

WÓJT GMINY DĄBRÓWKA

05-252 DĄBRÓWKA

ul. T. Kościuszki 14

pow. wołomiński, woj. mazowieckie

Nr 0050.114.2015

**ZARZĄDZENIE NR 114/2015  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA  
z dnia 12 listopada 2015 roku**

*w sprawie: przedłożenia projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2016 - 2021*

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z póź. zm.), zarządzam co następuje:

**§ 1**

Przedstawiam projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2016-2021, zgodnie z załącznikiem Nr 1:

- *Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,*
- *Radzie Gminy Dąbrówka.*

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.
2. Zarządzenie zostanie przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w formie elektronicznej.

Wójt Gminy Dąbrówka  
Tadeusz Jędrzejewski



**PROJEKT**

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Dąbrówka**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2016-2021**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z póź. zm.) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2013r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 86) Rada Gminy w Dąbrówce uchwała, co następuje:

**§1.**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2016 - 2021, zgodnie z załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2016 - 2019, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do uchwały w sprawie uchwalenia WPF Gminy Dąbrówka na lata 2016 – 2021.

**§2.**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2,
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2016 do kwoty 3 000 000,00zł.

**§3.**

Traci moc uchwała Nr V/20/2015 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 16 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2015-2021 z póź.zm.

**§4.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§5.**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2016 roku.

