

## **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 965 590,57 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 23 728 243,37 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą:

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 888 790,57 zł w tym:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 923 676,57 zł,
- zmniejszenie podatków i opłat o kwotę 19 782,00 zł,
- zmniejszenie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 15 000,00 zł.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji oraz zwiększenia z tytułu większych wpływów z tytułu opłat i zmniejszenia z tytułu mniejszych wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

b) dochodów majątkowych zwiększenie o kwotę 76 800,00 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (dotacja z Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na przebudowę drogi gminnej).

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 2 194 598,48 zł. Plan po zmianach wynosi 29 053 392,02 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2018 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 888 790,57 zł,
- wydatków majątkowych, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 1 305 807,91 zł, w tym na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej Dąbrowa Biskupia – Rejna na odcinku Nowego

Dworu od km 0+0,00 do km 0+0,0990” zgodnie z kosztorysem inwestorskim o kwotę 172 521,00 zł oraz o kwotę 1 133 286,91 zł na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na realizację zadania „Modernizacja, adaptacja - zmiana sposobu użytkowania dworku na Ośrodek Pamięci Generała Władysława Sikorskiego w Parchaniu poprzez: Utworzenie Ośrodka Pamięci gen. Sikorskiego w zespole dworsko-parkowym w Parchaniu, gmina Dąbrowa Biskupia, renowację i zabezpieczenie części zabytkowej Dworu Gen. Władysława Sikorskiego oraz zagospodarowanie terenu wokół dworku w Parchaniu”.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy (poz.3) uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 5 325 148,65 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 5 131 604,88 zł i wolnych środków w kwocie 193 543,77 zł.

W związku z powyższym zwiększa się kwota przychodów budżetu (poz.4) o kwotę 1 229 007,91 zł i stanowi kwotę 5 728 460,65 zł, na którą składają się wolne środki w kwocie 553 192,44 zł, z czego 193 543,77 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych (sfinansowanie deficytu), a kwotę 359 648,67 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki (poz. 4.3), które ulegają zwiększeniu o kwotę 1 229 007,91 zł i po zmianach stanowią kwotę 5 175 268,21 zł, w tym kwota 5 131 604,88 zł na pokrycie deficytu i kwota 43 663,33 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Spowoduje to również zmiany w rozchodach budżetu (poz. 5) od roku 2021 do roku 2028. Zmianie uległa kwota długu (poz. 6) i stanowi kwotę 6 896 629,21 zł.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczy 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 560 919,08 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 bieżących wprowadza się przedsięwzięcia zgodnie z zawartymi umowami „Dostawa energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia drogowego” na lata 2018-2019 o wartości ogółem 144 585,30 zł, „Dostawa energii elektrycznej do lokali i obiektów” na lata 2018-2019 w kwocie 295 821,54 zł, „Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu w zachodniej części miejscowości Modliborzyce” na lata 2018-2019 o wartości 24 000,00 zł, monitorowanie sygnałów lokalnego systemu alarmu włamania, za pomocą nadajnika GSM wraz z kartą SIM – zainstalowanego w obiekcie położonym w Dąbrowie Biskupiej na lata 2018-2019 w kwocie 885,60 zł, ochrona w formie monitorowania i ochrony obiektu w systemie dyskretnego ostrzegania – powiadamiania drogą telekomunikacyjną lub radiową ze stałą kontrolą stanu obiektu na lata 2018-2019 w kwocie 1 771,20 zł oraz korzystanie z usług VIVALDI w zakresie serwisu technicznego systemu Vivaldi CMS, utrzymania portali internetowych www, aktualizacja zakupionych modułów oraz możliwość wykorzystania nie limitowanej przestrzeni dyskowej na lata 2018-2021 na kwotę 8 856,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Mirosława Kocińska*