

## **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 564 404,00 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 30 659 439,04 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 562 404,00 zł w tym:

- zmniejszenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 7 990,00 zł;

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 573 044,00 zł i planu dotacji celowej w kwocie 105 329,00 zł z tytułu dofinansowania projektu „Przedszkolakiem być – rozwój oferty przedszkolnej w Gminie Dąbrowa Biskupia” z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020.

b) dochody majątkowe zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł, w tym zwiększenie z tytułu sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 564 404,00 zł. Plan po zmianach wynosi 31 055 145,20 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2019 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 564 404,00 zł.

Wprowadzone zmiany wydatków spowodowały zmiany w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zwiększenie o kwotę 2 702,31 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.

W związku z wprowadzeniem do Wieloletniej Prognozy Finansowej projektu realizowanego w latach 2019-2020 pt. „Przedszkolakiem być – rozwój oferty przedszkolnej w Gminie Dąbrowa Biskupia” z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 w roku 2020 wprowadzono zmiany w dochodach i wydatkach w kwocie 145 920,00 zł na realizację projektu oraz w pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

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 154 632,05 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 bieżących wprowadza się nowe zadanie realizowane w latach 2019-2020 pt. „Przedszkolakiem być – rozwój oferty przedszkolnej w Gminie Dąbrowa Biskupia” dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 w kwocie 301 498,80 zł. Limit wydatków w 2019 roku stanowi kwotę 126 394,80 zł, w 2020 roku stanowi kwotę 175 104,00 zł.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Dąbrowa Biskupia  
  
*Wiesława Posadzy*