

## **OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2019-2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2019-2030 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 12 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 2019-2030 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2019 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 639 353,84 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 26 997 677,69 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 56 145,26 zł w tym:

- zmniejszenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 78 186,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości o kwotę 78 186,00 zł,

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 131 202,68 zł.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 583 208,58 zł, w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Dofinansowanie z Kujawsko -Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 50% na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce- Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 2+800,00 (etap 2), gm. Dąbrowa Biskupia”;

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o 639 353,84 zł. Plan po zmianach wynosi 28 104 281,85 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 108 066,68 zł i zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 531 287,16 zł, w tym zwiększenie planu o kwotę 666 362,16 zł na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce- Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 2+800,00 (etap 2), gm. Dąbrowa Biskupia, zwiększenie planu o kwotę 23 000,00 zł na wydatki inwestycyjne „Przebudowa przedszkola w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem”, zmniejszenie planu o kwotę

100 500,00 zł na wydatki inwestycyjne „Modernizacja i doposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia (boisko, siłownia altana), zmniejszenie planu o kwotę o kwotę 50 000,00 zł na zadanie „Rewitalizacja parku wokół dworku gen. Władysława Sikorskiego w Parchaniu - teren wokół dworku”, o kwotę 2 151,00 zł na zadanie „System monitoringu w dworku pamięci gen. Władysława Sikorskiego w Parchaniu” oraz zmniejszenie planu o kwotę 5 424,00 zł z tytułu wydatków inwestycyjnych na zadanie „Piłkochwyty na boisku w Dąbrowie Biskupiej”.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 1 106 604,16 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w kwocie 1 106 604,16 zł.

W związku z powyższym nie zmienia się kwota przychodów budżetu (poz.4) i stanowi kwotę 1 509 884,16 zł, na którą składają się wolne środki, o których mowa a art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, z czego 1 106 604,16 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu), a kwotę 403 280,00 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów

Powyższe zmiany nie spowodują zmian w rozchodach budżetu (poz. 5) oraz nie ulega zmianie kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 4 353 000,91 zł.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczy 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. 9.1< poz. 9.6.1 pozostaje spełniony.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2019-2030 spełniona jest zasada, w której planowane dochody bieżące w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Poziom planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2020-2030 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich tj. w 175 568,05 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 2019 za lata 2016, 2017 i 2018. 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 wykazie przedsięwzięć do WPF wprowadzono wydatki majątkowe w kwocie 670 000,00 zł na przedsięwzięcie dotyczące „Modernizacji i doposażenia świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia (boisko, siłownia altana)”, którego okres realizacji planowany jest na 2020 rok. W wydatkach bieżących zgodnie z zawartymi umowami zmniejszono wydatki na

dostawę energii elektrycznej dla oświetlenia drogowego o kwotę 34 624,01 zł oraz na dostawę energii elektrycznej dla potrzeb lokali i obiektów o kwotę 34 836,22 zł. Wprowadzono wydatki bieżące na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu gminy Dąbrowa Biskupia na kwotę 780 000,00 zł na lata 2019-2020.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Dąbrowa Biskupia

*Wiesława Posadzy*