WÓJT GMINY DĄBRÓWKA
05-252 DĄBRÓWKA
ul. T. Kościuszki 14

Nr RO. 0050.132.2019

ZARZĄDZENIE NR 132.2019
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA
z dnia 14 listopada 2019 roku

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2020 - 2032

Na podstawie art. 230 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z póź. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Przedstawiam projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2020-2032, 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 2020-2032

DĄBRÓWKA - LISTOPAD 2019 ROK

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 132.2019
Wójta Gminy Dąbrówka
z dnia 14.11.2019r.

PROJEKT

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

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2020-2032

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 (Dz. U. z 2019, poz. 869 z póź. zm.) Rada Gminy w Dąbrówce uchwala, co następuje:

§1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2020 - 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2020 - 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do uchwały w sprawie uchwalenia WPF Gminy Dąbrówka na lata 2020 – 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 2020 do kwoty 7 000 000,00zł.

§3.

Traci moc uchwała Nr IV.25.2019 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 29 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2019-2027 z póź.zm.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2020 roku.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 132.2019
z dnia 2019-11 14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	38 636 792,45	38 321 146,83	5 705 037,00	51 239,44	9 754 842,00	12 124 161,90	10 685 866,49	5 675 906,30	315 645,62	100 400,00	162 638,12
Wykonanie 2018	43 054 082,88	39 095 194,39	6 912 479,00	110 438,52	9 824 562,00	12 213 095,68	10 034 619,19	5 316 270,08	3 958 888,49	21 738,21	3 555 815,04
Plan 3 kw. 2019	43 600 574,03	41 834 004,06	7 863 894,00	120 000,00	9 980 988,00	12 445 457,59	11 423 664,47	6 400 000,00	1 766 569,97	106 000,00	1 660 569,97
2020	49 304 488,00	48 804 488,00	8 575 380,00	150 000,00	9 901 934,00	14 349 182,00	15 827 992,00	7 400 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2021	55 000 000,00	54 000 000,00	9 000 000,00	140 000,00	10 200 000,00	14 500 000,00	20 160 000,00	8 500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2022	57 236 547,00	55 936 547,00	9 900 000,00	150 000,00	10 300 000,00	15 000 000,00	20 586 547,00	10 000 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2023	58 000 000,00	56 000 000,00	10 600 000,00	160 000,00	10 300 000,00	15 100 000,00	19 840 000,00	10 500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	58 700 000,00	56 200 000,00	11 000 000,00	170 000,00	10 500 000,00	15 200 000,00	18 330 000,00	10 600 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2025	59 900 000,00	56 400 000,00	11 600 000,00	170 000,00	10 600 000,00	15 300 000,00	18 730 000,00	10 700 000,00	3 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2026	59 600 000,00	57 000 000,00	11 700 000,00	180 000,00	10 700 000,00	15 400 000,00	19 020 000,00	10 800 000,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2027	60 000 000,00	57 500 000,00	11 750 000,00	185 000,00	10 800 000,00	15 500 000,00	19 265 000,00	10 900 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	57 200 000,00	56 200 000,00	11 800 000,00	190 000,00	10 900 000,00	15 600 000,00	17 710 000,00	11 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	58 000 000,00	57 000 000,00	11 850 000,00	195 000,00	11 000 000,00	15 700 000,00	18 255 000,00	11 200 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	60 000 000,00	59 000 000,00	11 900 000,00	200 000,00	11 100 000,00	15 800 000,00	20 000 000,00	11 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	58 500 000,00	57 500 000,00	11 950 000,00	205 000,00	11 200 000,00	15 900 000,00	18 245 000,00	11 400 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	58 600 000,00	57 600 000,00	12 000 000,00	210 000,00	11 300 000,00	16 000 000,00	18 090 000,00	11 500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

za organ wykonawczy Radosław Korzeniewski
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

[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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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.

