

**WÓJT GMINY DĄBRÓWKA**

**05-252 DĄBRÓWKA**

**ul. T. Kościuszki 14**

**pow. wołomiński, woj. mazowiecki**

**Nr 0050. 307.2017**

**ZARZĄDZENIE NR 307.2017  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA  
z dnia 14 listopada 2017 roku**

**w sprawie: przedłożenia projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2018 - 2025**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 z póź. zm.), zarządzam co następuje:

**§ 1**

Przedstawiam projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2018-2025, 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**  
**Radosław Korzeniewski**





# **GMINA DĄBRÓWKA**

***PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ NA LATA 2018-2025***

---

**DĄBRÓWKA - LISTOPAD 2017 ROK**

**PROJEKT**

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2018-2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870 z póź. zm.) Rada Gminy w Dąbrówce uchwała, co następuje:

**§1.**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2018 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2018 - 2021, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do uchwały w sprawie uchwalenia WPF Gminy Dąbrówka na lata 2018 – 2025.

**§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 2018 do kwoty 5 000 000,00zł.

**§3.**

Traci moc uchwała Nr XXIV/186/2016 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2017-2024 z póź.zm.

**§4.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§5.**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2018 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 306/2017  
z dnia 2017-11-14

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>	w tym:			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
						z podatku od nieruchomości							
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		
2018	41 175 993,00	37 694 386,00	6 499 448,00	100 000,00	8 311 820,00	6 000 000,00	10 025 145,00	10 640 917,00	3 481 607,00	100 000,00	3 381 607,00		
2019	41 800 000,00	38 800 000,00	7 200 000,00	120 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	10 500 000,00	11 300 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
2020	41 780 000,00	39 780 000,00	8 100 000,00	130 000,00	9 000 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2021	44 152 869,74	41 652 869,74	9 000 000,00	140 000,00	9 500 000,00	7 800 000,00	11 200 000,00	11 700 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00		
2022	44 778 273,50	43 478 273,50	9 900 000,00	150 000,00	10 000 000,00	7 100 000,00	11 300 000,00	11 800 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00		
2023	46 447 872,29	44 447 872,29	10 600 000,00	160 000,00	10 500 000,00	7 400 000,00	11 400 000,00	11 780 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
2024	48 505 000,00	46 005 000,00	11 000 000,00	170 000,00	11 000 000,00	7 900 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00		
2025	47 900 396,00	45 400 396,00	11 600 000,00	170 000,00	11 500 000,00	7 900 000,00	11 000 000,00	11 100 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00		

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>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przyjętych 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>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				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
2018	46 939 722,00	36 900 632,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	10 039 090,00
2019	39 767 228,00	34 300 000,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	5 467 228,00
2020	39 545 647,00	34 100 000,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	5 445 647,00
2021	42 000 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
2022	42 300 000,00	37 200 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00
2023	43 000 000,00	37 200 000,00	0,00	0,00	x	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00
2024	44 000 000,00	37 300 000,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	6 700 000,00
2025	44 000 000,00	37 400 000,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	6 600 000,00

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 <sup>x</sup>	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
2018	-5 763 729,00	8 320 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 320 396,00	5 763 729,00	0,00	0,00
2019	2 032 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 234 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 152 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 478 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 447 872,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 900 396,00	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>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				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>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				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>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	2 556 667,00	2 556 667,00	997 908,00	997 908,00	0,00	0,00	0,00	20 751 536,53	0,00	793 754,00	793 754,00
2019	2 032 772,00	2 032 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 718 764,53	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2020	2 234 353,00	2 234 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 484 411,53	0,00	5 680 000,00	5 680 000,00
2021	2 152 869,74	2 152 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 331 541,79	0,00	4 652 869,74	4 652 869,74
2022	2 478 273,50	2 478 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 853 268,29	0,00	6 278 273,50	6 278 273,50
2023	3 447 872,29	3 447 872,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 405 396,00	0,00	7 247 872,29	7 247 872,29
2024	4 505 000,00	4 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 396,00	0,00	8 705 000,00	8 705 000,00
2025	3 900 396,00	3 900 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 396,00	8 000 396,00

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.

