

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 728 641,70 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 30 095 035,04 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 726 241,70 zł w tym:

- zwiększenie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 1 000,00 zł;

- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 1 690,00 zł;

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 723 151,70 zł.

b) dochody majątkowe zwiększenie o kwotę 2 400,00 zł, w tym zwiększenie z tytułu sprzedaży majątku (sprzedaż drewna z lasów gminnych i sprzedaż wyeksploatowanych samochodów służbowych).

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 728 641,70 zł. Plan po zmianach wynosi 30 490 741,20 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy

zwiększeniu o kwotę 756 641,70 zł oraz zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 28 000,00 zł na realizację zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej” (wydatki związane z dokumentacją projektową oraz opracowaniem dokumentacji aplikacyjnej).

Wprowadzone zmiany wydatków spowodowały zmiany w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zmniejszenie o kwotę 18 908,00 zł oraz w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zmniejszenie o kwotę 47 200,00 zł. Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) nie 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 nie 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 a 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. W 2019 roku planowana nadwyżka operacyjna stanowi kwotę w 156 632,05 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 w wydatkach majątkowych dokonuje się zmiany okresów realizacji zadań oraz limitów na poszczególne lata, natomiast w wydatkach bieżących zmianie uległa nazwa jednostki odpowiedzialnej za wykonanie zadania.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia
Wiesława Posadzy