 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2020 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 9 637,52 zł, w tym zmniejszenie na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zwiększenie o kwotę 1 000,00 zł.

W zakresie wydatków majątkowych zwiększenie planu ogółem o kwotę 720 807,41 zł, w tym zwiększenie wydatków o kwotę 496 297,03 zł na projekt pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia” realizowany w ramach Działania 3.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 finansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, o kwotę 310 365,79 zł na projekt pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Pieranie” realizowany w ramach Działania 3.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 finansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz zmniejszenie planu o kwotę 85 855,41 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.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 1 831 220,54 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 946 130,17 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 nie spowodują zmiany przychodów budżetu (poz.4) co stanowi 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 946 130,17 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 oraz kwotę 363 000,00 zł na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (lokata bankowa);
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 zmienia się kwota rozchodów budżetu (poz. 5). Kwota rozchodów w 2020 roku stanowi kwotę 724 429,00 zł, w tym na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek kwota 361 429,00 zł oraz kwota 363 000,00 zł na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (lokata bankowa). Kwota długu (poz. 6) nie zmienia się 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 „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Pieranie” oraz „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia” 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) zwiększają się o kwotę 1 083 767,41 zł 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 806 662,82 zł.

W wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach majątkowych zwiększa się limity wydatków w 2020 roku o kwotę 496 297,03 zł na zadanie „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia” oraz zwiększa się limity w 2020 roku o kwotę 310 365,79 zł na zadanie „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Pieranie”.

W wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach bieżących wprowadza się limity na następujące zadanie „Dostawa energii elektrycznej” w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. w kwocie 573 885,41 zł oraz z tytułu umowy licencyjnej na program komputerowy o nazwie QNet JPK w kwocie 2 241,00 zł.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia
Wiesława Posadzy