

**Uchwała Nr XLVI.419.2023**  
**Rady Gminy Dąbrówka**  
**z dnia 30 stycznia 2023 r**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2023-2032**

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 (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z póź. zm.) Rada Gminy Dąbrówka uchwala, co następuje:

**§1.**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2023 - 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2023 - 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do uchwały w sprawie uchwalenia WPF Gminy Dąbrówka na lata 2023 – 2032.

**§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 2023 do kwoty 4 000 000,00zł.

**§3.**

Traci moc uchwała Nr XXXI.291.2022 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 31 stycznia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2022-2032 z póź.zm.

**§4.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§5.**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2023 roku.

*PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY DĄBRÓWKA*

*Sławomir Rosa*

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XLVI.419.2022  
z dnia 2023-01-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>				
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2020	56 815 519,50	51 041 743,69	8 328 036,00	225 206,34	10 128 954,00	18 131 482,48	14 228 064,87	6 894 116,49	5 773 775,81	29 129,85	5 744 645,96
Wykonanie 2021	59 323 491,52	55 760 203,53	10 054 629,00	325 786,85	11 857 746,00	16 973 149,09	16 548 892,59	7 551 469,96	3 563 287,99	0,00	3 563 287,99
Plan 3 kw. 2022	56 036 723,22	52 559 215,63	8 415 416,00	247 484,00	11 272 213,00	12 778 515,43	19 845 587,20	9 165 000,00	3 477 507,59	500 000,00	2 977 507,59
2023	66 512 451,85	52 197 647,85	7 845 263,00	280 897,00	12 499 119,00	5 493 584,00	26 078 784,85	11 700 000,00	14 314 804,00	200 000,00	14 107 804,00
2024	88 800 800,00	72 832 500,00	11 000 000,00	290 000,00	13 500 000,00	12 555 000,00	35 487 500,00	13 000 000,00	15 968 300,00	0,00	15 968 300,00
2025	66 100 000,00	62 600 000,00	11 800 000,00	300 000,00	14 800 000,00	10 400 000,00	25 300 000,00	13 100 000,00	3 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2026	64 400 000,00	61 800 000,00	11 900 000,00	310 000,00	15 900 000,00	10 200 000,00	23 490 000,00	13 800 000,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2027	65 300 000,00	62 800 000,00	12 000 000,00	320 000,00	16 900 000,00	10 300 000,00	23 280 000,00	13 900 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	66 300 000,00	64 200 000,00	12 100 000,00	330 000,00	17 900 000,00	10 600 000,00	23 170 000,00	13 000 000,00	2 100 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	66 900 000,00	64 800 000,00	12 200 000,00	340 000,00	18 900 000,00	10 700 000,00	22 660 000,00	13 200 000,00	2 100 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	68 100 000,00	66 000 000,00	12 300 000,00	350 000,00	19 900 000,00	10 800 000,00	22 650 000,00	13 300 000,00	2 100 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	70 600 000,00	68 500 000,00	12 400 000,00	360 000,00	20 900 000,00	10 900 000,00	23 940 000,00	13 400 000,00	2 100 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	71 573 106,61	69 500 000,00	12 500 000,00	370 000,00	21 900 000,00	11 000 000,00	23 730 000,00	13 400 000,00	2 073 106,61	0,00	1 000 000,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2020	53 703 685,57	49 369 328,91	17 679 280,09	0,00	0,00	426 557,64	0,00	0,00	0,00	4 334 356,66	4 334 356,66	884 640,81
Wykonanie 2021	58 459 080,09	52 243 875,99	19 364 933,25	0,00	0,00	308 143,20	0,00	0,00	0,00	6 215 204,10	6 215 204,10	386 568,06
Plan 3 kw. 2022	61 634 807,57	50 170 876,92	20 919 474,36	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	11 463 930,65	11 463 930,65	854 955,00
2023	71 105 127,30	49 916 785,45	23 335 383,45	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	21 188 341,85	21 188 341,85	173 000,00
2024	84 123 800,00	47 100 000,00	23 900 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	37 023 800,00	0,00	0,00
2025	61 170 500,00	54 000 000,00	24 200 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	7 170 500,00	0,00	0,00
2026	61 800 000,00	55 000 000,00	24 300 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	0,00
2027	63 196 330,00	56 000 000,00	24 400 000,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	7 196 330,00	0,00	0,00
2028	64 000 000,00	59 000 000,00	24 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2029	64 600 000,00	59 300 000,00	24 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	0,00
2030	65 000 000,00	58 000 000,00	24 700 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00
2031	67 500 000,00	61 500 000,00	24 800 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2032	69 971 420,00	63 971 420,00	24 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	3 111 833,93	0,00	5 481 941,85	4 537 670,00	2 381 787,00	944 271,85	944 271,85	0,00	0,00
Wykonanie 2021	864 411,43	0,00	8 402 458,37	2 000 000,00	0,00	5 457 470,68	5 457 470,68	944 987,69	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 598 084,35	0,00	7 614 357,85	0,00	0,00	4 716 558,39	4 716 558,39	2 897 799,46	881 525,96