Wójt Gminy Dąbrówka  
Zdzisław Krawczyński



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do uchwały Nr..... Rady Gminy Dąbrówka z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1 1]+[1.2]											
Wykonanie 2013	23 293 056,66	22 487 902,52	3 406 343,00	58 487,75	4 414 744,99	2 942 754,35	9 781 348,00	3 313 024,83	805 154,14	5 700,00	793 384,14	
Wykonanie 2014	25 398 616,17	24 722 811,45	3 834 353,00	64 544,13	5 088 975,02	3 215 494,14	9 611 098,00	3 581 126,20	675 804,72	0,00	675 804,72	
Plan 3 kw. 2015	27 911 979,34	25 141 805,94	4 159 693,00	60 000,00	6 047 600,00	4 109 000,00	9 927 744,00	3 455 313,63	2 770 173,40	150 000,00	2 620 173,40	
Wykonanie 2015	27 725 899,00	25 000 000,00	4 159 693,00	60 000,00	6 000 000,00	4 100 000,00	9 927 744,00	3 572 417,99	2 725 899,00	0,00	2 725 899,40	
2016	26 878 206,00	26 638 206,00	4 883 860,00	62 000,00	6 490 200,00	4 540 000,00	10 619 135,00	2 601 780,00	240 000,00	240 000,00	0,00	
2017	28 792 538,30	27 792 538,30	5 200 000,00	66 000,00	6 800 000,00	4 700 000,00	10 800 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2018	28 548 759,00	28 048 759,00	5 600 000,00	70 000,00	7 000 000,00	4 800 000,00	10 900 000,00	3 200 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2019	29 712 772,00	29 212 772,00	6 000 000,00	74 000,00	7 200 000,00	4 900 000,00	11 000 000,00	3 300 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2020	30 484 383,00	29 984 383,00	6 400 000,00	78 000,00	7 400 000,00	5 000 000,00	11 100 000,00	3 400 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2021	31 070 140,00	30 670 140,00	6 800 000,00	82 000,00	7 600 000,00	5 100 000,00	11 200 000,00	3 500 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>*</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	24 122 923,94	20 416 520,71	0,00	0,00	x	314 039,40	313 239,08	2 311,76	1 069,35	3 706 403,23
Wykonanie 2014	25 976 141,19	21 257 836,26	0,00	0,00	x	267 839,46	266 662,37	6 524,31	4 269,23	4 718 304,93
Plan 3 kw. 2015	30 362 037,24	23 363 924,25	0,00	0,00	x	230 000,00	229 700,00	6 000,00	7 000,00	6 998 112,99
Wykonanie 2015	28 294 498,09	23 294 498,09	0,00	0,00	x	203 000,00	202 700,00	6 000,00	7 000,00	5 000 000,00
2016	28 557 975,00	24 382 510,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	4 175 465,00
2017	27 000 000,00	24 400 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
2018	27 000 000,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 950 000,00
2019	27 500 000,00	24 600 000,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00
2020	28 000 000,00	24 700 000,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
2021	28 500 000,00	24 800 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	3 700 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	-829 867,28	3 081 009,31	0,00	0,00	852 965,23	156 898,20	2 228 044,08	672 969,08	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-577 525,02	3 200 698,03	0,00	0,00	696 067,03	0,00	2 504 631,00	577 525,02	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-2 450 057,90	5 886 995,76	0,00	0,00	1 167 544,05	0,00	4 719 451,71	2 450 057,90	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-568 599,09	4 005 537,05	0,00	0,00	1 167 544,05	0,00	2 837 993,00	568 599,09	0,00	0,00
2016	-1 679 769,00	3 363 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 363 140,00	1 679 769,00	0,00	0,00
2017	1 792 538,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 548 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 212 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 484 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 570 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup>	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	1 555 075,00	1 555 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 455 628,96	1 455 628,96	185 226,22	185 226,22	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	3 436 937,86	3 436 937,86	1 947 981,86	1 947 981,86	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 436 937,86	3 436 937,86	1 947 981,86	1 947 981,86	0,00	0,00	0,00
2016	1 683 371,00	1 683 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 792 538,30	1 792 538,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 548 759,00	1 548 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 212 772,00	2 212 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 484 383,00	2 484 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 570 140,00	2 570 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	8 496 105,82	0,00	2 071 381,81	2 924 347,04
Wykonanie 2014	9 545 107,86	0,00	3 464 975,19	4 161 042,22
Plan 3 kw. 2015	10 810 282,01	0,00	1 777 881,69	2 945 425,74
Wykonanie 2015	8 928 823,30	0,00	1 705 501,91	2 873 045,96
2016	10 608 592,30	0,00	2 255 696,00	2 255 696,00
2017	8 816 054,00	0,00	3 392 538,30	3 392 538,30
2018	7 267 295,00	0,00	3 998 759,00	3 998 759,00
2019	5 054 523,00	0,00	4 612 772,00	4 612 772,00
2020	2 570 140,00	0,00	5 284 383,00	5 284 383,00
2021	0,00	0,00	5 870 140,00	5 870 140,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{((2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.))}{(1.)}$	$\frac{((2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.20) + (5.1.))}{((1.) - (5.1.))}$		$\frac{((2.1.1.) + (2.1.1.10) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.10) + (2.1.3.1.20) + (5.1.))}{((1.) - (5.1.))}$	$\frac{((1.1.) - (15.1.10)) + (1.2.1.) - ((2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.10) + (2.1.3.1.20))}{(15.1.10)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	8,02%	8,01%	0,00	8,01%	8,92%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,78%	6,01%	0,00	6,01%	13,64%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	13,14%	6,11%	0,00	6,11%	6,91%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	13,13%	6,05%	0,00	6,05%	6,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	7,08%	7,08%	0,00	7,08%	9,29%	9,82%	9,57%	TAK	TAK
2017	6,89%	6,89%	0,00	6,89%	11,78%	9,95%	9,69%	TAK	TAK
2018	6,06%	6,06%	0,00	6,06%	14,01%	9,33%	9,07%	TAK	TAK
2019	8,02%	8,02%	0,00	8,02%	15,52%	11,69%	11,69%	TAK	TAK
2020	8,67%	8,67%	0,00	8,67%	17,33%	13,77%	13,77%	TAK	TAK
2021	8,75%	8,75%	0,00	8,75%	18,89%	15,62%	15,62%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2013	0,00	0,00	10 330 038,58	2 621 932,77	3 609 595,05	15 000,00	3 594 595,05	717 110,74	2 796 018,47	193 274,02		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 869 921,27	2 786 232,81	3 184 868,62	90 134,67	3 094 733,95	3 060 485,05	1 466 476,98	191 342,90		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	11 810 532,51	2 813 721,00	3 870 542,99	80 000,00	3 790 542,99	3 088 660,00	3 641 470,00	267 982,99		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	11 800 000,00	2 800 000,00	3 010 000,00	80 000,00	2 930 000,00	2 285 000,00	2 447 017,01	267 982,99		
2016	0,00	0,00	12 751 196,00	3 281 000,00	2 053 465,00	185 000,00	1 868 465,00	1 590 000,00	2 564 000,00	21 465,00		
2017	1 792 538,30	1 792 538,30	12 900 000,00	3 300 000,00	1 350 929,00	80 000,00	1 270 929,00	1 270 929,00	1 318 142,00	10 929,00		
2018	1 548 759,00	1 548 759,00	13 100 000,00	3 400 000,00	2 889 604,00	0,00	2 889 604,00	2 889 604,00	49 467,00	10 929,00		
2019	2 212 772,00	2 212 772,00	13 200 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00		
2020	2 484 383,00	2 484 383,00	13 300 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00		
2021	2 570 140,00	2 570 140,00	13 400 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	89 484,87	85 001,14	85 001,14	698 390,14	557 740,60	557 740,60	99 676,45	84 692,72	89 176,45
Wykonanie 2014	76 091,33	72 250,00	72 250,00	420 234,72	363 695,04	363 695,04	85 324,75	72 558,42	76 399,75
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	2 572 930,90	2 572 930,90	2 572 930,90	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	2 572 930,90	2 572 930,90	2 572 930,09	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu: kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	2 018 960,51	1 052 558,86	2 018 960,51	981 385,38	981 385,38	163 443,41	163 443,41	647 756,08	647 756,08
Wykonanie 2014	2 935 166,23	1 616 298,94	2 935 166,23	1 345 178,11	1 345 178,11	238 242,14	238 242,17	1 295 344,00	1 295 344,00
Plan 3 kw 2015	1 268 543,99	606 930,06	606 930,06	661 613,93	661 613,93	196 706,00	196 706,00	189 108,00	189 108,00
Wykonanie 2015	1 270 543,99	606 930,06	606 930,06	661 613,93	661 613,93	196 800,00	196 800,00	189 108,00	189 108,00
2016	5 465,00	0,00	0,00	5 465,00	5 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	1 555 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 000,00
Wykonanie 2014	1 455 628,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	3 436 937,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 339,70
Wykonanie 2015	3 436 937,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 339,70
2016	1 678 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 756 538,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 408 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	962 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	644 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Województwo Śląskie  
Urząd Marszałkowski



