

## **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 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 2020-2030 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 830 400,64 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 29 920 228,44 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 795 400,64 zł, w tym zwiększenie:

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 403 400,64 zł, w tym zwiększenie planu w związku z otrzymaną decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.36.2020 z dnia 2 czerwca 2020r. w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych o kwotę 37 972,64 zł z przeznaczeniem na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne, wprowadzenie planu w kwocie 55 000,00 zł zgodnie z Umową o

powierzenie grantu o numerze 5562561947 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 + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej. Działanie dotyczy zakupu pomocy dydaktycznych (sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem) dla szkół podstawowych na terenie Gminy w ramach projektu grantowego pn. zdalna Szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 oraz wprowadzenia planu w związku z otrzymanym pismem Fundacji Promocji Gmin Polskich POPC.03.01.00-00-0081/18 z dnia 10 czerwca 2020r. informującego, iż wniosek o powierzenie grantu złożony w ramach konkursu grantowego w ramach Działania 3.1 „Działanie szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych” Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa pn. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa kujawsko pomorskiego i łódzkiego”, został rozpatrzony pozytywnie i komisja przyznająca grant zarekomendowała złożony wniosek do dofinansowania i realizacji, który został umieszczony na liście rankingowej oraz zgodnie z umową o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa działania 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych dotyczącej realizacji projektu grantowego pn. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa kujawsko pomorskiego i łódzkiego”. W związku z powyższym wprowadza się plan z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w kwocie 148 320,00 zł;

- pozostałe dochody bieżące zwiększenie o kwotę 392 000,00 zł, w tym 210 000,00 zł z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z rozliczenia podatku VAT za lata 2017-2019 wynikające z wydanej interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego dla Gminy Dąbrowa Biskupia, dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie prawa do odliczenia podatku naliczonego od wydatków związanych z gospodarką wodno-kanalizacyjną.

b) dochodów majątkowych zwiększenie ogółem o kwotę 35 000,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 830 400,64 zł. Plan po zmianach wynosi 31 751 448,98 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2020 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 810 400,64 zł.

W zakresie wydatków majątkowych zwiększenie planu o kwotę 20 000,00 zł, w tym zwiększenie wydatków na zadanie „Termomodernizacja budynku świetlicy i OSP w miejscowości Stanomin

gmina Dąbrowa Biskupia wraz z instalacją ogniw fotowoltaicznych i pompy ciepła” na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) nie 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 nie 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 2 253 979,61 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 pn. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa kujawsko pomorskiego i łódzkiego” oraz pn. „zdalna Szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” 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) zwiększają się o kwotę 203 320,00 zł 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 203 320,00 zł.

W wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach bieżących wprowadza się limity na następujące

zadania „Ubezpieczenie komunikacyjne Gminy Dąbrowa Biskupia” na kwotę 38 931,00 zł na lata 2020-2023, „Dostęp do programu LEX Urząd” na kwotę 4 846,20 zł na lata 2020-2023. „Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Dąbrowa Biskupia” na kwotę 118 242,00 zł na lata 2020-2023, „Bankowa obsługa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia” na kwotę 21 600,00 zł na lata 2020-2022, „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Dąbrowa Biskupia oraz odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla Gminy Dąbrowa Biskupia” na kwotę 1 070 037,00 zł na lata 2020-2021.

W wydatkach majątkowych zmienia się limity wydatków w zadaniu „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20”.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Dąbrowa Biskupia  
*Wiesława Posadzy*