

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 610 173,31 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 27 663 851,00 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 678 984,32 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 97 150,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości o kwotę 30 000,00 zł,

- zwiększenie z tytułu subwencji ogólnej o kwotę 252 512,00 zł,

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 262 621,32 zł.

b) dochodów majątkowych zmniejszenie ogółem o kwotę 68 811,01 zł, w tym zmniejszenie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 69 321,01 zł oraz zwiększenie z tytułu sprzedaży majątku o kwotę 510,00 zł.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o 610 173,31 zł. Plan po zmianach wynosi 28 770 455,16 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 679 494,32 zł w tym z tytułu wydatków na obsługę długu o kwotę 33 000,00 zł. Zmniejszenie wydatków majątkowych ogółem o kwotę 69 321,01 zł, w tym zmniejszenie planu o kwotę 481 919,58 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 oraz zwiększenie planu o kwotę 412 598,57 zł na zadanie „Rewitalizacja parku wokół dworku gen. Władysława Sikorskiego w Parchaniu - teren wokół dworku”.

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 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 175 058,05 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 bieżące w kwocie 398 790,00 zł na przedsięwzięcie dotyczące „Usługi przygotowania i dostarczania posiłków do publicznego Przedszkola „Leśna Kraina” w Dąbrowie Biskupiej” którego okres realizacji planowany jest na lata 2019-2020. W wydatkach majątkowych zwiększenie planu o kwotę 158 658,10 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem na dofinansowanie zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20” ze środków Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 50%.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia

Wiesława Posadzy