

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyń nad Wisłą na lata 2023 – 2038

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą przedkłada w załączeniu Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023-2038.

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych.

Relacje między projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2023 rok a projektem budżetu na 2023 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Gminy.

Dochody budżetu gminy na 2023 rok opierają się na wpływach takich jak: subwencje, podatki i opłaty lokalne, dotacje oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Realizacja przyszłorocznego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Prognoza na lata następne została zaplanowana w oparciu o szczegółową analizę wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające z podpisanych umów oraz przewidywany wzrost poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2023-2026. Od 2027 roku do 2038 roku planuje się dochody i wydatki na podobnym poziomie. Prognoza opracowana została na okres, na który planuje się zaciągnąć i spłacić zobowiązania.

DOCHODY

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r., poz. 2267), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów. Plan dochodów uwzględnia podstawowe źródła o charakterze dochodów zewnętrznych, dochodów podatkowych i opłat lokalnych oraz dochodów pochodzących z wykorzystania składników majątkowych gminy.

Plan dochodów ogółem na 2023 wynosi 53.622.957,67 zł

W dochodach ogółem wyszczególniono:

1. Dochody bieżące – 43.194.282,00 zł – 80,55%

Subwencje - wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.23.2022.

Wyliczenie kwoty subwencji na 2023 rok oparte jest na wykonaniu dochodów podatkowych 2021 roku. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, składa się z kwoty podstawowej – 4.699.949,00 zł. i kwoty uzupełniającej – 1.335.523,00 zł. Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca kraju na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniósł – 2.246,66 zł natomiast na jednego mieszkańca naszej gminy 1.267,85 zł.

Podatki i opłaty lokalne - wielkość podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych przyjęto na podstawie projektów uchwał na 2023 r. Pozostałe opłaty planuje się na podstawie uchwał, zarządzeń i wykonania 2022 roku.

Dotacje - zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów: Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – pismem z 24.10.2022 roku WFB.I.3110.4.19.2022 oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego DWŁ-3112-10.2022 z dnia 19.10.2022 roku, przyjęto do projektu budżetu dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Plan dotacji nie obejmuje wszystkich zadań (zwrot akcyzy, stypendia, oddziały przedszkolne).

Udziały - planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów pismo ST3.4750.23.2022 (38,40%).

Pozostałe dochody bieżące - zaplanowano na podstawie uchwał, zarządzeń i przewidywanego wykonania 2022 roku.

2. Dochody majątkowe – 10.428.675,67 zł, co stanowi 19,45% dochodów ogółem.

Dochody majątkowe przyjęto w wielkościach realnych. Zgodnie z założeniami Wieloletnie Prognozy Finansowej dochody majątkowe mają zapewnić realizację planów inwestycyjnych.

Dochody ze sprzedaży składników majątku – 100.000,00 zł

W 2022 roku dochody te pochodzić będą z następujących źródeł:

- 1) Sprzedaż lokali mieszkalnych – 50.000,00 zł

Gmina jest właścicielem lokali mieszkalnych przeznaczonych do sprzedaży.

- 2) Sprzedaż 2 działek położonych w Dobrzyniu nad Wisłą – 50.000,00 zł

Dochody na dofinansowanie inwestycji – 10.328.675,67 zł

- Dotacja celowa w ramach PROW na "Poprawę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Dobrzyń nad Wisłą poprzez budowę Stacji Uzdatniania Wody, sieci wodociągowej oraz przydomowej oczyszczalni ścieków – 1.427.521,67 zł,
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 8.550.000,00 zł
- Dotacja celowa w ramach PROW na "Poprawa infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w miejscowości Chalin poprzez budowę boiska i siłowni zewnętrznej" – 351.154,00 zł



Prognozowane dochody na lata 2024-2038

W celu wykonywania zadań ustawowych musimy mieć dochody własne na wysokim poziomie. Ten cel można osiągnąć przede wszystkim poprzez odpowiedni poziom stawek podatkowych i opłat lokalnych, intensyfikacji działań w celu pozyskania nowych dochodów oraz odzyskania należności wymagalnych. Na 2023 rok zaplanowano wzrost stawek podatkowych o 15%. Aby zrealizować wydatki bieżące stawki podatkowe planuje się zwiększać corocznie.

Planując dochody bieżące w latach 2024 – 2026 przyjęto ich wzrost. Od 2027 roku zaplanowano dochody na poziomie od 45.541.047,00 zł do 46.341.047,00 zł w 2038 roku. Zgodnie z założeniami dochody majątkowe mają zapewnić realizację planów inwestycyjnych. Chodzi głównie o inwestycje związane poprawą jakości wody oraz gospodarką ściekową na terenie gminy oraz modernizacją i rozbudową dróg. Aby zmniejszyć koszty utrzymania budynków użyteczności publicznej niezbędna jest termomodernizacja. Środki pragniemy pozyskać ze środków zewnętrznych.

Jeżeli chodzi o dochody pochodzące ze sprzedaży składników majątkowych w następnych latach planuje się sprzedaż kolejnych lokali mieszkalnych oraz działek w miejscowościach: Dobrzyń nad Wisłą, Głowczyn oraz Chalin.