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr .....  
Rady Gminy Dąbrowka  
z dnia .....

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 982 051,00	2 053 465,00	1 350 929,00	2 889 604,00	0,00	6 293 998,00
1.a	- wydatki bieżące				515 000,00	185 000,00	80 000,00	0,00	0,00	265 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 467 051,00	1 868 465,00	1 270 929,00	2 889 604,00	0,00	6 028 998,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				27 323,00	5 465,00	10 929,00	10 929,00	0,00	27 323,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 323,00	5 465,00	10 929,00	10 929,00	0,00	27 323,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - wzrost e-potencjału Mazowska	Urząd Gminy w Dąbrowce	2016	2018	27 323,00	5 465,00	10 929,00	10 929,00	0,00	27 323,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 954 728,00	2 048 000,00	1 340 000,00	2 878 675,00	0,00	6 266 675,00
1.3.1	- wydatki bieżące				515 000,00	185 000,00	80 000,00	0,00	0,00	265 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Program usuwania azbestu z terenu Gminy - ochrona zdrowia mieszkańców i środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Dąbrowce	2011	2017	350 000,00	50 000,00	80 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.2	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Centrum Gminy Dąbrowka - wyznaczenie nowych obszarów pod zabudowę mieszkaniową i usługową	Urząd Gminy w Dąbrowce	2015	2016	165 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>9 439 728,00</b>	<b>1 863 000,00</b>	<b>1 260 000,00</b>	<b>2 878 675,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 001 675,00</b>
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrowce	2015	2017	541 801,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Budowa chodników przy drogach gminnych - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Dąbrowce	2012	2018	464 000,00	120 000,00	160 000,00	80 000,00	0,00	360 000,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja pozostałych dróg gminnych, w tym wykonanie chodników - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrowce	2013	2018	640 000,00	250 000,00	117 000,00	110 000,00	0,00	477 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji w wybranych miejscowościach gminy (dokumentacja projektowa Trojany-Zaścienie; Chajęty-Guzowatka - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Dąbrowce	2015	2018	1 951 900,00	150 000,00	150 000,00	1 500 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.5	Budowa parkingów na terenie Gminy - poprawa warunków życia mieszkańców i letników	Urząd Gminy w Dąbrowce	2016	2018	150 000,00	50 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Budowa turystycznych szlaków pieszych i rowerowych na terenie Gminy - rozwój turystyki	Urząd Gminy w Dąbrowce	2015	2018	150 000,00	50 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	125 000,00
1.3.2.7	Budowa wiejskich placów zabaw - zapewnienie mieszkańcom różnych form wypoczynku	Urząd Gminy w Dąbrowce	2016	2017	50 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Budowa wielofunkcyjnego boiska (Guzowatka; Dąbrowka) - rozwój sportu	Urząd Gminy w Dąbrowce	2015	2017	350 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Modernizacja gminnego systemu oświetlenia ulicznego - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Dąbrowce	2012	2016	351 494,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.10	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Dąbrówce - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrówce	2015	2016	445 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej wokół obszaru Natura 2000 - budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrówce	2012	2018	991 233,00	250 000,00	45 000,00	83 675,00	0,00	378 675,00
1.3.2.12	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrówce - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2018	1 200 000,00	100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Dąbrówce (dokumentacja projektowa) - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2017	123 000,00	93 000,00	30 000,00	0,00	0,00	123 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa Szkoły Podstawowej we Wszeborach (dokumentacja projektowa) - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2015	2016	65 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa zespołu szkół w Józefowie - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2011	2016	1 648 300,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	Wyposażenie oddziału przedszkolnego przy Zespole Szkół w Józefowie - kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2017	18 000,00	10 000,00	8 000,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie Centrów większych miejscowości Gminy - zapewnienie bezpieczeństwa i poprawa wizerunku miejscowości	Urząd Gminy w Dąbrówce	2015	2017	300 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00