2023	-4 592 675,45	0,00	7 164 557,91	4 901 686,61	2 329 804,15	2 058 146,85	2 058 146,85	35 724,45	35 724,45
2024	4 677 000,00	4 677 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 929 500,00	4 929 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 103 670,00	2 103 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 601 686,61	1 601 686,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 883,00	2 155 883,00	681 060,00	340 530,00	340 530,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 619,03	1 892 619,03	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	169 000,00	169 000,00	0,00	0,00	2 571 882,46	2 571 882,46	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 677 000,00	4 677 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 929 500,00	4 929 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 103 670,00	2 103 670,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 686,61	1 601 686,61	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	24 559 195,70	0,00	1 672 414,78	2 616 686,63	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	24 398 325,96	0,00	3 516 327,54	9 918 785,91	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 388 338,71	10 002 696,56	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 711 856,61	0,00	2 280 862,40	4 543 733,70	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 034 856,61	0,00	25 732 500,00	25 732 500,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 105 356,61	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 505 356,61	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 401 686,61	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 101 686,61	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 801 686,61	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 701 686,61	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 601 686,61	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 528 580,00	5 528 580,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	5,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,05%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,20%	8,45%	x	x	x	x
2023	7,22%	6,65%	7,08%	7,79%	9,29%	TAK	TAK
2024	8,07%	43,01%	43,01%	8,19%	9,69%	TAK	TAK
2025	10,09%	17,13%	x	19,51%	21,01%	TAK	TAK
2026	5,66%	13,80%	x	13,56%	14,31%	TAK	TAK
2027	4,60%	13,54%	x	14,66%	15,41%	TAK	TAK
2028	4,85%	10,26%	x	15,77%	16,52%	TAK	TAK
2029	4,71%	10,63%	x	15,94%	16,69%	TAK	TAK
2030	5,98%	14,86%	x	16,43%	16,43%	TAK	TAK
2031	5,64%	12,41%	x	17,60%	17,60%	TAK	TAK
2032	2,99%	9,71%	x	13,23%	13,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	0,00	1 503 453,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 211 010,72	0,00
Wykonanie 2021	0,00	313 353,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	1 409 507,17	1 409 507,17	1 379 507,17	9 838,00	9 838,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	939 424,00	939 424,00	939 424,00	25 750,00	25 750,00	19 595,10
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 472 193,17	1 472 193,17	445 785,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	532 108,17	532 108,17	466 798,37	17 992 369,92	1 045 745,92	16 946 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 954 400,80	0,00	0,00	15 193 804,80	10 824,00	15 182 980,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2020	1 363 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	100 000,00
Wykonanie 2021	1 095 619,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-268 250,71	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 571 882,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 527 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 129 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 103 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLVI.419.2022  
z dnia 2023-01-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 472 653,35	17 992 369,92	15 193 804,80	155 000,00	0,00	33 341 174,72
1.a	- wydatki bieżące				2 269 562,84	1 045 745,92	10 824,00	0,00	0,00	1 056 569,92
1.b	- wydatki majątkowe				37 203 090,51	16 946 624,00	15 182 980,80	155 000,00	0,00	32 284 604,80
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:				4 274 400,80	312 500,00	3 954 400,80	0,00	0,00	4 266 900,80
1.1.1	- wydatki bieżące				10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.1.1.5	Wdrożenie jednolitych standardów obsługi inwestora dla jst województwa mazowieckiego - podniesienie standardów obsługi inwestorów	Urząd Gminy w Dąbrowce	2020	2023	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 264 400,80	310 000,00	3 954 400,80	0,00	0,00	4 264 400,80
1.1.2.1	Przebudowa SUW oraz budowa sieci wodociągowej i sanitarnej na terenie Gminy - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2024	4 264 400,80	310 000,00	3 954 400,80	0,00	0,00	4 264 400,80
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				35 198 252,55	17 679 869,92	11 239 404,00	155 000,00	0,00	29 074 273,92
1.3.1	- wydatki bieżące				2 259 562,84	1 043 245,92	10 824,00	0,00	0,00	1 054 069,92