Na 2024 rok zaplanowano 100.000,00 zł ze sprzedaży składników majątkowych. Na 2025 rok 100.000,00 zł, na 2026 rok zaplanowano sprzedaż na poziomie 50.000,00 zł.

Planując dochody majątkowe w latach 2027 – 2038 przyjęto uśrednioną kwotę 1.000.000,00 zł (głównie dotacje na zadania inwestycyjne).

WYDATKI

Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych.

Plan wydatków ogółem – 55.875.962,67 zł

Plan wydatków budżetowych jest planem uwzględniającym koszty utrzymania i funkcjonowania Gminy oraz wszystkich jednostek organizacyjnych, a także instytucji kultury. Wydatki na rok 2023 prognozowane są przy założeniach zapewnienia sfinansowania wydatków stałych. Po stronie wydatków bieżących uwzględniono kwoty na spłatę odsetek od pożyczek i kredytów. Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2023 i lata kolejne pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W latach 2020 – 2022 była ona

na poziomie: -282.117,28, 1.882.322,82 oraz planowana 3.485.851,71. W 2023 roku nadwyżkę operacyjną zaplanowano w wysokości 305.317,14 zł. W związku z planowanym stopniowym wzrostem dochodów bieżących i dochodów majątkowych (dotacje) w latach 2024 – 2026 planuje się ją na poziomie: 1.842.872,09, 2.579.877,09 oraz 2.397.475,00. Od 2027 roku planuje się ją na poziomie od 2.397.475,00 do 2.997.475,00. Różnica wynika z wprowadzonej dyscypliny oraz oszczędności wydatków bieżących, dbaniem o stopniowe zwiększanie dochodów bieżących, a także priorytetem, jakimi są inwestycje związane z poprawą gospodarki wodno-kanalizacyjnej oraz budowaniem i przebudowywaniem dróg na terenie gminy oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej.

W ramach wydatków ogółem wyszczególniono:

a) wydatki bieżące w kwocie 42.888.964,86 zł, tj. 76,76%, w tym: obsługa długu w kwocie 500.000,00 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W roku 2023 wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym. Przy realizacji zadań planujemy korzystać ze środków Urzędu Pracy (programy stażowe, roboty publiczne, prace interwencyjne oraz prace społecznie użyteczne), dotacji z W F O Ś i G W w Toruniu na programy związane z czystym powietrzem. Pragniemy także korzystać z innych środków bezzwrotnych.

b) wydatki majątkowe w kwocie 12.986.997,81 zł tj. 23,24% wydatków ogółem. Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych.

Do realizacji w 2023 roku zaplanowano zadania, które są już rozpoczęte na kwotę 11.768.745,76 zł oraz nowe zadania na kwotę 1.218.252,05 zł. W roku 2023 planowane są także wydatki inwestycyjne w formie dotacji na kwotę 82.000,00 zł.

Prognozowane wydatki na lata 2024-2038

Wzrost wydatków uzależniony jest ściśle od dochodów, a przede wszystkim od podwyżek podatków i opłat lokalnych. Poziom wydatków majątkowych w tych latach wynika z przyjętego wariantu planu inwestycyjnego dostosowanego do poziomu potrzeb inwestycyjnych mieszkańców, możliwości finansowych Gminy oraz możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. W latach 2024 – 2026 będą to głównie inwestycje kontynuowane. Od roku 2027 będą to głównie nowe zadania inwestycyjne.

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 u o f p). Wynik budżetu w latach 2023 - 2038 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2023 planuje się deficyt budżetu w wysokości 2.253.005,00 zł, który wynika w szczególności z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie.

Planowany deficyt budżetowy pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, przychodami jednostek samorządu terytorialnego z 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 kwocie oraz wolnymi środkami. Na tym etapie są to kwoty wstępne, ponieważ przedsięwzięcia inwestycyjne planowano w wielkościach kosztorysowych, a zatem ich zmiana nastąpi po wyłonieniu wykonawców w drodze zamówień publicznych. Budżet zostanie zmieniony w pierwszym kwartale 2023 roku.

W latach 2024 -2038 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

Przychody budżetu

W 2023 roku planuje się przychody budżetu w wysokości 5.018.680,67 zł, stanowią one kredyty i pożyczki w kwocie 1.393.156,00 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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 kwocie 219.150,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.406.374,67 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Spłata przypadająca na 2023 rok – 2.765.675,67 zł, z czego kwota 1.778.675,67 zł stanowi spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Przewidujemy, że w wyniku wykonania budżetu 2022 roku osiągnięte zostaną większe wolne środki, w związku z tym nie będzie konieczności zaciągania w całości planowanego w chwili obecnej kredytu na spłatę rat. W przypadku zaistnienia w/w przesłanek prognoza będzie weryfikowana i aktualizowana.

