

Zarządzenie Nr 87/2021

Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia

z dnia 30 czerwca 2021r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2021– 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst. jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 305) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XX/170/2020 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2021-2033 zmienionej uchwałą Nr XXI/175/2021 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 9 lutego 2021r., uchwałą Nr XXII/183/2021 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 18 marca 2021r., uchwałą Nr XXIII/187/2021 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 29 kwietnia 2021r., uchwałą Nr XXIV/192/2021 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 27 maja 2021r., uchwałą Nr XXV/203/2021 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 23 czerwca 2021r., zmienia się załącznik Nr 1, który otrzymuje brzmienie jak załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020r. poz. 1378, z 2021r. poz. 1038.

Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 87/2021

Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia

z dnia 30 czerwca 2021r.

Zmiany w uchwale Nr XX/170/2020 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2021 - 2033 podyktowane są koniecznością zachowania zgodności WPF z uchwałą budżetową. Wprowadzono zatem zmiany w zakresie planu dochodów i wydatków.

Szczegółowe informacje odnośnie danych zawartych w załączniku do zarządzenia zostały przedstawione w załączonych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2021-2033.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 2 492 099,66 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 965 872,03 zł, przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 899 847,23 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 549 915,90 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 76 464,50 zł.

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305). Zgodnie z treścią, zarząd jednostki samorządu terytorialnego dokonuje zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów i kwot wydatków na przedsięwzięcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	27 072 653,61	24 893 852,70	2 140 995,00	6 799,03	7 591 368,00	9 115 870,42	6 038 820,25	2 585 717,52	2 178 800,91	155 883,71	2 022 917,20	
Wykonanie 2019	29 778 322,47	27 640 060,86	2 457 833,00	10 089,99	8 394 101,00	10 699 465,18	6 078 571,69	2 422 887,98	2 138 261,61	344 154,75	1 793 925,16	
Plan 3 kw. 2020	31 365 709,16	28 789 542,23	2 374 978,00	20 000,00	8 458 045,00	10 810 073,23	7 126 446,00	2 611 020,00	2 576 166,93	117 800,00	2 458 326,93	
Wykonanie 2020	30 867 668,72	29 329 453,80	2 307 304,00	10 958,64	8 490 045,00	11 837 795,54	6 683 350,62	2 481 567,30	1 538 214,92	103 487,73	1 434 690,85	
2021	31 758 584,51	29 496 820,63	2 591 164,00	25 000,00	9 211 481,00	9 545 210,60	8 123 965,03	2 940 000,00	2 261 763,88	305 000,00	1 956 763,88	
2022	32 408 500,00	29 742 200,00	2 648 500,00	25 550,00	9 500 200,00	9 507 150,00	8 060 800,00	2 892 000,00	2 666 300,00	200 000,00	2 466 300,00	
2023	32 582 000,00	30 083 000,00	2 711 700,00	26 160,00	9 750 000,00	9 365 140,00	8 230 000,00	2 962 000,00	2 499 000,00	0,00	2 499 000,00	
2024	33 293 000,00	30 781 000,00	2 779 500,00	26 820,00	10 080 000,00	9 454 680,00	8 440 000,00	3 035 000,00	2 512 000,00	0,00	2 512 000,00	
2025	33 818 000,00	31 488 000,00	2 849 000,00	27 500,00	10 381 000,00	9 580 500,00	8 650 000,00	3 111 000,00	2 330 000,00	0,00	2 330 000,00	
2026	31 994 000,00	31 994 000,00	2 900 230,00	28 200,00	10 480 000,00	9 775 570,00	8 810 000,00	3 190 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 577 000,00	32 577 000,00	2 993 300,00	28 900,00	10 600 000,00	9 854 800,00	9 100 000,00	3 270 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	33 377 000,00	33 377 000,00	3 070 000,00	29 600,00	10 850 000,00	10 107 400,00	9 320 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	34 057 000,00	34 057 000,00	3 150 000,00	30 300,00	11 115 000,00	10 211 700,00	9 550 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	34 899 000,00	34 899 000,00	3 230 000,00	31 100,00	11 400 000,00	10 452 900,00	9 785 000,00	3 520 500,00	0,00	0,00	0,00	
2031	35 574 000,00	35 574 000,00	3 303 000,00	31 900,00	11 700 000,00	10 509 100,00	10 030 000,00	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00	