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. 38 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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	7,18%	4,76%	0,00	4,76%	2,17%	8,71%	9,30%	TAK	TAK
2019	5,72%	5,72%	0,00	5,72%	10,77%	5,99%	6,58%	TAK	TAK
2020	6,19%	6,19%	0,00	6,19%	13,60%	6,30%	6,89%	TAK	TAK
2021	5,60%	5,60%	0,00	5,60%	10,54%	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2022	6,20%	6,20%	0,00	6,20%	14,02%	11,64%	11,64%	TAK	TAK
2023	8,05%	8,05%	0,00	8,05%	15,60%	12,72%	12,72%	TAK	TAK
2024	9,86%	9,86%	0,00	9,86%	17,95%	13,39%	13,39%	TAK	TAK
2025	8,73%	8,73%	0,00	8,73%	16,70%	15,86%	15,86%	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:			
		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>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2018	0,00	0,00	15 259 009,00	3 876 609,00	7 321 189,00	0,00	7 321 189,00	2 971 889,00	6 546 671,00	520 530,00	
2019	2 032 772,00	2 012 772,00	15 200 000,00	3 750 000,00	2 737 968,00	0,00	2 737 968,00	2 562 003,00	2 749 260,00	155 965,00	
2020	2 234 353,00	2 134 353,00	15 300 000,00	3 800 000,00	830 000,00	0,00	830 000,00	830 000,00	4 615 647,00	0,00	
2021	2 152 869,74	2 085 000,00	15 400 000,00	3 850 000,00	450 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	4 550 000,00	0,00	
2022	2 478 273,50	2 478 273,50	15 500 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	
2023	3 447 872,29	3 447 872,29	15 600 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	
2024	4 505 000,00	4 505 000,00	15 700 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	
2025	3 900 396,00	3 900 396,00	15 800 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	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:	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	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
			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	
2018	0,00	0,00	0,00	2 981 607,00	2 981 607,00	2 681 607,00	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	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	Wydanki 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:	Wydanki 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	Wydanki 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:	Wydanki 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 15)	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
2018	3 519 359,00	1 983 699,00	0,00	1 535 660,00	1 482 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	35 965,00	0,00	0,00	35 965,00	35 965,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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 przejścia 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 co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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
2018	2 550 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 872 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 994 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 722 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 499 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	947 872,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9 B – 9 B.1 i pozycji z sekcji 18.

\*\* 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 wieloletnich.

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

17) Pozycje sekcji 18 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 306/2017  
z dnia 2017-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 550 718,04	7 321 189,00	2 737 968,00	830 000,00	450 000,00	11 339 157,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 550 718,04	7 321 189,00	2 737 968,00	830 000,00	450 000,00	11 339 157,00
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:				5 009 597,00	3 166 459,00	35 965,00	0,00	0,00	3 202 424,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 009 597,00	3 166 459,00	35 965,00	0,00	0,00	3 202 424,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 430101W w miejscowości Trojany i Wszebory - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2018	1 118 400,00	536 280,00	0,00	0,00	0,00	536 280,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 430105W w miejscowości Kołaków - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2019	1 818 300,00	1 783 300,00	35 000,00	0,00	0,00	1 818 300,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 430114W w miejscowościach Dąbrówka i Lasków - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2018	2 047 800,00	826 349,00	0,00	0,00	0,00	826 349,00
1.1.2.4	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - wzrost e-potencjału Mazowsza	Urząd Gminy w Dąbrówce	2017	2019	25 097,00	20 530,00	965,00	0,00	0,00	21 495,00
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				11 541 121,04	4 154 730,00	2 702 003,00	830 000,00	450 000,00	8 136 733,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 541 121,04	4 154 730,00	2 702 003,00	830 000,00	450 000,00	8 136 733,00
1.3.2.2	Budowa chodników przy drogach gminnych - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Dąbrówce	2012	2019	574 000,00	80 000,00	270 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja pozostałych dróg gminnych, w tym wykonanie chodników - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2013	2019	1 447 000,00	110 000,00	127 003,00	0,00	0,00	237 003,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w wybranych miejscowościach gminy (dokumentacja projektowa Trojany-Zaścienie; Chajęty- Guzowatka - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Dąbrówce	2015	2021	1 796 500,00	0,00	600 000,00	500 000,00	200 000,00	1 300 000,00
1.3.2.5	Budowa parkingów na terenie Gminy - poprawa warunków życia mieszkańców i letników	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2020	100 000,00	0,00	20 000,00	80 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Budowa turystycznych szlaków pieszych i rowerowych na terenie Gminy - rozwój turystyki	Urząd Gminy w Dąbrówce	2015	2019	125 000,00	25 000,00	50 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.8	Budowa większych placów zabaw i siłowni zewnętrznych - zapewnienie mieszkańcom różnych form wypoczynku	Urząd Gminy w Dąbrówce	2017	2018	284 767,54	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrówce - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2021	1 110 000,00	0,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Rozbudowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej wokół obszaru Natura 2000 w Gminie Dąbrówka - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrówce	2012	2018	1 073 840,50	56 615,00	0,00	0,00	0,00	56 615,00
1.3.2.19	Termomodernizacja budynków szkół w Józefowie i we Wszeborach - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2019	90 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.23	Budowa wodociągu z przyłączami dla miejscowości: Dręszew-Marianów-Wszebory-Trojany (etap II); Stanisławów (obręb Dąbrówka-Małopole)-Zaścienie-Karolew (etap II), Czarnów - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2019	2 536 000,00	1 686 000,00	850 000,00	0,00	0,00	2 536 000,00
1.3.2.24	Projekt i budowa chodnika wraz z zatoką autobusową w pasie drogi powiatowej nr 4324W w msc. Chajęty, gm. Dąbrówka - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2019	205 000,00	200 000,00	5 000,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.25	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej w msc. Małopole, gm. Dąbrówka - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2019	410 000,00	260 000,00	150 000,00	0,00	0,00	410 000,00
1.3.2.26	Przebudowa i modernizacja drogi w miejscowości Cisie - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2019	450 000,00	400 000,00	50 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.27	Przebudowa i modernizacja kompleksu sportowego w Dąbrówce, wariant 200 m - treningowy - rozwój sportu	Urząd Gminy w Dąbrówce	2017	2018	1 339 013,00	1 317 115,00	0,00	0,00	0,00	1 317 115,00