[3] 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.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:									
		Wydatki bieżące [x]	w tym:						Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		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) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	44 738 002,13	34 916 340,36	13 211 916,72	0,00	0,00	235 090,20	235 090,20	0,00	9 821 661,77	9 821 661,77	89 911,21
Wykonanie 2018	49 021 143,20	37 621 140,86	14 328 708,72	0,00	0,00	367 876,39	367 876,39	0,00	11 400 002,34	11 400 002,34	1 017 622,00
Plan 3 kw. 2019	46 669 115,03	40 672 679,22	15 916 400,47	0,00	0,00	400 000,00	360 000,00	0,00	5 996 435,81	5 996 435,81	480 330,00
2020	51 643 050,00	48 269 050,00	19 228 336,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	3 374 000,00	3 374 000,00	60 500,00
2021	53 636 130,26	45 000 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	8 636 130,26	0,00	0,00
2022	53 568 273,50	46 000 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	7 568 273,50	0,00	0,00
2023	54 750 617,54	48 007 897,79	20 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	290 000,00	0,00	6 742 719,75	0,00	0,00
2024	54 655 500,00	48 000 000,00	20 100 000,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	6 655 500,00	0,00	0,00
2025	55 770 500,00	49 000 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	6 770 500,00	0,00	0,00
2026	56 800 000,00	50 000 000,00	20 300 000,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	6 800 000,00	0,00	0,00
2027	57 582 000,00	50 500 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	7 082 000,00	0,00	0,00
2028	56 600 000,00	51 000 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00
2029	57 400 000,00	51 500 000,00	20 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	5 900 000,00	0,00	0,00
2030	59 400 000,00	52 000 000,00	20 700 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00
2031	57 900 000,00	52 500 000,00	20 800 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00
2032	57 246 085,00	53 000 000,00	20 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	4 246 085,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-6 101 209,68	0,00	8 255 468,46	7 465 050,75	5 672 512,45	0,00	0,00	790 417,71	428 697,23
Wykonanie 2018	-5 967 060,32	0,00	8 753 738,69	8 392 018,21	5 835 899,21	0,00	0,00	361 720,48	131 161,11
Plan 3 kw. 2019	-3 068 541,00	0,00	5 703 925,37	5 473 366,00	2 837 981,63	0,00	0,00	230 559,37	230 559,37
2020	-2 338 562,00	0,00	4 153 915,00	4 153 915,00	2 338 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 363 869,74	1 363 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 668 273,50	3 668 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 249 382,46	3 249 382,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 044 500,00	4 044 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 129 500,00	4 129 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 418 000,00	2 418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 353 915,00	1 353 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) 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 x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 792 538,30	1 792 538,30	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556 119,00	2 556 119,00	997 360,00	997 360,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 404 825,00	2 404 825,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815 353,00	1 815 353,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 869,74	1 363 869,74	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 668 273,50	3 668 273,50	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 249 382,46	3 249 382,46	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 044 500,00	4 044 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 129 500,00	4 129 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 000,00	2 418 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 915,00	1 353 915,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu x	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, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	14 757 804,49	0,00	3 404 806,47	4 195 224,18
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	20 593 703,70	0,00	1 474 053,53	1 835 774,01
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	23 431 685,33	0,00	1 161 324,84	1 391 884,21
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 427 440,70	0,00	535 438,00	535 438,00
2021	x	x	x	x	0,00	24 063 570,96	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	20 395 297,46	0,00	9 936 547,00	9 936 547,00
2023	x	x	x	x	0,00	17 145 915,00	0,00	7 992 102,21	7 992 102,21
2024	x	x	x	x	0,00	13 101 415,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	8 971 915,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	6 171 915,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	3 753 915,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	3 153 915,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	2 553 915,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	1 953 915,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	1 353 915,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		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)[x]	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)[x]	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[x]	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[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	5,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,33%	4,33%	x	x	x	x
2020	5,27%	2,94%	3,08%	7,76%	6,98%	TAK	TAK
2021	3,45%	23,80%	22,78%	4,32%	3,54%	TAK	TAK
2022	8,96%	25,23%	24,27%	10,06%	9,28%	TAK	TAK
2023	8,16%	20,47%	19,54%	16,71%	16,71%	TAK	TAK
2024	9,86%	20,85%	20,00%	22,20%	22,20%	TAK	TAK
2025	10,05%	18,83%	x	21,27%	21,27%	TAK	TAK
2026	6,73%	17,60%	x	16,78%	16,45%	TAK	TAK
2027	5,76%	17,40%	x	18,53%	18,53%	TAK	TAK
2028	1,48%	13,55%	x	20,60%	20,60%	TAK	TAK
2029	1,45%	13,92%	x	19,13%	19,13%	TAK	TAK
2030	1,39%	16,67%	x	17,52%	17,52%	TAK	TAK
2031	1,44%	12,38%	x	16,97%	16,97%	TAK	TAK
2032	3,25%	11,30%	x	15,76%	15,76%	TAK	TAK

