

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 310 518,69 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 24 038 762,06 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 310 518,69 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 119 676,69 zł,
- zwiększenie podatków i opłat o kwotę 182 418,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości o kwotę 170 000,00 zł;

Powodem zmian jest:

- zwiększenie i zmniejszenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji oraz zwiększenia z tytułu większych wpływów z tytułu podatków i opłat, w tym z podatku od nieruchomości.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 192 011,52 zł. Plan po zmianach wynosi 28 861 380,50 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 262 541,48 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 454 553,00 zł, w tym zmniejszenie planu o kwotę 814 000,00 zł zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce-Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 4+217,81”.

Na powyższe zadanie zostały złożone we wrześniu 2017r. i kwietniu 2018r. wnioski aplikacyjne do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019. Wnioski zostały ocenione jednak nie uzyskały odpowiedniej ilości punktów aby znaleźć się w grupie beneficjentów w bieżącym roku. Zadanie zostaje przeniesione do

realizacji na rok 2019. Zmniejszenie planu o kwotę 384 670,00 zł na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary” w związku z opóźniającym się o prawie pół roku naborem wniosków z Programu Operacyjnego Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na infrastrukturę drogową. Zadanie zostaje przeniesione do realizacji na rok 2019. Zmniejszenie planu o kwotę 883,00,00 zł na wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych zakup strumienicy oraz zwiększenie planu o kwotę 745 000,00 zł na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na zadanie „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Parchaniu”.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 4 822 618,44 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 4 672 738,00 zł i wolnych środków w kwocie 149 880,44 zł.

W związku z powyższym zmniejsza się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 502 530,21 zł co stanowi kwotę 5 225 930,44 zł, na którą składają się 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 502 530,21 zł i po zmianach stanowią kwotę 4 672 738,00 zł na pokrycie deficytu budżetu.

Spowoduje to również zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2021 do roku 2028. Zmianie uległa kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 6 394 099,00 zł.

Powyższe zmiany mają również wpływ na zmianę dochodów i wydatków w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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.

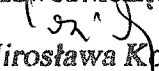
Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2018-2028 spełniona jest zasada, w której planowane dochody bieżące w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Poziom planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2019-2028 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich tj. w roku 2015, w roku 2016 i 2017 oraz do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2018 rok w wysokości 608 896,29 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 wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach majątkowych na rok 2019 wprowadza się zadanie inwestycyjne z 2018 roku „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce- Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 4+217,81” na kwotę 1 633 458,00 zł oraz zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary” na kwotę 1 120 788,00 zł. Zadania dotyczące termomodernizacji budynków oświatowych zostają przesunięte do realizacji z 2019 roku na 2020 rok, natomiast termomodernizacja budynków użyteczności publicznej i wykonanie instalacji fotowoltaicznej na oczyszczalni ścieków i stacjach uzdatniania wody zostają przesunięte z 2020 roku na 2021 rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Mirosława Kozłowska