

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 70 821,02 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 22 762 652,80 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 70 121,02 zł w tym:

- zwiększenie podatkowi opłat o kwotę 2 100,00 zł,
- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 55 670,02 zł,

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji oraz zwiększenia z tytułu większych wpływów z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, podatków i pozostałych dochodów.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 700,00 zł z tytułu sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 1 033 418,44 zł. Plan po zmianach wynosi 26 858 793,54 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 109 114,35 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 924 304,09 zł, w tym na zadanie inwestycyjne, którego nazwa ulega zmianie na „Przebudowa drogi gminnej Dąbrowa Biskupia – Rejna na odcinku Nowego Dworu od km 0+0,00 do km 0+0,0990” zgodnie z kosztorysem inwestorskim” o kwotę 250 591,00 zł, wprowadzenie planu w kwocie 691 713,09 zł na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na realizację zdania „Modernizacja, adaptacja - zmiana sposobu użytkowania dworku na Ośrodek Pamięci Generała Władysława Sikorskiego w Parchaniu poprzez: Utworzenie Ośrodka Pamięci gen. Sikorskiego w zespole dworsko-parkowym w Parchaniu, gmina

Dąbrowa Biskupia, renowację i zabezpieczenie części zabytkowej Dworu Gen. Władysława Sikorskiego oraz zagospodarowanie terenu wokół dworku w Parchaniu” oraz zmniejszenie zadania „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce-Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 4+217,81” o kwotę 18 000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 4 096 140,74 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 3 902 596,97 zł i wolnych środków w kwocie 193 543,77 zł.

W związku z powyższym zwiększa się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 962 597,42 zł i stanowi kwotę 4 499 452,74 zł, na którą składają się wolne środki w kwocie 553 192,44 zł, z czego 193 543,77 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (sfinansowanie deficytu), a kwotę 359 648,67 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki (poz. 4.3), które ulegają zwiększeniu o kwotę 962 597,42 zł i po zmianach stanowią kwotę 3 946 260,30 zł, w tym kwota 3 902 596,97 zł na pokrycie deficytu i kwota 43 663,33 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Spowoduje to również zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2021 do roku 2028. Zmianie uległa kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 5 667 621,30 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 560 919,08 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

Mirosława Kozłowska