2032	36 460 000,00	36 460 000,00	3 387 000,00	32 600,00	11 970 000,00	10 790 400,00	10 280 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 276 000,00	37 276 000,00	3 370 000,00	33 300,00	12 240 000,00	11 102 700,00	10 530 000,00	3 790 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	28 747 569,80	22 942 620,44	8 951 684,27	0,00	0,00	69 934,39	0,00	0,00	0,00	5 804 949,36	5 804 949,36	0,00	
Wykonanie 2019	28 359 797,45	25 631 802,58	9 315 469,61	0,00	0,00	149 183,46	0,00	0,00	0,00	2 727 994,87	2 727 994,87	0,00	
Plan 3 kw. 2020	33 375 929,70	29 052 722,83	11 126 330,20	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	4 323 206,87	4 323 206,87	36 786,43	
Wykonanie 2020	30 967 769,76	27 762 845,35	9 940 762,97	0,00	0,00	101 463,33	0,00	0,00	0,00	3 204 924,41	3 204 924,41	10 746,43	
2021	34 250 684,17	29 540 080,46	12 504 264,39	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 710 603,71	4 710 603,71	31 040,00	
2022	31 844 394,28	28 343 094,28	12 524 926,00	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	3 501 300,00	3 501 300,00	0,00	
2023	32 055 214,28	29 055 214,28	12 825 525,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2024	32 717 567,05	29 657 567,05	13 146 163,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	
2025	33 242 567,08	30 402 567,08	13 474 817,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	
2026	31 565 471,08	31 565 471,08	13 811 687,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 148 471,08	32 148 471,08	14 156 979,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 948 471,08	32 948 471,08	14 510 904,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	33 770 776,80	33 770 776,80	14 873 677,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	34 612 776,80	34 612 776,80	15 245 520,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	35 477 412,80	35 477 412,80	15 626 650,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	36 363 412,80	36 363 412,80	16 017 323,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	37 179 412,80	37 179 412,80	16 417 756,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-1 674 916,19	0,00	3 588 112,35	3 034 919,91	3 034 919,91	0,00	0,00	553 192,44	149 880,44
Wykonanie 2019	1 418 525,02	0,00	1 509 884,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 884,16	0,00
Plan 3 kw. 2020	-2 010 220,54	0,00	2 555 649,54	0,00	0,00	885 090,37	885 090,37	1 670 559,17	1 125 130,17
Wykonanie 2020	-100 101,04	0,00	2 555 649,54	0,00	0,00	885 090,37	100 101,04	1 670 559,17	0,00
2021	-2 492 099,66	0,00	3 059 991,53	965 872,03	965 872,03	626 380,40	626 380,40	1 467 739,10	899 847,23
2022	564 105,72	564 105,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	575 432,95	575 432,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	575 432,92	575 432,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	428 528,92	428 528,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	428 528,92	428 528,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	428 528,92	428 528,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	286 223,20	286 223,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	286 223,20	286 223,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	96 587,20	96 587,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	96 587,20	96 587,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	96 587,20	96 587,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	403 280,00	403 280,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	545 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	361 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	567 891,87	567 891,87	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	564 105,72	564 105,72	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	575 432,95	575 432,95	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	575 432,92	575 432,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	428 528,92	428 528,92	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	428 528,92	428 528,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	428 528,92	428 528,92	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	286 223,20	286 223,20	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	286 223,20	286 223,20	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	96 587,20	96 587,20	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	96 587,20	96 587,20	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	96 587,20	96 587,20	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 756 280,91	0,00	1 951 232,26	2 504 424,70
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 353 000,91	0,00	2 008 258,28	3 518 142,44
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	184 000,00	3 991 571,91	0,00	-263 180,60	2 292 468,94
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 991 571,91	0,00	1 566 608,45	4 122 257,99
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 389 552,07	0,00	-43 259,83	2 050 859,67
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 825 446,35	0,00	1 399 105,72	1 399 105,72
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 298 660,63	0,00	1 027 785,72	1 027 785,72
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 723 227,68	0,00	1 123 432,95	1 123 432,95
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 147 794,76	0,00	1 085 432,92	1 085 432,92
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 719 265,84	0,00	428 528,92	428 528,92
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 290 736,92	0,00	428 528,92	428 528,92
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	862 208,00	0,00	428 528,92	428 528,92
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	575 984,80	0,00	286 223,20	286 223,20
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	289 761,60	0,00	286 223,20	286 223,20
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	193 174,40	0,00	96 587,20	96 587,20
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	96 587,20	0,00	96 587,20	96 587,20
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	96 587,20	96 587,20

