

Załącznik Nr 3 do Uchwały .....  
Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej  
z dnia ..... 2020 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
na lata 2021-2030 Gminy Dąbrowa Białostocka**

**Uwagi ogólne:**

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na 2021 rok. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Założono stopniowy i nieznaczny wzrost kwoty wydatków przy wzroście dochodów bieżących z tendencją malejącą pozyskiwania dochodów majątkowych.

**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. Zmniejszone zostały dochody bieżące w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2020 r. przy utrzymując na tym samym poziomie wpływów ze sprzedaży mienia.

W 2021 roku zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży działek na terenie miasta z przeznaczeniem na budowę garaży oraz sprzedaż lokali mieszkalnych znajdujących się w zasobie mieszkaniowym gminy. Dotyczy to działki nr 2234/3 przy ul. Górnej oraz działek: 91/46, 317/20, 317/21 przy ulicy Armii Krajowej. Poza tym zostały przygotowane operaty na sprzedaż mienia wiejskiego. W tym zakresie zainteresowanie jest mniejsze i niższa wysokość dochodów do uzyskania, niemniej jednak co roku dokonuje się sprzedaży kilku działek rolnych i taką sukcesywną sprzedaż planuje się w latach przyszłych. Na rok 2021 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży mienia w łącznej wysokości 240.000 zł.

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 poprzednich, mogłyby się pojawić problemy z płynnością finansową. W związku z koniecznością zapewnienia bezpiecznej i stabilnej sytuacji finansowej, dochody szacowano ostrożnie. Zaplanowane działania nie tylko przyniosą dochód w postaci dochodów ze sprzedaży, ale również przyszłe inwestycje wpłyną na zwiększenie wpływów podatkowych.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zostały zmniejszone na podstawie zmniejszenia oprocentowania kredytów i obligacji spowodowanych sytuacją epidemiologiczną w kraju.. Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań planowane są większe nadwyżki dochodów nad wydatkami, które znacząco wzrastają w porównaniu do lat ubiegłych. W najbliższym okresie nie planuje się dodatkowej emisji obligacji, ani zwiększania zadłużenia w związku z zaciąganiem kredytów i pożyczek.

W latach następnych planowane jest pozyskiwanie środków ze źródeł zewnętrznych z możliwością realizacji tylko w sytuacji gdy wkład własny do zadania będzie stosunkowo niewielki, przy maksymalizacji wydatków majątkowych. Na przestrzeni lat 2021-2024 planuje się częściowe ograniczanie wydatków bieżących na poczet zwiększania wydatków majątkowych.

Na zmniejszenie wydatków bieżących w 2021 roku znaczący wpływ ma likwidacja Szkoły Podstawowej w Nierośnie. Wydatki na jej funkcjonowanie w 2020 r., były zaplanowane na poziomie 1.108.806 zł. Brak konieczności planowania wydatków w tej jednostce pozwoliło na przesunięcie wydatków bieżących na wydatki majątkowe.

Skutki likwidacji Szkoły Podstawowej w Nierośnie będą również widoczne w latach następnych, ponieważ wpłynie to na zmniejszenie wydatków na dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty, które na chwilę obecną są na bardzo wysokim poziomie.

Wszelkie działania urzędu oraz jednostek podległych mają za zadanie ograniczanie wydatków bieżących ze względu na zwiększone wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi w związku ze wzrostem płacy minimalnej w gospodarce krajowej.

### **Przychody**

W 2021 roku planuje się przychód w wysokości 439.818 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

### **Rozchody**

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji. Wysokość kwot przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i wykup obligacji przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów.

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

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych.

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