

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 1 111 928,23 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 26 907 604,15 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 938 928,23 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 875 067,23 zł,
- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 35 779,00 zł,

b) dochodów majątkowych o kwotę 173 000,00 zł w tym:

- ze sprzedaży majątku o kwotę 23 000,00 zł z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (za lokal mieszkalny),
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 150 000,00 zł zgodnie z umową Nr 11579/18/DOZ-kkj z dnia 05.11.2018r. dotyczącej dofinansowania zadania w ramach programu Ochrona zabytków ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa na zadanie Parchanie, dwór Gen. Władysława Sikorskiego (1870r.): renowacja i zabezpieczenie części zabytkowej w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „ 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, gmina Dąbrowa Biskupia.

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 961 928,23 zł. Plan po zmianach wynosi 30 116 962,93 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 966 928,23 zł, w tym z tytułu wydatków na obsługę długu wydatki uległy zmniejszeniu o kwotę 20 000,00 zł z tytułu mniejszych odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek;

- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu o kwotę 5 000,00 zł, z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie, zmniejszył się o kwotę 150 000,00 zł i stanowi deficyt w kwocie 3 209 358,78 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 3 059 478,34 zł i wolnych środków w kwocie 149 880,44 zł.

W związku z powyższym zmniejsza się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 150 000,00 zł co stanowi kwotę 3 612 670,78 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 150 000,00 zł i po zmianach stanowią kwotę 3 059 478,34 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 4 730 839,34 zł.

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

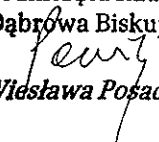
Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczą relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie tj. dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 419 533,29 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 majątkowych wprowadza się limity na następujące zadania „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Ośniszczewku” okres realizacji od 2017 do 2019 roku w kwocie 255 459,43 zł oraz „Przebudowa przepustu drogowego na kanale Bachorze Mała w ciągu drogi gminnej w Radojewicach dz. Nr 204” okres realizacji od 2018 do 2019 roku w kwocie 120 000,00 zł.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia

Wiesława Pośadzy