

**Załącznik nr 3**  
**do uchwały nr XXIII/162/2020**  
**Rady Gminy Stolno**  
**z dnia 10 listopada 2020 r.**

**Objaśnienia do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno**  
**na lata 2020-2030**

**I. Zmiany wartości w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2020 - 2030**

W kolumnie właściwej dla roku bazowego 2020 dostosowuje się dane do danych przyjętych w uchwale nr XXIII/161/2020 Rady Gminy Stolno z dnia 6 października 2020 r. w sprawie zmiany uchwały nr XV/101/2019 Rady Gminy Stolno z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie budżetu Gminy Stolno na 2020 rok. Planowany wynik budżetu na rok 2020 - deficyt - ulega obniżeniu o kwotę 102.000,00 zł, tj. z poziomu 1.560.282,77 zł do poziomu 1.458.282,77 zł. Planowana nadwyżka operacyjna na 2020 r. ulega zwiększeniu z poziomu 124.093,38 zł do poziomu 171.407,38 zł.

**DOCHODY**

W 2020 r. zwiększenie planu dochodów per saldo o kwotę 82.500,00 zł jest związane z urealnieniem planu dochodów bieżących z tytułu: podatku od czynności cywilno prawnych, wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień, wpływów z odsetek, z opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych, drobnych korekt wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w związku z rozliczeniem energii oraz otrzymanych darowizn, a także zwiększonych w stosunku do ostrożnie obniżonego wcześniej planu z uwagi na skutki COVID-19 - wpływów od sąsiednich gmin z tytułu udziału w kosztach wychowania przedszkolnego.

W 2021 r. wprowadzono obniżone wartości dochodów pochodzących z subwencji ogólnej i z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z informacją Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020

r., znak : ST.4750.30.2020, tj. odpowiednio o - 336.222,00 zł z tytułu subwencji ogólnej oraz o - 433.264,00 zł z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Z kolei w tym samym roku Prognozy zaplanowano zwiększenie dochodów majątkowych o łączną kwotę 618.000,00 zł zgodnie z przyjętymi harmonogramami pozyskania środków z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie realizacji trzech nowych przedsięwzięć: inwestycyjnych p.n.: "Przebudowa drogi gminnej nr 060245C w Pilewicach" - założone dofinansowanie na poziomie 180.000,00 zł, "Przebudowa drogi gminnej nr 060219C w Rybieńcu od km 0+001,05 do km 0+754,42 km - założone dofinansowanie na poziomie 173.500,00 zł oraz "Przebudowa drogi gminnej nr 060213C Małe Czyste -Nałęcz od km 0+000 do km 0+ 865 km - założone dofinansowanie 264.500,00 zł.

W kolejnych latach prognozy zwiększono plan tzw. pozostałych dochodów ujmujących m.in. wpływy z opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków wobec planowanej zwiększonej bazy odbiorców wody i dostawców ścieków w następstwie ukończenia budowy sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w miejscowości Grubno, a także w związku z nowym zatwierdzeniem taryf według grup odbiorców usług dla wody i odprowadzania ścieków przez Organ Regulacyjny.

## WYDATKI

Wydatki ogółem w 2020 r. przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Stolno na rok 2020. Poziom wydatków w kolejnych latach prognozy jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na program inwestycyjny, którego realizacja jest możliwa m.in. dzięki prognozowanej nadwyżce operacyjnej. Wydatki majątkowe w latach 2020 - 2025 zaplanowano za poziomie umożliwiającym realizację przedsięwzięć inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich Gminy Stolno i zadań rocznych ( w tym wyszczególnionych w budżecie gminy na 2020 rok).

## WYNIK BUDŻETU

W latach 2020- 2021 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast w latach 2022 - 2030 przewiduje się zamknięcie kolejnych budżetów nadwyżką.

## PRZYCHODY

Przychody zwrotne w WPF zostały zaplanowane w latach 2020 -2021 w formie planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek z karencjami w ich spłacie (do 3 lat karencji).

## ROZCHODY

W 2020 r. zwiększono plan rozchodów o kwotę 2.000,00 zł w celu umożliwienia ubiegania się o przyspieszoną częściową spłatę ostatnich rat kredytu przypadających na 2022 rok mając na uwadze zmniejszenie w latach 2021 i 2022 kosztów obsługi długu i wypełnienie norm fiskalnych wynikających z art 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

W kolejnych latach rozchody zaplanowano zgodnie z terminami zapadalności kredytów i pożyczek oraz zgodnie z założonymi terminami spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań dłużnych. Rok 2030 jest ostatnim rokiem prognozy, w którym planowana jest spłata zobowiązań dłużnych

## DLUG

Spłata rat kapitałowych przekłada się na prognozę zadłużenia. W 2020 r. dług ulega obniżeniu o 197.172,00 zł, w 2021 r. - zwiększeniu o 355.944,00 zł, a w poszczególnych ulega zwiększeniu w każdym roku w przedziale od 295.637,67zł do 435.637,67 zł.

## **II. Zmiany w załączniku nr 2 - wykazie wieloletnich przedsięwzięć**

W wykazie przedsięwzięć do WPF łączne nakłady finansowe ulegają zwiększeniu o 1.251.539,20, tj. z poziomu 15.433.359,69 zł do poziomu 16.684.898,89 zł.

Jest to spowodowane ubieganiem się o dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych jeszcze w ramach tegorocznej edycji trzech nowych, wzmiankowanych powyżej przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji w 2021 r., a także w związku z ujęciem nowego projektu wieloletniego w ramach wydatków bieżących przy udziale środków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020 EFS p.n.: "Kujawsko-Pomorska Telepieka" z okresem realizacji w latach 2020 - 2023, o łącznych nakładach finansowych w wysokości 15.539,20 zł.