

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 różchodów 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 2 661,94 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 22 691 831,78 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 2 661,94 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 111,94 zł,
- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 2 000,00 zł.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji oraz z tytułu większych wpływów z tytułu opłat (opłata za zajęcie pasa drogowego) i różnych dochodów (z tytułu terminowego wpłacania podatku do urzędu skarbowego).

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 180 861,53 zł. Plan po zmianach wynosi 25 825 375,10 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 2 661,53 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 178 200,00 zł, w tym na zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej” o kwotę 215 200,00 zł, natomiast na zadanie „Termomodernizacja stropodachu Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej” zmniejszenie planu o kwotę 37 000,00 zł. Zmiany te wynikają ze złożonych ofert w przetargu nieograniczonym.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 3 133 543,32 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 2 983 662,88 zł i wolnych środków w kwocie 149 880,44 zł.

W związku z powyższym zmianie ulega kwota w przychodach budżetu (poz.4) o kwotę 178 199,59 zł. Wprowadzono wolne środki w kwocie 553 192,44 zł, z czego 149 880,44 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (sfinansowanie deficytu), a kwotę 403 312,00 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki (poz. 4.3) ulegają zmniejszeniu o kwotę 374 992,85 zł i po zmianach stanowią kwotę 2 983 662,88 zł. Spowoduje to również zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2021 do roku 2028. Zmianie uległa kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 4 705 023,88 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 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 2019-2028 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 599 912,41 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
2017
Mirosława Kosińska