

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2017-2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2017-2025 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 9 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 2017-2025 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2017 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zmniejszeniu o łączną kwotę 367 650,21 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 21 071 474,66 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 170 516,79 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 75 666,79 zł,
- zwiększenie podatków i opłat o kwotę 91 000,00 zł, w tym podatku od nieruchomości o kwotę 12 000,00 zł;

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej, oświaty i wychowania. Wprowadzono środki przeznaczone na cele bieżące z WFOŚiGW w Toruniu na nagrody konkursowe w ramach konkursu ekologicznego, zmiany w planie podatków i opłat lokalnych celem właściwej realizacji planu.

b) dochodów majątkowych zmniejszenie ogółem o kwotę 538 167,00 w tym:

- z tytułu sprzedaży majątku o kwotę 29 400,00 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 508 767,00 zł. Dochody w kwocie 508 767,00 zł, planowane do pozyskania na realizację zadania majątkowego „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 0+006,20 do km 1+380,00” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, zostały przesunięte z planowanego budżetu w roku 2017 do budżetu na rok 2018, z uwagi na fakt, iż realizacja zadania odbywa się z udziałem środków Unii Europejskiej. W 2017r. planowane jest zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w BGK w Toruniu. Pożyczka zostanie spłacona w całości po otrzymaniu środków finansowych z Agencji Płatniczej, przewidywany termin spłaty w roku 2018.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 141 116,79 zł. Plan po zmianach wynosi 22 767 425,86 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2017 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 134 116,79 zł;
- wydatków majątkowych, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 7 000,00 zł.

Wydatki majątkowe uległy zmianie poprzez zmniejszenie planu o kwotę 6 000,00 zł na zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Dąbrowa Biskupia”, zwiększenie planu o kwotę 6 000,00 zł na zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Niemojowo i Dąbrowa Biskupia” oraz wprowadzono zadanie na kwotę 7 000,00 zł „Rozbudowa pomieszczenia do agregatu prądotwórczego na Stacji Uzdatniania Wody w Parchaniu”.

Zmianie uległy wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 1 294,27 zł.

Wprowadzono zmiany w zakresie planu dochodów i wydatków, dokonano ich zwiększenia i zmniejszenia co wpłynęło na zmianę wyniku budżetu. Po wprowadzonych zmianach planowany wynik budżetu gminy stanowi deficyt w kwocie 1 695 951,20 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1 456 574,55 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 508 767,00 zł i wolnych środków w kwocie 239 376,65 zł.

W związku ze zwiększeniem deficytu budżetu zwiększają się przychody budżetu o kwotę 508 767,00 zł, w tym z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 508 767,00 zł. Przychody w 2017 roku planuje się w ogólnej kwocie 2 099 906,98 zł w tym wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 643 332,43 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 947 807,55 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 508 767,00 zł. Deficyt budżetu w kwocie 1 695 951,20 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 947 807,55 zł oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej kwocie 508 767,00 zł. Wolne środki planuje się przeznaczyć na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 403 955,78 zł oraz kwotę 239 376,65 zł na pokrycie deficytu.

Pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 508 767,00 zł zostanie zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego w 2017 roku, natomiast spłata pożyczki nastąpi nie później niż w 2018 roku po otrzymaniu środków z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na dofinansowanie zadania.

Kwota długu w 2017 roku zwiększyła się o kwotę 508 767,00 zł . W 2017 roku kwota długu wyniesie 3 581 247,55 zł co stanowi 17,00% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2018-2025 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczy relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono od 2014 r. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2017-2025 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 2019-2023 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich tj. w roku 2014, w roku 2015, w roku 2016 oraz do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2017 rok w wysokości 465 061,17 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 wybaczeń (pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK), obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, czyli na rok 2017 za lata 2014, 2015 i 2016. 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 zmiany w przedsięwzięciu RADWAN – Radość Ambasadorem Dzieci, Wiedza Azymutem Nowoczesności, zwanego dalej projektem w ramach programu ERASMUS+.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mirosława Kozłowska
Mirosława Kozłowska