

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
na lata 2017-2026 Gminy Dąbrowa Białostocka**

**Uwagi ogólne:**

W związku z przyjęciem zmian do budżetu na 2017 rok zaistniała konieczność zaktualizowania załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Założono w 2017 roku wyższe wydatki inwestycyjne co spowodowało zwiększenie deficytu budżetu do kwoty 2.691.928 zł, jako źródło jego pokrycia zostały wskazane oprócz emisji obligacji w kwocie 1.800.000 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 464.666 zł. Dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu w latach objętych prognozą.

Od 2019 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań planowane są większe nadwyżki dochodów nad wydatkami, które znacząco wzrastają od 2022 roku.

Rok 2021 jest ostatnim rokiem pozyskiwania środków z funduszy europejskich z tzw. „nowej perspektywy”. Od 2022 roku trudno jest przewidzieć jakie będą możliwości pozyskiwania dodatkowych źródeł dofinansowania. W związku z tym, że we wcześniejszych latach i obecnie została przyjęta polityka aby pozyskiwać jak najwięcej środków zewnętrznych na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych a na brakujący wkład własny maksymalnie zadłużać się aby w jak największym stopniu poprawić infrastrukturę drogową, miejsca użyteczności publicznej jak również gospodarkę wodno-ściekową na terenie naszej gminy.

Od 2021 roku planuje się częściowe ograniczanie wydatków bieżących a od 2023 utrzymanie na zbliżonym poziomie. Natomiast wydatki majątkowe będą ograniczane do minimum.

Podobna sytuacja jest planowana w przypadku dochodów bieżących, planuje się utrzymanie na stałym poziomie. Jednak wpływy z tytułu dochodów majątkowych zmniejszą się z powodu mniejszych dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. W związku z powyższym na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań wynikających z zaciągniętego kredytu i emisji obligacji planuje się generowanie wyższej nadwyżki operacyjnej poprzez ograniczanie w znacznym stopniu wydatków majątkowych.

W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne i przygotowaniem działek budowlanych do sprzedaży założono, że w 2017 roku wpłynie do budżetu kwota 215.000 zł z tego tytułu. W 2017 roku planuje się uchwalenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla miasta i gminy Dąbrowa Białostocka. Podjęto także uchwały i wyłoniono wykonawcę na przygotowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Dąbrowa Białostocka. Powyższe działania spowodują zmianę przeznaczenia zagospodarowania nieruchomości i ułatwią ich sprzedaż.

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. Systematycznie dokonuje się przeglądu zbędnego mienia ruchomego będącego na stanie gminy i na tej podstawie w 2017 roku

zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników mienia w kwocie 10.000 zł. Dokonano aktualizacji planowanych dochodów z tytułu sprzedaży mienia w latach następnych i tak na rok 2018 zwiększono dochody do kwoty 640.000 zł. Kwotę tą planuje się pozyskać z tytułu sprzedaży działki przy ul. Gen. Sulika/ Armii Krajowej na działalność handlową. W związku z dużym zainteresowaniem przedsiębiorców zakupem w 2016 roku dokonano podziału działki a w 2017 roku zostanie zlecone wykonanie operatu szacunkowego w celu przeznaczenia tego terenu do sprzedaży. Na 2020 rok również zwiększono wysokość dochodów z tytułu sprzedaży mienia do kwoty 728.933 zł z tytułu sprzedaży uzbrojonych działek dla przyszłych inwestorów. W 2017 roku planuje się złożyć wniosek w ramach RPO WP na uzbrojenie terenów inwestycyjnych, w projekcie budżetu na 2017 rok przewidziano środki na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej i niezbędnej infrastruktury technicznej dla terenów planowanej specjalnej strefy ekonomicznej na działkach 69/5, 661, 69/41 w Dąbrowie Białostockiej obr. 1.

Po przeprowadzeniu tej inwestycji gmina będzie dysponować uzbrojonymi działkami o powierzchni około 60.000 m<sup>2</sup> przeznaczonych pod działalność przemysłową, które będzie oferować do sprzedaży dla potencjalnych inwestorów pod inwestycje. Wartość działek wzrośnie również z powodu rozpoczętej budowy drogi wojewódzkiej nr 673 Dąbrowa Białostocka – Sokółka, znajdującej obok terenów gminnych, której realizacja odbędzie się w latach 2016-2018. Podjęto uchwałę w sprawie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dla tych terenów, przygotowano również niezbędną dokumentację, oczekuje się tylko na uchwalenie studium uwarunkowań.

Na podstawie powyższych informacji należy stwierdzić, że przyjęto ostrożny scenariusz szacowania dochodów. Istotny wpływ dochodów na zachowanie relacji dotyczącej indywidualnego wskaźnika zadłużenia powoduje, iż w przypadku nieostrożnego, a nawet zbyt agresywnego scenariusza szacowania dochodów w porównaniu z ich faktycznym wykonaniem w latach historycznych, mogłyby się pojawić problemy z płynnością finansową. W związku z zapewnieniem bezpiecznej i stabilnej sytuacji finansowej, dochody szacowano ostrożnie z wyłączeniem zdarzeń obarczonych znacznym ryzykiem. Zaplanowane działania nie tylko przyniosą dochód w postaci dochodów ze sprzedaży ale również przyszłe inwestycje wpłyną na zwiększenie wpływów podatkowych.

### **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 zaciągany 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.