

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 137 623,51 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 23 570 747,75 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 137 123,51 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 87 000,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości,
- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 39 123,51 zł.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 500,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 137 623,51 zł. Plan po zmianach wynosi 24 370 371,52 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 157 623,51 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu o kwotę 20 000,00 zł z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 799 623,77 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 799 623,77 zł.

W związku z powyższym nie zmienia się kwota przychodów budżetu (poz.4) i stanowi kwotę 1 202 903,77 zł, na którą składają się kredyty i pożyczki. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki (poz. 4.3) stanowią kwotę 1 202 903,77 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu kwota 799 623,77 zł i kwota 403 280,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów

Powyższe zmiany nie spowodują zmian w rozchodach budżetu (poz. 5) i stanowią kwotę 403 280,00 zł. Nie ulega zmianie kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 5 555 904,68 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 roku 2017 i do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2019 rok w wysokości 331 961,28 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 2018 za lata 2015, 2016 i 2017. 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