

## **OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2017-2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2017-2025 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 9 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 2017-2025 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2017 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia uległy zwiększeniu o łączną kwotę 524 221,98 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 21 595 696,64 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 132 087,15 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 197 423,15 zł,
- zwiększenie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 1 500,00 zł,
- zwiększenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 18 958,00 zł.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji na zadania zlecone i własne z zakresu pomocy społecznej, oświaty i wychowania, administracji publicznej i różnych rozliczeń. Zmniejszono środki przeznaczone na cele bieżące z WFOŚiGW w Toruniu na demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dąbrowa Biskupia, zmiany w planie podatków i opłat lokalnych celem właściwej realizacji planu.

b) dochodów majątkowych zwiększenie ogółem o kwotę 392 134,83 zł w tym:

- z tytułu sprzedaży majątku o kwotę 90,00 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 392 044,83 zł. Zwiększenie planu dotacji celowej o kwotę 17 132,83 zł w związku z otrzymaną decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.49.2017 z przeznaczeniem na zwrot gminom z województwa kujawsko-pomorskiego części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2016 roku. Dochody w kwocie 374 912,00 zł z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z Samorządu Województwa Kujawsko - Pomorskiego na realizację zadania

„Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 0+006,20 do km 1+380,00”. Dotacja została zaplanowana na 2018 rok jednak w wyniku zakończonej weryfikacji wniosku o płatność ostateczną powyższego zadania przez Samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego dotacja celowa na dofinansowanie zadania wpłynie w 2017 roku.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 932 352,57 zł. Plan po zmianach wynosi 21 835 073,29 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2017 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 225 266,33 zł, w tym wydatki na obsługę długu uległy zmniejszeniu o kwotę 10 000,00 zł;

- wydatków majątkowych, które uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę 1 157 618,90 zł.

Wydatki majątkowe uległy zmianie poprzez zmniejszenie planu na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 215 981,63 zł na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 0+006,20 do km 1+380,00”, w związku z wynikiem przetargu i zgodnie z aneksem nr 1 z dnia 7 lipca 2017 roku do umowy z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie zadania, na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Radojewice – Niemojewe na odc. od km 0+710,27 do km 1+503,33 w technologii podwójnego powierzchniowego utrwalania grysami i emulsją” o kwotę 368,90 zł w związku z zakończoną inwestycją oraz zmniejszenie planu o kwotę 972 535,37 zł na zadanie inwestycyjne o nazwie „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej”. Realizacja zadania została przesunięta na rok 2018.

Natomiast zwiększeniu uległ plan na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Dąbrowa Biskupia” o kwotę 21 000,00 zł, na zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Niemojewe i Dąbrowa Biskupia” o kwotę 4 000,00 zł, na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Dziewa- Konary” o kwotę 2 388,00 zł, na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Dąbrowa Biskupia – Rejna na odcinku Nowego Dworu od km 0+0,00 do km 0+0,990” o kwotę 379,00 zł oraz wprowadzono zadanie inwestycyjne „Budowa ciągu pieszego wzdłuż drogi wojewódzkiej 252 w Dąbrowie Biskupiej” w kwocie 3 500,00 zł na wykonanie dokumentacji. Zmianie uległy również nazwy powyższych zadań.

Wprowadzono zmiany w zakresie planu dochodów i wydatków, dokonano ich zwiększenia i zmniejszenia co wpłynęło na zmianę wyniku budżetu. Po wprowadzonych zmianach planowany wynik budżetu gminy stanowi deficyt w kwocie 239 374,65 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków w kwocie 239 376,65 zł.

W latach 2018-2025 dokonano zmian w dochodach bieżących i majątkowych oraz w wydatkach bieżących w tym na obsługę długu oraz w wydatkach majątkowych.

W związku ze zmniejszeniem deficytu budżetu zmniejszają się przychody budżetu ogółem o kwotę 1 081 662,55 zł, w tym z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie o kwotę 133 855,00 zł. Przychody w 2017 roku planuje się w ogólnej kwocie 1 018 244,43 zł w tym wolne środki jako

nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 643 332,43 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 374 912,00 zł.

