

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2018-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018-2030 jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. W związku z wydłużeniem terminów spłaty kredytów do 2030 roku 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 13 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia obejmuje lata 2018-2030.

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 2018-2030 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 536 797,64 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 25 557 031,77 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 33 957,64 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 49 199,64 zł,
- zwiększenie z tytułu podatków i opłat 10 130,00 zł,
- zwiększenie z tytułu subwencji ogólnej o kwotę 16 929,00 zł.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 502 840,00 zł, w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 500 000,00 zł,
- zwiększenie z tytułu sprzedaży majątku o kwotę 2 840,00 zł.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów z tytułu dotacji w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, decyzją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy na organizację i przeprowadzenie tegorocznych wyborów, zwiększenia z tytułu dotacji przyznanej decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z rezerwy ogólnej budżetu państwa o kwotę 500 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Parchaniu” oraz zwiększenie planu z tytułu przyznanej Gminie Dąbrowa Biskupia na rok 2018 kwoty 16 929,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST5.4751.5.2018.11g z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia szkół

podstawowych w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 26 537,98 zł. Plan po zmianach wynosi 29 069 390,55 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 195 320,64 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 168 782,66 zł, w tym na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej Dąbrowa Biskupia – Rejna na odcinku Nowego Dworu od km 0+0,00 do km 0+0,990” o kwotę 16 728,56 zł, na zadanie „Termomodernizacja stropodachu Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej” zmniejszenie planu o kwotę 514,10 zł, na zadanie „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Parchaniu” zmniejszenie planu o kwotę 17 000,00 zł, na zadanie „Adaptacja - zmiana sposobu użytkowania dworku na Ośrodek Pamięci Generała Władysława Sikorskiego w Parchaniu poprzez: 1) Adaptacja- zmiana sposobu użytkowania dworku na Ośrodek Pamięci Generała Władysława Sikorskiego w Parchaniu 2) Utworzenie Ośrodka Pamięci gen. Sikorskiego w zespole dworsko-parkowym w Parchaniu” o kwotę 137 000,00 zł oraz zwiększenie planu o kwotę 2 460,00 zł na zadanie zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20” o aktualizację kosztorysu inwestorskiego. Zmiany te wynikają ze złożonych ofert w przetargu nieograniczonym i podpisanych umów.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie, zmniejszył się o kwotę 510 259,66 zł i stanowi deficyt w kwocie 3 512 358,78 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 3 362 478,34 zł, z tego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 160 983,00 zł i wolnych środków w kwocie 149 880,44 zł.

W związku z powyższym zmniejsza się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 510 259,66 zł co stanowi kwotę 3 915 670,78 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 510 259,66 zł i po zmianach stanowią kwotę 3 362 478,34 zł z tego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 160 983,00 zł, na pokrycie deficytu budżetu.

Spowoduje to również zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2021 do roku 2030. Zmianie uległa kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 5 083 839,34 zł.

Powyższe zmiany mają również wpływ na zmianę dochodów i wydatków w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej. W 2019 roku zwiększenie przychodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 382 425,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 2018-2030 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 2019-2030 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 447 533,29 zł. W roku 2019 i 2020 planowane są wydatki na przedsięwzięcia bieżące finansowane w 85 % z środków unijnych w formie dotacji, w związku z tym dochody bieżące w tych latach są wyższe od planowanej dotacji co ma duży wpływ na wysoką nadwyżkę operacyjną.

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 zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 2 460,00 zł o aktualizacją kosztorysu inwestorskiego dla zadania „Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20”.

W wykazie przedsięwzięć do WPF w wydatkach bieżących wprowadza się przedsięwzięcie zgodnie z zawartą umową „Dowożenie uczniów w roku szkolnym 2018/2019 do szkół Gminy Dąbrowa Biskupia” na lata 2018-2019 o wartości ogółem 337 353,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mirosława Kozłowska