

## **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 182 683,00 zł i plan po zmianach ogółem wynosi 22 934 799,99 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą

a) dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 182 683,00 zł w tym:

- zmniejszenie z tytułu podatków i opłat o kwotę 9 180,00 zł, w tym z podatku od nieruchomości o kwotę 10 000,00 zł,
- zwiększenie z tytułu subwencji ogólnej o kwotę 75 334,00 zł,
- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 110 849,00 zł.

Powodem zmian jest:

- zwiększenie dochodów w związku z pismem z Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4751.6.2017 z dnia 12 grudnia 2017r. w kwocie 75 334,00 zł z tytułu środków z rezerwy subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu rodziny oraz zmniejszenie dochodów w związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z tytułu dotacji na zadania zlecone i własne z zakresu pomocy społecznej.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 182 683,00 zł. Plan po zmianach wynosi 23 174 176,64 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2017 rok dokonano zmian:

- wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu o kwotę 182 683,00 zł.

Wprowadzenie zmian w zakresie planu dochodów i wydatków nie 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.

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.

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 278 654,99 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, 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Mirosława Kosińska