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	1,95%	2,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,01%	12,60%	x	x	x	x
2021	3,35%	0,88%	2,41%	9,79%	13,12%	TAK	TAK
2022	3,42%	7,55%	8,54%	5,94%	9,28%	TAK	TAK
2023	3,15%	5,56%	5,56%	4,52%	7,85%	TAK	TAK
2024	3,28%	5,85%	5,85%	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2025	3,17%	5,50%	x	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2026	2,45%	2,45%	x	5,44%	6,88%	TAK	TAK
2027	2,37%	2,37%	x	4,25%	5,69%	TAK	TAK
2028	2,29%	2,29%	x	4,31%	4,31%	TAK	TAK
2029	1,62%	1,62%	x	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2030	1,56%	1,56%	x	3,66%	3,66%	TAK	TAK
2031	0,74%	0,74%	x	3,09%	3,09%	TAK	TAK
2032	0,71%	0,71%	x	2,36%	2,36%	TAK	TAK
2033	0,67%	0,67%	x	1,68%	1,68%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	41 585,93	41 585,93	41 585,93	496 117,20	0,00	496 117,20	65 552,34	65 552,34	40 592,34
Wykonanie 2019	683 109,03	683 109,03	682 752,21	808 351,59	808 351,59	808 351,59	353 049,37	353 049,37	311 536,94
Plan 3 kw. 2020	953 601,67	953 601,67	932 065,61	1 952 567,41	1 952 567,41	1 952 567,41	1 397 228,09	1 397 228,09	1 277 183,38
Wykonanie 2020	799 299,94	799 299,94	777 763,88	928 931,33	928 931,33	928 931,33	1 166 461,86	1 166 461,86	1 053 450,17
2021	425 386,26	425 386,26	425 386,26	859 265,46	859 265,46	859 265,46	533 970,76	531 970,76	494 817,73
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 171,50	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	970 546,37	0,00	520 969,17	342 978,95	327 518,95	15 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 393 477,48	1 393 477,48	1 047 422,14	1 527 210,33	1 427 210,33	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 074 908,55	2 074 908,55	1 675 462,82	6 076 687,13	3 046 263,55	3 030 423,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 867 101,93	1 867 101,93	1 512 010,64	6 559 189,55	3 046 263,55	3 512 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	6 892 587,65	2 417 104,51	4 475 483,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 675 000,00	0,00	0,00	3 599 798,70	98 498,70	3 501 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	3 005 375,10	5 375,10	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 060 000,00	0,00	0,00	3 060 984,00	984,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 840 000,00	0,00	0,00	2 840 000,00	0,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	403 312,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	49 259,66
Wykonanie 2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	64 668,95
2021	567 891,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
2022	564 105,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	478 845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	478 845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	331 941,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	331 941,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	331 941,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	189 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	189 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2021-2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2021-2033 jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. 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 13 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

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 2021-2033 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2021 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 71 693,00 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 31 758 584,51 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 71 693,00 zł, w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące łącznie o kwotę 71 693,00 zł, w tym zwiększenie planu dotacji celowej w związku z otrzymaną decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.39.2021 z dnia 28 czerwca 2021r. o kwotę 67 856,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” ustanowionego Uchwałą Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018r. oraz decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.40.2021 z dnia 30 czerwca 2021r. o kwotę 3 837,00 zł z przeznaczeniem na opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 71 693,00 zł. Plan po zmianach wynosi 34 250 684,17 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2021 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 71 693,00 zł, w tym zmniejszenie o kwotę 2 500,00 zł z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 2 492 099,66 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 965 872,03 zł, przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 899 847,23 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 549 915,90 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 76 464,50 zł.

Powyższe zmiany nie spowodowały zmiany przychodów budżetu (poz.4), co stanowi kwotę przychodów 3 059 991,53 zł, na które składają się przychody:

1. przychody jednostek samorządu terytorialnego 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, które stanowią środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500 000,00 zł. Środki te planowane są na realizację zadania „Termomodernizacja budynku świetlicy i OSP w miejscowości Stanomin gmina Dąbrowa Biskupia wraz z instalacją ogniw fotowoltaicznych i pompy ciepła” oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego 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, które stanowią środki z ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie 49 915,90 zł na realizację zadań, o których mowa w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii.

2. przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w łącznej kwocie 76 464,50 zł, w tym kwota 48 436,83 zł, na realizację projektu „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: łódzkiego i kujawsko-pomorskiego” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, kwota 25 223,70 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 2 803,97 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020.

3. przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 467 739,10 zł. Wolne środki stanowią kwotę 1 467 739,10 zł, z czego kwotę 899 847,23 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu), kwotę 567 891,87 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów

4. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 965 872,03 zł, z czego kwotę 965 872,03 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu).

W związku z powyższym w latach 2021-2033 nie zmienia się kwota rozchodów budżetu (poz. 5). Kwota rozchodów w 2021 roku pozostaje bez zmian i stanowi kwotę 567 891,87 zł, w tym na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Kwota długu (poz. 6) nie zmienia się i stanowi kwotę 4 389 552,07 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 2021-2033 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 2022-2033 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich.

W 2021 roku planowana nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) wynosi - 43 259,83 zł, natomiast planowana nadwyżka operacyjna skorygowana o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 500 000,00 zł, które stanowią środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Środki te planowane są na realizację zadania „Termomodernizacja budynku świetlicy i OSP w miejscowości Stanomin gmina Dąbrowa Biskupia wraz z instalacją ogniw fotowoltaicznych i pompy ciepła”, przychody jednostek samorządu terytorialnego 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, które stanowią środki z ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie 49 915,90 zł na realizację zadań, o których mowa w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii, o niewykorzystane środki pieniężne 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 76 464,50 zł, w tym kwota 48 436,83 zł, na realizację projektu „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: łódzkiego i kujawsko-pomorskiego” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, kwota 25 223,70 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 2 803,97 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 oraz przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 467 739,10 zł stanowi kwotę w 2 050 859,67 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 2021 za lata 2018, 2019 i 2020. 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 pozycji 9.3 .wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy różnią się od kwoty wykazanej w budżecie w związku z

tym, iż całkowita wartość zadania stanowi kwotę 101 000,00 zł. natomiast kwota 2 000,00 zł będzie finansowana z środków własnych a kwota 99 000,00 zł finansowana ze środków europejskich.