## **O B J A Ś N I E N I A**

### **WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DĄBRÓWKA NA LATA 2018- 2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka opracowana została na lata 2018 – 2025. 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 2015 - 2016 oraz plan budżetu na rok 2017 wg stanu na dzień 30 września 2017 roku i jego przewidywanego wykonania w 2017 roku. (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 2018 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, 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. Ogółem na 2018 rok zaplanowano dochody w kwocie 41 175 993,00zł, w tym dochody bieżące 37 694 386,00zł i majątkowe 3 481 607,00zł.

### **- 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. W planie dochodów bieżących dla roku 2018 największy udział, podobnie jak w roku 2017, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (ok. 28%). Ogółem dla roku 2018 przyjęto zatem wzrost dochodów bieżących o ok 1%. Dla lat następnych przewidywana dynamika wzrostu średnio o ok. 3%.

#### ***Subwencja ogólna***

Planowaną na 2018 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r. w kwocie 10 025 145,00zł. Na lata 2019 – 2025 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 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. 4%.

#### ***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 2018 i lata następne objęte prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, głównie o nowe podmioty planujące rozpocząć działalność gospodarczą na terenie gminy, a także planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy do ok. 3,5%.

#### ***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 2018 w wysokości podanej przez Ministra Rowoju i Finansów, pismem nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r. w kwocie 6 499 448,00zł. Na lata 2019 – 2025 planuje się

dalszy wzrost z tego tytułu średnio o ok. 11% (w oparciu o założenia makroekonomiczne budżetu państwa, wg których m.in. oczekiwana jest kontynuacja spadkowej tendencji bezrobocia, a szacowany wzrost zatrudnienia przyniesie istotne wsparcie min. w znacznie zwiększonych udziałach w PIT).

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Dla udziałów w CIT zakłada się wzrost na lata objęte prognozą średnio o ok. 7%.

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

Na rok 2018 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 24 października 2017 r. i informacją z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Warszawie z dnia 27 września 2017 r. Łącznie w kwocie 10 640 917,00zł. Na lata następne wzrost dotacji średnio przewiduje się w wysokości ok. 3 %. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w roku 2017.

### **- 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 2018 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; (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.

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

Na rok 2018 planuje się wpływ dotacji unijnych pozyskanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich WM na lata 2014-2021 w wysokości 2 681 607,00zł (dotacje pozyskane na przebudowę dróg gminnych w Laskowie, Trojanach i Kołakowie). Ponadto uwzględniono wpływ środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 400 000,00zł oraz 300 000,00zł pozyskanych w ramach programu operacyjnego "Rybacko i Morze" na utworzenie nowoczesnej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Gminie.