Wójt Gminy Dąbrówka  




**O B J A Ś N I E N I A**  
**WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**  
**GMINY DĄBRÓWKA NA LATA 2016 - 2021**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka opracowana została na lata 2016 – 2021. Podstawą jej konstrukcji są:

- 1) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
- 2) analiza realizowanych przedsięwzięć,
- 3) analiza danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków Gminy,
- 4) analiza poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
- 5) warunki, możliwości i potrzeby Gminy Dąbrówka.
- 6) regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, a także przewidywanych tendencji rozwoju.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków traktując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2013 - 2014 oraz plan budżetu na rok 2015 wg stanu na dzień 30 września 2015 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

### **1. DOCHODY**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W planie dochodów na 2016 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

### - dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dla roku 2016 przyjęto zatem wzrost dochodów o 6%, dla roku 2017 o ok. 4%, a dla lat następnych przewiduje się dynamikę wzrostu średnio o ok. 2,5%.

#### ***Subwencja ogólna***

Planowaną na 2016 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.132.2015 z dnia 12.10.2015 r. w kwocie 10 619 135,00zł. Na lata 2017– 2021 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku i obowiązujące przepisy. Na lata następne wielkości subwencji przyjęto w oparciu o dane demograficzne i dane z ewidencji ludności, które wskazują na wzrost liczby mieszkańców i liczby uczniów w placówkach oświatowych, założono wzrost dochodów z tego tytułu średnio o ok. 1%.

#### ***Podatki i opłaty lokalne***

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wysokości uzyskane z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Na rok 2016 i lata następne objęte prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy do ok. 2%.

#### ***Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych***

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2016 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 r. w kwocie 4 883 860,00zł. Na lata 2017 – 2021 planuje się dalszy wzrost z tego tytułu średnio o ok. 8%. Firmy rozpoczynające działalność na naszym terenie planują zatrudniać pracowników, co powinno mieć znaczenie na wzrost udziałów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2015 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Podobnie jak w pozycji powyżej zakłada się wzrost na lata objęte prognozą średnio o ok. 8%.

### ***Dotacje celowe z budżetu państwa***

Na rok 2016 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2015r. i informacją z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Warszawie z dnia 1 października 2015r. w kwocie 2 601 780,00zł. Na lata następne wzrost dotacji średnio przewiduje się w wysokości ok. 3 %. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w roku 2015.

### **- dochody majątkowe**

#### ***Wpływy ze sprzedaży majątku***

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W roku 2016 zaplanowano wpływy ze sprzedaży nieruchomości (*działek gminnych*) na podstawie wykazu działek przeznaczonych na sprzedaż: Nr 1528/3, pow. 0,0199ha; Nr 1528/4, pow. 0,0051ha; Nr 1528/6, pow. 0,0638ha; Nr 1424/12, pow. 0,0589ha; Nr 1424/13, pow. 0,3363ha (w/w działki usytuowane są w Kuligowie); Nr 251/8, pow. 0,1302ha (działka usytuowana w Ślęzanach). W latach następnych nie planuje się wpływów z tego tytułu. Z zasobów majątku ruchomego Gminy planuje się sprzedaż autokaru szkolnego.