Rozchody planowane są w wysokości 778 867,78 zł w tym na spłatę otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek w kwocie 403 955,78 zł oraz na spłatę pożyczki otrzymanej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 374 912,00 zł.

Planowany deficyt budżetu w kwocie 235 374,65 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków. Wolne środki w kwocie 643 332,43 planuje się przeznaczyć na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 403 955,78 zł oraz kwotę 239 376,65 zł na pokrycie deficytu.

Pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 374 912,00 zł została zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. W wyniku zakończonej weryfikacji wniosku o płatność ostateczną zadania „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 0+006,20 do km 1+380,00” przez Samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego dotacja celowa na dofinansowanie zadania wpłynie w 2017 roku (wprowadzony został plan dochodów z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie zadania w kwocie 374 912,00 zł), co spowoduje zmniejszenie deficytu budżetu. Początkowo termin spłaty pożyczki planowany był na rok 2018, jednak w wyniku zakończonej weryfikacji wniosku o płatność ostateczną powyższego zadania spłata pożyczki nastąpi w roku 2017 po otrzymaniu zwrotu środków z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (Agencja Płatnicza) na dofinansowanie zadania. W związku z tym zwiększa się plan rozchodów na spłatę powyższej pożyczki otrzymanej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Kwota długu w 2017 roku zmniejszyła się o kwotę 1 456 574,55 zł. W 2017 roku kwota długu wyniesie 2 124 673,00 zł co stanowi 9,84 % planowanych dochodów budżetowych. W latach 2018-2025 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczą relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono od 2014 r. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2017-2025 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 2019-2023

jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich tj. w roku 2014, w roku 2015, w roku 2016 oraz do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2017 rok w wysokości 371 881,99 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 (pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK), obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, czyli na rok 2017 za lata 2014, 2015 i 2016. 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.

Ponadto wprowadzono zmiany w wykazie przedsięwzięć do WPF Gminy Dąbrowa Biskupia. Zadanie inwestycyjne o nazwie „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej” zgodnie z pismem Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego w sprawie wyrażenia zgody na przesunięcie terminu zakończenia zadania zostaje przesunięte na 2018 rok. Zmianie ulega tytuł zadania na „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej” w związku ze zmianą nazwy szkoły.

Zadanie „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia gm. Dąbrowa Biskupia wraz z dokumentacją projektową” ulega zmianie tytuł na „Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 4+217,81” oraz zgodnie z kosztorysem inwestorskim wartość zadania zwiększa się o kwotę 309 485,00 zł. Realizacja zadania planowana jest w 2018 roku.

Zadanie „Przebudowa drogi Dziewa-Konary wraz z przebudową odcinka ciągu pieszojezdni w Pieraniu” tytuł zadania ulega zmianie na „Przebudowa drogi gminnej Dziewa- Konary” oraz zwiększa się plan na wydatki w roku 2017 o kwotę 2 388,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej i geotechnicznej. Realizacja zadania planowana jest w 2018 roku.

Zadanie „Przebudowa drogi Nowy Dwór – Dąbrowa Biskupia wraz z przebudową odcinka ciągu pieszego” tytuł zadania ulega zmianie na „Przebudowa drogi gminnej Dąbrowa Biskupia – Rejna na odcinku Nowego Dworu od km 0+0,00 do km 0+0,990” oraz zwiększa się plan na wydatki w roku 2017 o kwotę 379,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej i geotechnicznej. Realizacja zadania planowana jest w 2018 roku.

Zadanie „Budowa przedszkola publicznego z wyposażeniem w gminie Dąbrowa Biskupia” zostało usunięte z wykazu przedsięwzięć w związku z odrzuceniem wniosku o dofinansowanie.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Wzm*  
Miroslawa Kozłowska