1.3.1.1	Rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - rozwój eelektronicznej administracji	Urząd Gminy w Dąbrowce	2021	2023	17 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.1.2	Organizacja lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Dąbrowka - stworzenie właściwej komunikacji autobusowej	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	1 723 000,00	763 000,00	0,00	0,00	0,00	763 000,00
1.3.1.3	Lokalny transport zbiorowy - Linia R4 - poprawa warunków życia mieszkańców ( sprawnego przemieszczania się)	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	438 267,84	219 133,92	0,00	0,00	0,00	219 133,92
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy - wyznaczenie nowych terenów pod budownictwo mieszkaniowe i usługowe	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2024	80 795,00	53 612,00	10 824,00	0,00	0,00	64 436,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 938 689,71	16 636 624,00	11 228 580,00	155 000,00	0,00	28 020 204,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrowce i budowa kanalizacji sanitarnej w wybranych msc. Gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrowce	2016	2024	4 034 132,00	625 000,00	1 079 780,00	0,00	0,00	1 704 780,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej na dz. ew. nr 361/362/363 obręb Teodorów-Sokołówek - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	80 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.4	Modernizacja oświetlenia ulicznego na LED - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2024	295 500,00	34 500,00	30 000,00	0,00	0,00	64 500,00
1.3.2.5	Modernizacja poddasza budynku Urzędu Gminy Dąbrowka wraz z wymianą źródła ciepła - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	337 700,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Dąbrowce	2021	2023	562 250,71	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.7	Budowa budynku administracyjno-socjalnego przy oczyszczalni ścieków dla ZGK w Dąbrowce wyposażonego w instalację OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	Budowa budynku usługowo- handlowego przy ulicy Kościelnej w Dąbrowce - wyposażonego w instalacje OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Dąbrowce wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Kuligowie wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Wykonanie audytu oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych - stworzenie właściwej bazy systemu oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Wyposażenie SUW w Dąbrowce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Wyposażenie SUW w Kołakowie w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	Wyposażenie SUW w Kuligowie w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	10 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	Wyposażenie Szkoły Podstawowej w Dąbrowce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrowce	2024	2025	50 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.17	Budowa wodociągów w wybranych miejscowościach gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	1 476 462,00	423 800,00	0,00	0,00	0,00	423 800,00
1.3.2.18	Program STOP-SMOG - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2024	500 000,00	361 200,00	138 800,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.19	Termomodernizacja Publicznej Szkoły Podstawowej w Józefowie - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	3 240 545,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.20	„Poprawa stanu dróg gminnych w gminie Dąbrowka (Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: ul. Królewska w m. Słężany (zaprojektuj i wybuduj), Kołaków- Sokołówek (zaprojektuj i wybuduj), ul Widokowa w m. Lasków (zaprojektuj i wybuduj), ul. Norwida w m. Lasków)* - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2024	9 598 900,00	5 098 900,00	4 500 000,00	0,00	0,00	9 598 900,00
1.3.2.21	„Przebudowa hal sportowych przy szkołach na terenie gminy Dąbrowka ( Przebudowa trzech balonowych hal sportowych przy szkołach gminnych w m.: Wszebory, Guzowatka i Józefów)” - stworzenie właściwej bazy sportowej	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2024	4 563 200,00	2 444 200,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 444 200,00
1.3.2.22	Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej oraz odcinków kanalizacji sanitarnej dla mieszkańców gminy Dąbrowka (Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Małopole, Dąbrowka, Kuligów, Karpin, Chajęty. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dąbrowka, Małopole)* - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrowce	2023	2024	7 000 000,00	3 675 000,00	3 325 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.23	Przebudowa dróg w m. Kuligów - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	400 000,00	263 524,00	0,00	0,00	0,00	263 524,00
1.3.2.24	Budowa drogi nr 242 i nr 222 w kostce brukowej wraz z odwodnieniem w Guzowatce - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	380 000,00	267 500,00	0,00	0,00	0,00	267 500,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.25	Budowa chodnika w Działach Czamowskich - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2023	160 000,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00	158 000,00

