

## 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 1 698 456,35 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 25 269 204,10 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 784 346,74 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 220 000,00 zł,
- zwiększenie z tytułu subwencji ogólnej o kwotę 68 802,00 zł,
- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 483 526,74 zł.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 914 109,61 zł, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1 950 260,19 zł. Plan po zmianach wynosi 26 320 631,71 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 917 974,43 zł, w tym wydatki na obsługę długu o kwotę 10 000,00 zł;
- wydatków majątkowych, które uległy zwiększeniu o kwotę 1 032 285,76 zł, w tym na zadanie inwestycyjne „Przebudowa przedszkola w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem” o kwotę 932 285,76 zł, na zadanie „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pieraniu” o kwotę 50 000,00 zł, na zadanie „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej: budynek Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej” o kwotę 50 000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 1 051 427,61 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w kwocie 1 051 427,61 zł.

W związku z powyższym zmienia się kwota przychodów budżetu (poz.4) i stanowi kwotę 1 454 707,61 zł, na którą składają się wolne środki, o których mowa a art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, z czego 1 051 427,61 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 spowodują zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2022. Ulega zmienia 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 roku 2017 i do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2019 rok w wysokości 198 333,59 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 w wydatkach bieżących wprowadzono zadanie „Po lepszą przyszłość” – podniesienie u uczniów kompetencji kluczowych, właściwych postaw i umiejętności na rynku pracy poprzez realizację zajęć dodatkowych i specjalistycznych oraz podniesienie kompetencji zawodowych nauczycieli - okres realizacji zadania od 01.09.2019r. do 30.06.2021r. w ogólnej kwocie 677 567,73 zł, zadanie „Użytkowanie oprogramowania o nazwie System Zarządzania Usługami Komunalnymi QNet Start” okres realizacji od 2019 do 2022 roku w kwocie 8 058,96 zł, zadanie „Usuwanie padłych zwierząt z całego terenu Gminy Dąbrowa Biskupia” okres realizacji od 2019 do 2020 roku w kwocie 1 296,00 zł. W wydatkach majątkowych zwiększono limity wydatków na zadanie „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pieraniu” i na zadanie „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej: budynek Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej”, których realizacja planowana jest na w latach 2019- 2020 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Dąbrowa Biskupia

Wiesława Posadzy