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:	
		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[X]	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[X]	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 039 425,00	2 039 425,00	1 994 425,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 027 380,00	1 027 380,00	1 005 843,94	844 019,00	844 019,00	844 019,00	1 031 938,00	1 031 938,00	1 005 843,94
2020	578 378,00	578 378,00	487 757,00	0,00	0,00	0,00	605 726,00	605 726,00	487 757,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 639,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 837,00	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
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego 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[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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 2017	1 584 769,42	1 584 769,42	997 360,00	4 803 605,90	26 870,40	4 776 735,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 613 292,56	4 613 292,56	1 496 384,60	7 584 048,00	40 000,00	7 544 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	839 862,00	839 862,00	340 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	60 500,00	60 500,00	0,00	2 481 626,00	640 726,00	1 840 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 441 639,00	321 639,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 776 837,00	6 837,00	1 770 000,00	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	0,00
2024	0,00	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	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 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
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
Wykonanie 2017	1 792 538,30	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	2 556 119,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	2 424 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 814 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 363 369,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 663 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	3 244 382,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	4 039 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	4 109 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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.

x - 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
zarządzenia nr 132.2019
z dnia 2019-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 516 460,00	2 481 626,00	1 441 639,00	1 776 837,00	5 700 102,00
1.a	- wydatki bieżące				1 993 460,00	640 726,00	321 639,00	6 837,00	969 202,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 523 000,00	1 840 900,00	1 120 000,00	1 770 000,00	4 730 900,00
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:				2 000 960,00	666 226,00	321 639,00	6 837,00	994 702,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 820 460,00	605 726,00	321 639,00	6 837,00	934 202,00
1.1.1.1	Rozwój kompetencji i umjejętności paszportem do lepszej przyszłości - kształcenie i rozwój dzieci	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2021	1 746 449,00	575 738,00	291 651,00	0,00	867 389,00
1.1.1.2	Bądźmy aktywni - aktywizacja społeczno-zawodowa osób bezrobotnych	Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2022	74 011,00	29 988,00	29 988,00	6 837,00	66 813,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				180 500,00	60 500,00	0,00	0,00	60 500,00
1.1.2.6	Kuźnia Norwida - modernizacja budynku - poprawa wizerunku miejscowości	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2020	180 500,00	60 500,00	0,00	0,00	60 500,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 515 500,00	1 815 400,00	1 120 000,00	1 770 000,00	4 705 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				173 000,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy - wyznaczenie nowych terenów po budownictwo mieszkaniowe i usługowe	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2020	173 000,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 342 500,00	1 780 400,00	1 120 000,00	1 770 000,00	4 670 400,00
1.3.2.2	Budowa chodników przy drogach gminnych - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Dąbrówce	2012	2020	315 000,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrówce i budowa kanalizacji sanitarnej w wybranych msc. Gminy: Trojany-Zaścienie; Chajęty-Guzowatka - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2022	2 786 500,00	750 000,00	450 000,00	1 120 000,00	2 320 000,00
1.3.2.19	Termomodernizacja budynków szkół w Józefowie i we Wszeborach - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2020	128 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.26	Przebudowa i modernizacja drogi w miejscowości Cisie - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2020	450 000,00	30 400,00	0,00	0,00	30 400,00
1.3.2.29	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2020	655 000,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.32	Rozbudowa SUW, budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami oraz budowa indywidualnej oczyszczalni ścieków na terenie Gminy. - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2022	2 008 000,00	670 000,00	670 000,00	650 000,00	1 990 000,00

O B J A Ś N I E N I A
WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DĄBRÓWKA NA LATA 2020- 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka opracowana została na lata 2020 – 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 2017 - 2018 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na dzień 30 września 2019 roku i jego przewidywanego wykonania w 2019 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 2020 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów. Ogółem na 2020 rok zaplanowano dochody w kwocie 49 304 488,00zł, w tym dochody bieżące 48 804 488,00zł i majątkowe 500 000,00zł.

