

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2018-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018-2028 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 11 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 2018-2028 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2018 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 11 073,25 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 22 689 169,84 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 10 573,25 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 109,00 zł,

- zwiększenie z tytułu subwencji ogólnej o kwotę 15 537,00 zł;

- zmniejszenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 6 031,75 zł.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie i zmniejszenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji oraz zwiększenie z tytułu subwencji ogólnej na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.1.2018 z dnia 13 lutego 2018 roku informującego o wynikających z ustawy budżetowej na rok 2018 rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz o wysokości rocznych wpłat gmin;

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 500,00 zł z tytułu sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 122 007,25 zł. Plan po zmianach wynosi 25 644 513,57 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 163 958,25 zł, z tego wydatki na obsługę długu uległy zwiększeniu o kwotę 30 000,00 zł;

- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 41 951,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 2 955 343,73 zł, który zostanie sfinansowany

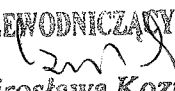
przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2 955 343,73 zł. Zmianie uległa kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 5 080 016,73 zł. Zachodzi zatem konieczność zaciągnięcia kredytu na jego pokrycie, dlatego też wprowadzono zmiany w przychodach budżetu (poz.4) o kwotę 110 934,00 zł. Spowoduje to również zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2021 do roku 2028. W związku z powyższym dokonano również aktualizacji odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek (poz. 2.1.3).

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczy 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 2018-2028 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 2015, w roku 2016 i 2017 oraz do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2018 rok w wysokości 599 912,00 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 2018 za lata 2015, 2016 i 2017. 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 załączniku Nr 2 w wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach majątkowych wprowadza się zmiany w przedsięwzięciu „Przebudowa przedszkola publicznego z wyposażeniem w Gminie Dąbrowa Biskupia”. Nazwa zadania ulega zmianie na „Przebudowa przedszkola w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem” oraz zwiększają się łączne nakłady finansowe zadania o kwotę 101 700,00 zł. Wartość zadania po zmianach wynosi 1 112 700,00 zł i jego realizacja planowana jest na 2019 rok w kwocie 1 095 000,00 zł w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mirosława Kozłowska