Prognoza długu na lata 2024 – 2038

Kwota długu wyliczona na 31.12.2023 r. wynosić będzie 14.316.421,59 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu 15.688.941,26 zł na koniec roku 2022 pomniejszoną o spłatę 2.765.675,67 zł, a powiększoną o zobowiązanie w wysokości 1.393.156,00 zł.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Kwota długu na koniec 2023 wynosić będzie 14.316.421,59 zł. Spłata zaciągniętych zobowiązań planowana jest do końca 2038 roku.

Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia zastosowano wzór wg ustawy o finansach publicznych. Po wyliczeniu WPF dokonano analizy wskaźników zadłużenia. Z analizy wynika, że wskaźniki spłaty zobowiązań są niższe od dopuszczalnego limitu określonego w art. 243 u f p. Dla 2023 roku wskaźnik wynosi 4,05%, a dopuszczalny to 5,60%; dla 2024 roku wskaźnik wynosi 3,01%, a dopuszczalny to 5,47%; dla 2025 roku wskaźnik wynosi 3,00%, a dopuszczalny to 4,05%; dla 2026 roku wskaźnik wynosi 3,02%, a dopuszczalny to 5,63% ... dla 2038 roku wskaźnik wynosi 2,04%, a dopuszczalny to 6,73%.

Najniższy wskaźnik przypadający na 2025 rok zobowiązuje do dyscypliny wykonania budżetu 2024 roku oraz realizacji budżetu w 2023 roku. Należy wypracować jak najwyższą nadwyżkę operacyjną w tych latach. Dzięki pozyskaniu środków zewnętrznych nie będzie potrzeby zaciągania nowych zobowiązań.

Przedsięwzięcia Gminy Dobrzyń nad Wisłą

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań.

Przedsięwzięcia związane z likwidacją i stabilizacją osuwiska w obrębie skarpy wiślanej

Likwidacja osuwiska w obrębie skarpy wiślanej w Dobrzyniu nad Wisłą na 661 km Wisły przy Jeziorze Włocławskim", KRO 08-04-044-DB1

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 7.712.966,73 zł. Na 2023 rok zaplanowano 15.000,00 zł.

Stabilizacja osuwiska w obrębie skarpy wiślanej w Dobrzyniu nad Wisłą na 661 km Wisły przy Jeziorze Włocławskim", KRO 08-04-044-DB2

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 2.064.866,56 zł. Na 2023 rok zaplanowano 20.000,00 zł.

Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodnej i kanalizacyjnej na terenie gminy

Budowa oczyszczalni ścieków oraz kanalizacji sanitarnej w Chalinie

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 795.000,00 zł. Na 2023 rok zaplanowano 715.000,00 zł.

Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Krojczynie

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 1.205.000,00 zł. Na 2023 rok zaplanowano 715.000,00 zł.

Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 438.450,00 zł. Na 2023 rok zaplanowano 210.669,00 zł.

Przedsięwzięcia związane z budową i przebudową dróg na terenie gminy

Modernizacja dróg na terenie gminy

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 671.045,32 zł. Na rok 2023 zaplanowano kwotę 179.298,11 zł.

Modernizacja dróg na terenie Gminy Dobrzyń nad Wisłą poprzez ich przebudowę

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 9.190.000,00 zł. Na 2023 rok zaplanowano 9.118.000,00 zł.

Pozostałe przedsięwzięcia

Niebo nad Astro bazami - rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów w ramach części Regionalnego Programu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020

Całkowity koszt zadania 203.201,00 zł, na 2023 rok przewidziano kwotę 11.200,00 zł.

Projekt grantowy „Cyfrowa Gmina”

Całkowity koszt zadania 225.150,00 zł, na 2023 rok przewidziano kwotę 219.615,00 zł.

Program „Czyste powietrze”

Całkowity koszt zadania 65.000,00 zł, na 2023 rok przewidziano kwotę 27.810,00 zł.

Przebudowa budynku świetlicy w Dobrzyniu nad Wisłą

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 715.850,00 zł. Na 2023 rok zaplanowano kwotę 550.000,00 zł.

Modernizacja i doposażenie świetlic wiejskich oraz miejsc rekreacyjnych

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 189.231,38 zł. Na 2023 rok zaplanowano kwotę 41.473,65 zł.

Preferencyjny zakup i sprzedaż węgla z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 6.000.000,00 zł. Na 2023 rok zaplanowano kwotę 3.000.000,00 zł.

Trzy zadania zaplanowano na lata 2024-2025

Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w budynkach

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 228.158,00 zł. Realizacja zadania przewidziana jest na 2024 rok.

Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Dobrzyniu

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 50.152,00 zł. Realizacja zadania przewidziana jest na 2024 rok.

Modernizacja sieci wodociągowej oraz wymiana części wodomierzy na terenie Gminy Dobrzyń nad Wisłą

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 69.572,00 zł. Realizacja zadania przewidziana jest na 2025 rok.

Uzasadnienie wprowadzenia nowej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2038

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych, realizacji przedsięwzięć, obsługi długu w danym okresie. Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle szeroki, że uzasadnione jest wprowadzenie nowej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIŁOŚCIE
Krzysztof Krywicki
inż. Krzysztof Krywicki