- 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 2020 duży udział, podobnie jak w roku 2019, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne (ok. 29%). Ogółem dla roku 2020 przyjęto znaczny wzrost dochodów bieżących (ok 20%) wynikający m.in: ze wzrotu stawek podatków i opłat lokalnych, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dla roku 2021 założono znaczny wzrost o ok 10% po rozpoznaniu o dużym zainteresowaniu inwestorów terenami wzdłuż trasy S8 i szacowanych z tego tytułu wpływów. Dla lat następnych przewidywana dynamika wzrostu średnio o ok. 2%.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2020 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, pismem nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. w kwocie 8 575 380,00zł. Na lata 2021 – 2032 planuje się dalszy wzrost z tego tytułu średnio o ok. 10% (w oparciu o założenia makroekonimiczne 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).

Subwencja ogólna

Planowaną na 2020 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju pismem nr: ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. w kwocie 9 901 934,00zł. Na lata 2021 – 2032 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 roku i obowiązujące przepisy. Na lata następne wielkości subwencji przyjęto w oparciu o dane demograficzne i dane z ewidencji ludności, które wskazują na wzrost liczby mieszkańców i liczby uczniów w placówkach oświatowych, założono wzrost dochodów z tego tytułu średnio o ok. 1%.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2020 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 23 października 2019r. i informacją z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Warszawie z dnia 3 października 2019r. Łącznie w kwocie 13 770 804,00zł. Na lata następne wzrost dotacji średnio przewiduje się w wysokości ok. 1 %. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w roku 2019.

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. Na rok 2020 załaożono znaczny wzrost uwzględniając podwyżki obowiązujących dotychczas stawek. 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 planowanego corocznego 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 2020 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 Ślężanach). W latach następnych nie planuje się wpływów z tego tytułu.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych

Na rok 2020 na etapie projetkowania Gmina nie posiada potwierdzonych informacji o wpływach do budżetu z tego tytułu.

Na lata 2021 - 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

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 2020 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 51 643 050,00zł, w tym na bieżące 48 269 050,00zł i majątkowe 3 374 000,00zł.

- wydatki bieżące

Kalkulacja wydatków bieżących została sporządzona w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikajacych 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. Przyjęto znaczny wzrost wydatków z zakresu ochrony środowiska głównie z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi.

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 2019 r. Dla roku 2020 uwzględniono wzrost związany z naliczaniem wzrostu liczby etatów, wypłaty dodatków stażowych, odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Na lata następne założono wzrost średnio do 1%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych oraz planowanych w 2020 roku do zaciągnięcia zobowiązań. 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 2020 - 2032. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W roku 2020 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 3 374 000,00zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

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 2020 roku w kwocie 4 153 915,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, a pochodzić będą ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacji komunalnych) . 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 2021 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 2020 rozchody wynoszą 1 815 353,00zł. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Część długu stanowią pożyczki preferencyjne, częściowo umarzalne, jednakże na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat długu.

W latach 2021 - 2032 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 01.01.2019 r. wynosił 20 593 703,70zł, z istniejącego zadłużenia spłacane były rozchody do wysokości 2 404 825,00zł. W przychodach na 2019 rok uwzględniono kwotę 4 900 000,00zł, w tym:

- *pożyczka preferencyjna z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie* - 1 252 000,00zł na realizację inwestycji: *Budowa wodociagu z przyłaczami w miejscowości Czarnów, Józefów, Ostrówek Ludwinów, Dręszew, ul. Nadbużańska oraz przydomowej oczyszczalni";*

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

- kredyt na finansowanie panowanego deficytu budżetu w 2019 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 3 648 000,00zł.
Na podstawie powyższego na koniec 2019 roku przyjęto ostatecznie kwotę długu w wysokości 23 088 878,70zł, która posłużyła do jego prognozowania na lata następne.
W latach 2021 - 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 2020 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2 481 626,00zł.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 2020 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 2020.

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych Gminy. Horyzont czasowy prognozy ulega wydłużeniu do roku 2032 w celu uelastycznienia i umożliwienia spłaty zaciagniętych przez Gminę zobowaiązań długoterminowych. 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 2021 - 2032 wartości mają charakter prognozowany. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy niezbędna będzie jej coroczna aktualizacja.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15