#### ***Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych***

Na lata 2017 - 2021 planuje się wpływy z tego tytułu hipotetycznie, ponieważ o ich wysokości stanowią możliwe do pozyskiwania dotacje na projekty unijne dostępne w nowej perspektywie finansowej na lata 2014-2020

## **2. WYDATKI**

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz jej możliwościami finansowymi. Prognozę wydatków bieżących oparto również na założeniu art. 242 ust 1. ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane dochody bieżące wraz z ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki nie mogą być niższe niż planowane wydatki bieżące.

Na 2016 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 28 557 975,00zł, w tym na bieżące 24 382 510,00zł i majątkowe 4 175 465,00zł.

### **- wydatki bieżące**

Zakup towarów i usług (gaz, energia elektryczna, woda i kanalizacja) przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok z uwzględnieniem 2,0% wzrostu cen. Wydatki rzeczowe ujęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe i nadzorowane. W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów

planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2015 r. W roku 2016 uwzględniono wzrost związany z naliczaniem wzrostu wypłaty dodatków stażowych, odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Na lata następne założono wzrost średnio do 1%. Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się wzrost o ok. 3,0%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych oraz planowanych w 2016 roku do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i planowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą od 0,1% do 2,21%.

#### **- wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2016 - 2021. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W roku 2016 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 4 175 465,00zł, co stanowi 14,6% do planu wydatków ogółem. Realizacja inwestycji w latach następnych uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy i możliwych do pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, które na etapie planowania trudno przewidzieć.

### **3. PRZYCHODY**

Przychody budżetu Gminy w 2016 roku w kwocie 3 363 140,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, a pochodzić będą z zaciągniętych kredytów w kwocie 2 683 371,00zł i pożyczek w wysokości 679 769,00zł. Na finansowanie deficytu i dla zrównoważenia budżetu od roku 2017 planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych, które w całości zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **4. ROZCHODY**

Na rok 2016 rozchody wynoszą 1 683 371,00zł. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Część długu stanowią pożyczki preferencyjne, częściowo umarzalne, jednakże na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat długu.

W latach 2017 - 2021 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

### **5. PROGNOZA DŁUGU**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku obowiązują przepisy art. 243 - 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i

dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Dług Gminy na 01.01.2015r. wynosił 9 545 107,86zł, w br. spłacane są rozchody do wysokości 3 436 937,86zł oraz umorzona została częściowo pożyczka z WFOŚiGW Warszawie w wysokości 17 339,70zł. W przychodach na 2015 rok uwzględniono kwotę 2 837 993,00zł, w tym:

- pożyczka na wyprzedzające finansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – 189 108,00zł (budowa wodociągu etap III);
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie – 348 885,00zł (budowa wodociągu etap III - na finansowanie udziału własnego Gminy, budowa wodociągu w miejscowości Ludwinów - Ostrówek - 1 300 000,00zł);
- kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2015 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 1 000 000,00zł.

Na podstawie powyższego na koniec 2015 roku przyjęto ostatecznie kwotę długu w wysokości 8 928 823,30zł, która posłużyła do jego prognozowania na lata następne.

W latach 2017 - 2021 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, przy założeniu, że planowane spłaty rat w poszczególnych latach dokonywane będą z nadwyżki budżetowej.

## 6. PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WPF

W 2016 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2 053 465,00zł, w tym na wydatki bieżące 185 000,00zł, wydatki majątkowe 1 868 465,00zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2016 roku do końca okresu ich realizacji. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres ich realizacji kończy się w roku 2016.

Podsumowując projektowana sytuacja finansowa Gminy Dąbrówka jest stabilna. Zakładany od 2017 roku malejący wskaźnik zadłużenia gwarantuje bieżącą realizację zadań.

Jednakże przedstawiona prognoza zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej obciążona jest pewnym ryzykiem błędu. Przyjęte na lata 2017 - 2021 wartości mają charakter prognozowany. Mając jednak na uwadze kroczący charakter prognozy niezbędna będzie jej coroczna aktualizacja.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej  
Dzielnica Łódź-Śródmieście

