

WÓJT GMINY DĄBRÓWKA

ul. T. Kościuszki 14

05-252 Dąbrówka

pow. wołomiński, woj. mazowieckie

Nr RO. 0050.480.2022

**ZARZĄDZENIE NR 480.2022
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA
z dnia 10 listopada 2022 roku**

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2023 - 2032

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Przedstawiam projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1:

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

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Dąbrówka.

§ 3

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

**Radosław
Korzeniewski**

Elektronicznie podpisany
przez Radosław Korzeniewski
Data: 2022.11.15 16:13:54
+01'00'

PROJEKT

**Uchwała Nr
Rady Gminy Dąbrówka
z dnia**

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.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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
zarządzenia nr 480.2022
z dnia 2022-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2023	62 144 537,85	48 627 157,85	7 845 263,00	280 897,00	12 499 119,00	5 313 044,00	22 688 834,85	11 700 000,00	13 517 380,00	200 000,00	13 310 380,00
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	66 000 000,00	62 500 000,00	11 800 000,00	300 000,00	14 800 000,00	10 300 000,00	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

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, 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

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	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 ^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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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			
2023	64 945 762,00	46 483 321,00	23 359 659,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	18 462 441,00	18 462 441,00	100 000,00	
2024	84 023 800,00	47 000 000,00	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	69 500 000,00	63 500 000,00	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 ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					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	
2023	-2 801 224,15	0,00	5 373 106,61	5 373 106,61	2 801 224,15	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	4 777 000,00	4 777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 829 500,00	4 829 500,00	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	2 073 106,61	2 073 106,61	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 zacięgnięciem długu ^{x 7)}		w tym:		z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	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
2023	0,00	0,00	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	4 777 000,00	4 777 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 829 500,00	4 829 500,00	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	2 073 106,61	2 073 106,61	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, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 183 276,61	0,00	2 143 836,85	2 143 836,85	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 406 276,61	0,00	25 832 500,00	25 832 500,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 576 776,61	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 976 776,61	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 873 106,61	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 573 106,61	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 273 106,61	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 173 106,61	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 073 106,61	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	

^{B)} 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) ^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
2023	7,78%	6,80%	7,26%	7,79%	9,29%	TAK	TAK
2024	8,24%	43,17%	43,17%	8,25%	9,75%	TAK	TAK
2025	9,90%	16,93%	x	19,63%	21,12%	TAK	TAK
2026	5,66%	13,80%	x	13,58%	14,33%	TAK	TAK
2027	4,60%	13,54%	x	14,68%	15,43%	TAK	TAK
2028	4,85%	10,26%	x	15,78%	16,54%	TAK	TAK
2029	4,71%	10,63%	x	15,96%	16,71%	TAK	TAK
2030	5,98%	14,86%	x	16,45%	16,45%	TAK	TAK
2031	5,64%	12,41%	x	17,60%	17,60%	TAK	TAK
2032	3,80%	10,51%	x	13,20%	13,20%	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 ^x	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 ^x	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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			9.1			9.1.1			9.2
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
2023	0,00	0,00	0,00	252 000,00	252 000,00	252 000,00	2 500,00	2 500,00	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									
	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 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
		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				
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
2023	310 000,00	310 000,00	252 000,00	17 809 025,92	1 045 745,92	16 763 280,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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

^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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 480.2022
z dnia 2022-11-10

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)				39 677 553,35	17 809 025,92	15 193 804,80	155 000,00	0,00	33 158 250,72
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				37 407 990,51	16 763 280,00	15 182 980,80	155 000,00	0,00	32 101 680,80
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				35 403 152,55	17 496 525,92	11 239 404,00	155 000,00	0,00	28 891 349,92
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				33 143 589,71	16 453 280,00	11 228 580,00	155 000,00	0,00	27 837 280,00
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-Sokolówek - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	80 000,00	48 900,00	0,00	0,00	0,00	48 900,00
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 Dąbrówce	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 Dąbrówce wyposażonego w instalację OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	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 Dąbrówce - wyposażonego w instalację OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	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 Dąbrówce wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrówce	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 Dąbrówce	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 Dąbrówce	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 Dąbrówce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrówce	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 Dąbrówce	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 Dąbrówce	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 Dąbrówce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy w Dąbrówce	2024	2025	50 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.17	Budowa budynku komunalnego w Dąbrówce (dokumentacja projektowa) - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2021	2023	204 900,00	127 900,00	0,00	0,00	0,00	127 900,00
1.3.2.18	Budowa wodociągów w wybranych miejscowościach gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2023	1 476 462,00	423 800,00	0,00	0,00	0,00	423 800,00
1.3.2.19	Program STOP-SMOG - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2024	500 000,00	233 380,00	138 800,00	0,00	0,00	372 600,00
1.3.2.20	Termomodernizacja Publicznej Szkoły Podstawowej w Józefowie - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2023	3 240 545,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.21	„Poprawa stanu dróg gminnych w gminie Dąbrówka (Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: ul. Królewska w m. Słężany (zaprojektuj i wybuduj), Kołaków- Sokółówek (zaprojektuj i wybuduj), ul. Widokowa w m. Łasków (zaprojektuj i wybuduj), ul. Norwida w m. Łasków)” - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2024	9 598 900,00	5 000 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
1.3.2.22	„Przebudowa hal sportowych przy szkołach na terenie gminy Dąbrówka (Przebudowa trzech balonowych hal sportowych przy szkołach gminnych w m.: Wszebory, Guzowatka i Józefów)” - stworzenie właściwej bazy sportowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2024	4 563 200,00	2 444 200,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 444 200,00
1.3.2.23	Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej oraz odcinków kanalizacji sanitarnej dla mieszkańców gminy Dąbrówka (Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Małopole, Dąbrówka, Kuligów, Karpin, Chajęty. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dąbrówka, Małopole)” - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrówce	2023	2024	7 000 000,00	3 675 000,00	3 325 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.25	Przebudowa dróg w m. Kuligów - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrówce	2022	2023	400 000,00	232 600,00	0,00	0,00	0,00	232 600,00

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						
1.3.2.26	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	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.27	Budowa chodnika w Działach Czarnowskich - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2022	2023	160 000,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00	158 000,00

OBJAŚNIENIA 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 62 144 537,85zł, w tym dochody bieżące 48 627 157,85zł i majątkowe 13 517 380,00zł.

- 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 planowanego 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 252 000,00zł 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 233 380,00zł.

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 64 945 762,00zł, w tym na bieżące

46 483 321,00zł i majątkowe 18 462 441,00zł.

- 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. 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 16 763 280,00zł. 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 5 373 106,61zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2 801 224,15,00zł 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 wyliczenia 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 będą 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 17 809 025,92zł. 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.