

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 981 472,07 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 25 020 234,13 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 181 472,07 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 178 472,07 zł.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 800 000,00 zł, w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie i zmniejszenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji oraz zwiększenia z tytułu dotacji przyznanej z Ministerstwa Sprawiedliwości ze środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej i z tytułu dotacji przyznanej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 181 472,07 zł. Plan po zmianach wynosi 29 042 852,57 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 181 472,07 zł,

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 4 022 618,44 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 3 872 738,00 zł i wolnych środków w kwocie 149 880,44 zł.

W związku z powyższym zmniejsza się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 800 000,00 zł co stanowi kwotę 4 425 930,44 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 800 000,00 zł i po zmianach stanowią kwotę 3 872 738,00 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 5 594 099,00 zł.

Powyższe zmiany mają również wpływ na zmianę dochodów i wydatków w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej. W 2019 roku zwiększenie dochodów o kwotę 182 739,01 zł w tym dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz zwiększenie wydatków o kwotę 182 739,01 zł w tym wydatków majątkowych. Zmiany te dokonane zgodnie z aktualizacją kosztorysu inwestorskiego na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20”, którego realizacja planowana jest na 2019 rok z środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

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 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 w 2018 i 2019 roku zmienia się nazwę zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary” zgodnie z aktualizacją kosztorysu inwestorskiego na „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20” oraz zwiększa się limity zobowiązań.

W wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach bieżących wprowadza się przedsięwzięcie zgodnie z zawartą umową „Dostęp LEX Sigma, moduł LEX komentarze Prawo Pracy, Prawo Publiczne, Zamówienia Publiczne” na lata 2018-2020 o wartości ogółem 9 210,24 zł.