

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
na lata 2016 – 2024 Gminy Dąbrowa Białostocka**

**Uwagi ogólne:**

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na 2016 rok. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2016–2018. Od roku 2019 przyjęto około 2 % wzrost wielkości dochodów i wydatków.

**Dochody:**

Prognozę dochodów opracowano biorąc pod uwagę najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania zlecone i bieżące oraz na zadania inwestycyjne.

W zakresie dochodów z podatków i opłat lokalnych planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie zmieniała się. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w wysokości przybliżonej do wskaźnika inflacji. Ponadto zakłada się wzrost podstaw do opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne. W 2016 roku nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne otrzymanych ze środków zewnętrznych.

Ze względu na zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne i przygotowaniem działek budowlanych do sprzedaży założono, że w 2016 roku wpłynie do budżetu kwota około 300.000 zł z tego tytułu. W 2015 roku wystąpiono z wnioskiem o podział nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży na 3 lub 4 działki budowlane, po dokonaniu wyceny zostanie ogłoszony przetarg w celu zbycia. Działki znajdują się w centrum miasta i istnieje duże prawdopodobieństwo szybkiej sprzedaży i uzyskania dobrej ceny. Poza tym zostały przygotowane operaty na sprzedaż mienia wiejskiego, w tym zakresie zainteresowanie jest mniejsze i mniejsza wysokość dochodów do uzyskania, niemniej jednak co roku dokonuje się sprzedaży kilku działek rolnych i taką sukcesywną sprzedaż planuje się w latach przyszłych.

W 2015 roku gmina nabyła nieruchomość wraz z budynkami i wyposażeniem należącą do Skarbu Państwa. Po przeprowadzeniu wstępnej inwentaryzacji i dokonaniu analizy znajdującego się tam mienia ruchomego, przeznaczono zbędne wyposażenie do zbycia. Do sprzedaży przeznaczono między innymi:

- wagę samochodową PS 3T - 10.000 zł
- płyty drogowe żelbetowe około 700 sztuk - 56.000 zł
- płyty zasiekowe Żelbetowe około 200 sztuk - 24.000 zł
- drobny sprzęt z przeznaczeniem na złom - 5.000 zł

Na tej podstawie w 2016 roku zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników mienia w kwocie 465.000 zł. Od 2017 roku planuje się pozyskiwać dochody z tytułu dotacji na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych ze środków zewnętrznych w ramach nowej perspektywy na lata 2014 - 2020.

Wzrost dochodów z subwencji i dotacji prognozowany jest odpowiednio do wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie przyjętym w projekcie budżetu na 2016 rok.

**Wydatki:**

Za podstawę oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie budżetu na 2016 rok.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie

zbliżonym do wskaźnika inflacji.

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków zaplanowanych projekcie budżetu na 2016 w rozdziale 75022 - rady gmin i rozdziale 75023 - urzędy gmin oraz zaplanowano ich wzrost w kolejnych latach w takiej samej wysokości jak pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2016 roku planuje się wyemitować obligacje na kwotę 529.000 zł. Dla planowanej emisji obligacji objętych prognozą przyjęto następujące założenia:

- średni okres zaciągnięcia zobowiązania wynosi od 8 do 9 lat,
- stopa bazowa dla planowanych kredytów została przyjęta na poziomie prognozowanej stawki WIBOR 6M,
- marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona na poziomie 1,5–2 %.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

W załączniku nr 2 Wykaz przesiewzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej nie planuje się wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w kwocie 60.000 zł rocznie przeznaczane są na Gminny program usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest dla Gminy Dąbrowa Białostocka.

### **Przychody**

Wielkość przychodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów. W 2016 planuje się emisję obligacji w kwocie 529.000 zł.

### **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji.

### **Wynik budżetu**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycjami w „Wydatki ogółem”.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Związek Komunalny Biebrza, którego gmina jest członkiem nie posiada zobowiązań.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmujących raty kapitałowe, odsetki oraz kwoty planowanych poręczeń do dochodów budżetowych ogółem nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy).

Wskaźnik zadłużenia według aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych spełnia obowiązujące kryteria ustawowe.