

## **OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2020-2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2020-2030 jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. W związku ze skróceniem terminów spłaty kredytów do 2030 roku 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 11 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia obejmuje lata 2020-2030.

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 2020-2030 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2020 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 14 383,00 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 29 934 611,44 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 14 383,00 zł, w tym zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w związku z otrzymaną decyzją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 14 383,00 zł. Plan po zmianach wynosi 31 765 831,98 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2020 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 14 383,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 1 831 220,54 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 946 130,17 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 481 716,25 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 403 374,12 zł. Powyższe zmiany nie spowodują zmiany przychodów budżetu (poz.4) co stanowi kwotę przychodów 2 555 649,54 zł, na które składają się przychody:

1. z tytułu wolnych środków w wysokości 1 670 559,17 zł, z czego kwotę 946 130,17 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu), kwotę 361 429,00 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz kwotę 363 000,00 zł na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (lokata bankowa);

2. przychody wynikające z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w tym:

- 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 481 716,25 zł, które stanowią środki z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 471 686,00 zł na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20" oraz z ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 10 030,25 zł na realizację zadań, o których mowa w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii.

- z niewykorzystanych środków pieniężnych 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 403 374,12 zł, w tym kwota 20 508,57 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 382 865,55 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020.

W związku z powyższym nie zmienia się kwota rozchodów budżetu (poz. 5). Kwota rozchodów w 2020 roku stanowi kwotę 724 429,00 zł, w tym na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek kwota 361 429,00 zł oraz kwota 363 000,00 zł na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (lokata bankowa).

Kwota długu (poz. 6) nie zmienia się i stanowi kwotę 3 991 571,91 zł.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów bieżących Gminy

poniższych 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 2021-2030 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 2021-2030 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich. W 2020 roku planowana nadwyżka operacyjna stanowi kwotę w 2 253 979,61 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 2020 za lata 2017, 2018 i 2019. 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.

WÓJT GMINY  
  
Marcin Filipiak