## O B J A Ś N I E N I A WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DĄBRÓWKA NA LATA 2023- 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka opracowana została na lata 2023 – 2032. Podstawą jej konstrukcji są:

- 1) przewidywane przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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 2020 - 2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na dzień 30 września 2022 roku i jego przewidywanego wykonania w 2022 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 2023 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 2023 rok zaplanowano dochody w kwocie 66 512 451,85 zł, w tym dochody bieżące 52 197 647,85 zł i majątkowe 14 314 804,00zł.

#### - 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 2023 duży udział stanowią podatki i opłaty lokalne (ok. 36%) a także subwencje (20%). Dla roku 2023 założono znaczny wzrost po rozpoznaniu o dużym zainteresowaniu inwestorów terenami wzdłuż trasy S8 i szacowanych z tego

tytułu wpływów.

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

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych przyjęto na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. w kwocie 8 126 160,00zł.

### ***Subwencja ogólna***

Planowaną na 2023 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. w kwocie 12 499 119,00zł. Na lata 2023 – 2032 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2022 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. 7% corocznie.

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

Na rok 2023 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 2022 r. i informacją z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Warszawie z dnia 21 października 2022 r. Łącznie w kwocie 4 378 044,00zł.

### ***Pozostałe dochody bieżące***

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących, w tym 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 lata następne objęte prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, głównie o nowe podmioty planujące rozpocząć działalność gospodarczą na terenie gminy, a także wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy.

### **- 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 2023 zaplanowano wpływy ze sprzedaży nieruchomości (*działek gminnych*) na podstawie wykazu działek przeznaczonych na sprzedaż: Nr 2302, pow. 0,0812ha; Nr 2303, pow. 0,0867ha; Nr 1528/3, pow. 0,0199ha; Nr 1424/12, pow. 0,0589ha; Nr 1424/16, pow. 0,0474ha; Nr 2298, pow. 0,0809ha; Nr 2305, pow. 0,0833ha (w/w działki usytuowane są w Kuligowie); Nr 479, 483, 487, 491, pow. 1,1ha (działki usytuowane w Czarnowie). W latach następnych nie planuje się wpływów z tego tytułu.

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

Na rok 2023 ujęto w budżecie wpływ środków unijnych w wysokości 939 424,00zł pozyskanych w ramach PROW WM.

Do planu dochodów 2023 przyjęto środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (edycja I i II):

- poprawa stanu dróg w gminie Dąbrówka – 4 500 000,00 zł;
- zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej oraz odcinków kanalizacji sanitarnej dla mieszkańców gminy Dąbrówka – 3 325 000,00 zł;
- przebudowa hal sportowych na terenie gminy Dąbrówka – 2 000 000,00 zł.
- termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Józefowie – 3 000 000,00 zł.

Ponadto na program „STOP-SMOG” przeznaczono środki z NFOŚiGW w kwocie 361 200,00zł oraz dotację na Modernizację sali sportowej Szkoły Podstawowej w Józefowie - 110 000,00 zł

Na lata 2024 - 2032 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 2023 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 71 105 127,30zł, w tym na bieżące 49 916 785,45 zł i majątkowe 21 188 341,85zł.

### - 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. wzrost wynagrodzeń, zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego.

Na lata kolejne planuje się racjonalizować wydatki bieżące gminy poprzez wskazanie kierunków, których zmniejszenie nie wpłynie na jakość i ilość realizowanych zadań, co także pozwoli władzom gminy utrzymać finanse we względnej dyscyplinie.

Wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2022 r. Dla roku 2023 uwzględniono wzrost związany z naliczaniem wzrostu liczby etatów, wypłaty dodatków stażowych, odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Na lata następne założono wzrost średnio do 0,70%

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego przyjęto prognozę na podstawie obowiązujących stawek procentowych z tendencją spadkową na lata przyszłe.

### - wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2023 - 2032. W roku 2023 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne objęte prognozą kwotę 16 946 624,00zł. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

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 2023 roku w kwocie 7 164 557,91zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2 329 804,15zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, a pochodzić będą z emisji obligacji oraz ewentualnej nadwyżki operacyjnej. 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 2023 planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych, które w całości zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz sprzedaży papierów wartościowych.

### **4. ROZCHODY**

Na rok 2023 rozchody wynoszą 2 571 882,46zł. 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 2024 - 2032 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

### **5. PROGNOZA DŁUGU**

Zarządzeniem Wójta Gminy Dąbrówka z dnia 23 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu wyczerpania relacji określonych w art. 243 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przyjęto że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Dług Gminy na 01.01.2022 r. wynosił 24 398 325,96zł, z istniejącego zadłużenia umorzona została pożyczka na kwotę 34 509,00zł oraz spłacane zostały rozchody do wysokości 1 981 764,50zł. W przychodach na 2022 rok uwzględniono emisję obligacji na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2022 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 2 000 000,00zł.

Na podstawie powyższego na koniec 2022 roku przyjęto ostatecznie kwotę długu w wysokości 24 382 052,46zł, która posłużyła do jego prognozowania na lata następne.

W latach 2023 - 2032 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 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 17 992 369,92zł. 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 2023 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 2023.

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana w odniesieniu do możliwości finansowych Gminy. Ponadto dla ustabilizowania finansów Gminy planuje się w najbliższym czasie wykorzystanie instrumentów o charakterze buforowym (restrukturyzację zadłużenia). Jednakże przedstawiona prognoza zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej obciążona jest pewnym ryzykiem błędu. Przyjęte na lata 2024 - 2032 wartości mają charakter prognozowany.