

## 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 1 702 542,34 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 29 366 393,34 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 986 644,34 zł w tym:

- zmniejszenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 11 400,00 zł,

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 1 003 469,34 zł.

b) dochodów majątkowych zwiększenie ogółem o kwotę 715 898,00 zł, w tym zwiększenie z tytułu sprzedaży majątku (sprzedaż drewna z lasów gminnych) o kwotę 5 000,00 zł oraz zwiększenie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 710 898,00 zł zgodnie z podpisaną umową Nr 129G/1/2019/FDS z dnia 1 października 2019r. z Wojewodostwem Kujawsko-Pomorskim

o udzielenie dofinansowania ze środków pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych dla zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20”. Powyższe dofinansowanie zgodnie z umową zostanie przekazane w roku

2019 natomiast realizacja zadania planowana jest na rok 2020.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 991 644,34 zł. Plan po zmianach wynosi 29 762 099,50 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 974 670,34 zł oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 16 974,00 zł na realizację zadania „Modernizacja i doposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczeni” (wydatki związane z dokumentacją projektową oraz opracowaniem dokumentacji aplikacyjnej), które planowane jest do realizacji w 2020 roku zadania.

Wprowadzone zmiany wydatków spowodowały zmiany w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zmniejszenie o kwotę 3 990,39 zł oraz w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększenie o kwotę 5 399,00 zł.

W związku z poprawionym wnioskiem o dofinansowanie zadania „Przebudowa przedszkola w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem” zwiększają się wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 395 706,16 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w 395 706,16 zł.

W związku z powyższym zmienia się kwota rozchodów budżetu (poz. 5) i stanowi kwotę 1 114 178,00 zł, z czego kwota 403 280,00 zł przeznaczona na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek, a kwota 710 898,00 zł na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

Powyższe zmiany nie spowodują zmian przychodów budżetu (poz.4) i stanowią kwotę 1 509 884,16 zł, na którą składają się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, z czego kwotę 395 706,16 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu), kwotę 403 280,00 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, a kwotę 710 898,00 zł na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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 przekroczą 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 187 032,05 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.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Dąbrowa Biskupia  
*Wiesława Posadzy*