

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. 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.

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 238 644,15 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 25 795 675,92 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 238 644,15 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 190 739,15 zł,
- zwiększenie z tytułu podatków i opłat 42 209,00 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 37 000,00 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 oraz zwiększenia z tytułu większych wpływów podatków i pozostałych opłat.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 85 644,15 zł. Plan po zmianach wynosi 29 155 034,70 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 238 644,15 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 153 000,00 zł, w tym na zadanie inwestycyjne „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Ośnieszczewku” w związku z przesunięciem terminu realizacji zadania na 2019 rok i zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie z PROW o kwotę 258 000,00 zł oraz zwiększenie wartości zadania „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 105 000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie, zmniejszył się o kwotę 153 000,00 zł i stanowi deficyt w kwocie 3 359 358,78 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 3 209 478,34 zł i wolnych środków w kwocie 149 880,44 zł.

W związku z powyższym zmniejsza się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 153 000,00 zł co stanowi kwotę 3 762 670,78 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 153 000,00 zł i po zmianach stanowią kwotę 3 209 478,34 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 4 930 839,34 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 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 o planowaną dotację 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 bieżących wprowadza się limity na następujące zadania „Dostawa energii elektrycznej dla potrzeb lokali i obiektów” w okresie od lipca 2019 do końca 2020 roku w kwocie 655 229,36 zł oraz „Dostawa energii elektrycznej dla oświetlenia drogowego” w okresie od lipca 2019 do końca 2020 w kwocie 336 882,24 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mirosława Kozłowska