Na lata 2019 - 2025 planuje się wpływy z tego tytułu hipotetycznie, ponieważ o ich wysokości stanowią możliwe do pozyskiwania dotacje na projekty unijne dostępne w nowej

perspektywie finansowej i innych krajowych źródłach finansowania inwestycji.

## 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 2018 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 46 939 722,00zł, w tym na bieżące 36 900 632,00zł i majątkowe 10 039 090,00zł.

### - wydatki bieżące

Kalkulacja wydatków bieżących została sporządzona w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Wydatki rzeczowe ujęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe i nadzorowane. Uwzględniono wzrost zadań z zakresu edukacji min. konieczność dostosowania miejsc w placówkach oświatowych dla uczniów w związku z reformą systemu oświaty, a także planowany od kwietnia 2018 roku wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 5%.

W kolejnych latach wydatki bieżące 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 2017 r. Dla roku 2018 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. 1,5%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych oraz planowanych w 2018 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 2,50%.

### - wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2018 - 2025. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W roku 2018 planuje

się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 10 039 090,00zł, co stanowi 21,4% do planu wydatków ogółem. Tak wysokie nakłady inwestycyjne są efektem kontynuacji zadań inwestycyjnych rozpoczętych w 2017 roku oraz absorpcji znacznych środków unijnych z nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2021.

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 2018 roku w kwocie 8 320 396,00zł 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 5 556 667,00zł i pożyczek w wysokości 2 763 729,00zł. W trakcie realizacji budżetu planuje się pozyskiwać dostępne na rynku instrumenty finansowe, tj. pożyczki preferencyjne, pożyczki na wyprzedzające finansowanie itp.

Na finansowanie deficytu i dla zrównoważenia budżetu od roku 2019 planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych, które w całości zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **4. ROZCHODY**

Na rok 2018 rozchody wynoszą 2 556 667,00zł. 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. Na rok 2018 w spłacie długu zaplanowano wyłączenia tj. spłatę pożyczek zaciągniętych na finansowanie projektów z udziałem funduszy unijnych.

W latach 2019 - 2025 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

### **5. PROGNOZA DŁUGU**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego 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 01.01.2017 r. wynosił 9 085 292,04zł, z istniejącego zadłużenia spłacane

były rozchody do wysokości 1 792 538,30,00zł. W przychodach na 2017 rok uwzględniono kwotę 7 695 053,79zł, w tym:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie – 860 262,37zł (na finansowanie inwestycji "Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Kowalicha Ludwinów");
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - 710 659,09zł ( na finansowanie inwestycji "Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Dręszew-Marianów-Kowalicha");
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - 639 950,83zł (na sfinansowanie inwestycji "Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowościach: Trojany-Wszebory (etap I)");
- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - 86 273,50zł (na finansowanie inwestycji "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy");
- pożyczka z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej - 500 000,00zł (na finansowanie inwestycji "Przebudowa drogi gminnej nr 430113 dz. nr 64 w msc. Wszebory");
- pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - 662 935,00zł (na wyprzedzające finansowanie projektu "Przebudowa drogi gminnej nr 430114W w miejscowościach Dąbrówka i Lasków");
- pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - 334 973,00zł (na wyprzedzające finansowanie projektu "Przebudowa drogi gminnej nr 430101W w miejscowości Trojany i Wszebory");
- kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2017 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 3 900 000,00zł.

Na podstawie powyższego na koniec 2017 roku przyjęto ostatecznie kwotę długu w wysokości 14 987 807,53zł, która posłużyła do jego prognozowania na lata następne.

W latach 2019 - 2025 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 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 7 321 189,00zł. Wykaz realizowanych i planowanych do wykonania przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2018 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 2018.

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych. Horyzont czasowy prognozy ulega wydłużeniu do roku 2025, co jest konsekwencją rozłożenia spłaty planowanego zadłużenia. Jednakże przedstawiona

prognoza zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej obciążona jest pewnym ryzykiem błędu. Przyjęte na lata 2019 - 2025 wartości mają charakter prognozowany. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy niezbędna będzie jej coroczna aktualizacja.