

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2020-2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2020-2032 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 13 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 2020-2032 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2020 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 162 765,20 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 26 220 188,87 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 125 965,20 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 115 965,20 zł, w tym dotacji celowej w kwocie 115 329,00 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;

- zwiększenie pozostałych dochodów bieżących o kwotę 10 000,00 zł z tytułu wpływów rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych;

b) dochody majątkowe zwiększenie ogółem o kwotę 36 800,00 zł, w tym zwiększenie z tytułu sprzedaży majątku o kwotę 46 800,00 zł oraz zmniejszenie o kwotę 10 000,00 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 576 169,57 zł. Plan po zmianach wynosi 28 705 101,64 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2020 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 539 369,57 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zmniejszenie o kwotę 3 108,00 zł.

W zakresie wydatków majątkowych zwiększenie planu ogółem o kwotę 36 800,00 zł, w tym zwiększenie wydatków o kwotę 100 494,44 zł na realizację zadania „Przebudowa toalet w Urzędzie Gminy w Dąbrowie Biskupiej na potrzeby osób niepełnosprawnych”, zmniejszenie wydatków o kwotę 43 694,44 zł (wkład własny) na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20”, o kwotę 10 000,00 zł z zakupu monitora interaktywnego i magicznego dywanu, gdzie zakup magicznego dywanu będzie stanowił zakup pomocy dydaktycznych w ramach wydatków bieżących oraz zmniejszenie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z art. 403 ust. 5 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska dla podmiotów niezaliczonych do sektora finansów publicznych) o kwotę 10 000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 2 484 912,77 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1 360 610,40 zł i przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 720 928,25 zł oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 403 374,12 zł. Powyższe zmiany spowodują zmiany przychodów budżetu (poz.4) zwiększenie o kwotę 413 404,37 zł co daje ogólną kwotę przychodów 2 846 341,77 zł, na które składają się przychody:

1. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1 722 039,40 zł, w tym planowane do zaciągnięcia kredyty w kwocie 1 360 610,40 zł dotyczą finansowania zadań majątkowych a kredyt w kwocie 361 429,00 zł zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów;
2. przychody wynikające z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w tym:
 - z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 720 928,25 zł, które stanowią środki z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 710 898,00 zł na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km

0+962,20" oraz z ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 10 030,25 zł na realizację zadań, o których mowa w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii.

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 403 374,12 zł, w tym kwota 20 508,57 zł na realizację projektu „Przedszkole szansą na lepsze jutro – rozpoczęcie działalności nowo powstałego przedszkola w Gminie Dąbrowa Biskupia” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 i kwota 382 865,55 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020.

W związku z powyższym nie zmienia się kwota rozchodów budżetu (poz. 5) i stanowi kwotę 361 429,00 zł przeznaczoną na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz nie ulega zmianie kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 5 713 611,31 zł.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów bieżących Gminy pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie przekraczają 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. 8.1< poz. 8.3.1 pozostaje spełniony.

W związku z wprowadzeniem do Wieloletniej Prognozy Finansowej niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków dokonano zmian w wydatkach bieżących (poz. 9.3, 9.3.1, 9.3.1.1) na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 483 018,66 zł, w tym kwota 68 138,45 zł na realizację projektu „Przedszkolakiem być – rozwój oferty przedszkolnej w Gminie Dąbrowa Biskupia”, kwota 47 334,66 zł na realizację projektu „Przedszkole szansą na lepsze jutro – rozpoczęcie działalności nowo powstałego przedszkola w Gminie Dąbrowa Biskupia” kwota 357 545,55 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” dofinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 oraz przeniesienie kwoty 10 000,00 zł (poz. 9.4, 9.4.1, 9.4.1.) z wydatków majątkowych zakup monitora interaktywnego i magicznego dywanu na wydatki bieżące. Zwiększeniu uległy również dochody bieżące (poz. 9.1, 9.1.1, 9.1.1.1) na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach

publicznych o kwotę 115 329,00 zł na zadanie „Przedszkolakiem być – rozwój oferty przedszkolnej w Gminie Dąbrowa Biskupia” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 oraz przeniesienie kwoty 10 000,00 zł (poz. 9.2, 9.2.1, 9.2.1.1) z dochodów majątkowych na dochody bieżące.

W Wieloletniej Prognozy Finansowej (poz. 10.6) dokonano zmniejszeń spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek do kwot wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2021-2032 spełniona jest zasada z art.242 ustawy o finansach publicznych, w której planowane dochody bieżące powiększone o przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Poziom planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2021-2032 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich. W 2020 roku planowana nadwyżka operacyjna stanowi kwotę w 837 632,44 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 2020 za lata 2017, 2018 i 2019. 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 limity wydatków w 2020 roku w związku z niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 507 018,66 zł, w tym kwota 22 014,66 zł na realizację projektu „Przedszkole szansą na lepsze jutro – rozpoczęcie działalności nowo powstałego przedszkola w Gminie Dąbrowa Biskupia” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 i kwota 382 865,55 zł na realizację projektu „Po lepszą przyszłość” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020. Wprowadza się również limity w kwocie 102 138,45 zł na realizację projektu projektu „Przedszkolakiem być – rozwój oferty przedszkolnej w Gminie Dąbrowa Biskupia” z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach

RPO WK-P na lata 2014-2020. Limity w wydatkach majątkowych zmniejsza się o kwotę 10 000,00 zł na zadanie zakup monitora interaktywnego i magicznego dywanu oraz o kwotę 43 694,44 zł na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20”.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia
Wiesława Posadzy