

WÓJT GMINY DĄBRÓWKA

ul. Tadeusza Kościuszki 14

05-252 Dąbrówka

pow. wołomiński, woj. mazowieckie

ZARZĄDZENIE NR RO.0050.85.2025

Wójta Gminy Dąbrówka

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Dąbrówka oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dąbrówka

WÓJT

Zenon Zadróżny

PROJEKT

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Dąbrówka
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Dąbrówka uchwala , co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036 zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia załącznik nr 2.
3. Dołącza się objaśnienie przyjętych wartości.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrówka do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrówka.

§ 4. Traci moc Uchwała nr IX.60.2024 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2025-2035 z późn. zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 r.

WÓJT
Zenon Zadróźny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 RO.0050.85.2025
z dnia 2025-11-12

- projekt -

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: 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	
Wykonanie 2023	57 262 865,30	53 170 725,80	7 845 263,00	280 897,00	14 921 689,85	7 423 945,51	22 698 930,44	11 933 572,65	4 092 139,50	45 908,66	4 035 286,95	
Wykonanie 2024	70 118 576,83	62 546 375,21	11 828 575,00	352 997,00	18 630 005,00	9 192 223,21	22 542 575,00	12 823 968,79	7 572 201,62	24 800,00	7 547 189,44	
Plan 3 kw. 2025	88 454 121,71	68 168 379,35	27 686 967,43	685 055,47	8 450 749,88	6 196 746,20	25 148 860,37	14 070 000,00	20 285 742,36	0,00	20 284 742,36	
2026	80 700 205,39	72 695 351,39	32 446 810,00	2 224 735,00	8 664 076,00	4 583 490,39	24 776 240,00	14 690 000,00	8 004 854,00	0,00	8 003 854,00	
2027	74 876 211,00	74 876 211,00	33 420 214,00	2 291 477,00	8 923 998,00	4 720 995,00	25 519 527,00	15 130 700,00	0,00	0,00	0,00	
2028	77 047 621,00	77 047 621,00	34 389 400,00	2 357 930,00	9 182 794,00	4 857 904,00	26 259 593,00	15 569 490,00	0,00	0,00	0,00	
2029	79 204 954,00	79 204 954,00	35 352 303,00	2 423 952,00	9 439 912,00	4 993 925,00	26 994 862,00	16 005 436,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 343 488,00	81 343 488,00	36 306 815,00	2 489 399,00	9 694 790,00	5 128 761,00	27 723 723,00	16 437 583,00	0,00	0,00	0,00	
2031	83 377 075,00	83 377 075,00	37 214 485,00	2 551 634,00	9 937 160,00	5 256 980,00	28 416 816,00	16 848 523,00	0,00	0,00	0,00	
2032	85 461 501,00	85 461 501,00	38 144 847,00	2 615 425,00	10 185 589,00	5 388 404,00	29 127 236,00	17 269 736,00	0,00	0,00	0,00	
2033	87 598 039,00	87 598 039,00	39 098 468,00	2 680 811,00	10 440 229,00	5 523 114,00	29 855 417,00	17 701 479,00	0,00	0,00	0,00	
2034	89 787 990,00	89 787 990,00	40 075 930,00	2 747 831,00	10 701 235,00	5 661 192,00	30 601 802,00	18 144 016,00	0,00	0,00	0,00	
2035	92 032 690,00	92 032 690,00	41 077 828,00	2 816 527,00	10 968 766,00	5 802 722,00	31 366 847,00	18 597 616,00	0,00	0,00	0,00	
2036	94 333 507,00	94 333 507,00	42 104 774,00	2 886 940,00	11 242 985,00	5 947 790,00	32 151 018,00	19 062 556,00	0,00	0,00	0,00	

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	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	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		
Wykonanie 2023	61 301 019,26	53 720 035,71	23 617 635,66	0,00	0,00	1 928 372,00	0,00	0,00	0,00	7 580 983,55	7 580 983,55	128 000,00
Wykonanie 2024	68 740 459,57	57 383 246,63	27 991 828,14	0,00	0,00	1 696 713,14	0,00	0,00	0,00	11 357 212,94	11 357 212,94	74 271,44
Plan 3 kw. 2025	88 371 058,04	62 315 314,63	30 340 919,98	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	26 055 743,41	26 055 743,41	1 561 116,00
2026	80 414 535,39	66 034 277,29	33 539 472,00	0,00	0,00	2 022 000,00	0,00	0,00	0,00	14 380 258,10	14 380 258,10	665 000,00
2027	72 658 211,00	67 999 812,00	34 934 714,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 399,00	4 658 399,00	0,00
2028	75 847 621,00	70 013 762,00	36 367 037,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 833 859,00	5 833 859,00	0,00
2029	76 504 954,00	72 023 018,00	37 807 172,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 481 936,00	4 481 936,00	0,00
2030	77 343 488,00	73 747 383,00	38 911 141,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 596 105,00	3 596 105,00	0,00
2031	79 377 075,00	75 485 583,00	40 008 435,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 891 492,00	3 891 492,00	0,00
2032	81 061 501,00	77 235 741,00	41 096 664,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 825 760,00	3 825 760,00	0,00
2033	85 198 039,00	78 983 622,00	42 161 068,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 214 417,00	6 214 417,00	0,00
2034	87 387 990,00	80 764 293,00	43 236 175,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 623 697,00	6 623 697,00	0,00
2035	89 432 690,00	82 577 724,00	44 321 403,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 854 966,00	6 854 966,00	0,00
2036	93 233 507,00	84 510 574,00	45 402 845,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 722 933,00	8 722 933,00	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	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 2023	-4 038 153,96	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	1 378 117,26	0,00	7 992 171,70	7 500 000,00	2 561 113,17	442 171,70	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	83 063,67	0,00	4 656 936,33	3 500 000,00	0,00	1 156 936,33	0,00	0,00	0,00		
2026	285 670,00	285 670,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 218 000,00	2 218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 100 000,00	1 100 000,00	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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 495,63	2 599 495,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 988 886,83	4 938 886,83	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740 000,00	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 485 670,00	2 485 670,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 000,00	2 218 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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	
	łącznie kwota przypadająca 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 ⁸⁾ 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	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	25 982 556,83	0,00	-549 309,91	-549 309,91	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	50 000,00	28 543 670,00	0,00	5 163 128,58	5 655 300,28	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 303 670,00	0,00	5 853 064,72	7 010 001,05	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 018 000,00	0,00	6 661 074,10	6 661 074,10	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 800 000,00	0,00	6 876 399,00	6 876 399,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 600 000,00	0,00	7 033 859,00	7 033 859,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 900 000,00	0,00	7 181 936,00	7 181 936,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 900 000,00	0,00	7 596 105,00	7 596 105,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 900 000,00	0,00	7 891 492,00	7 891 492,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	8 225 760,00	8 225 760,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	8 614 417,00	8 614 417,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	9 023 697,00	9 023 697,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	9 454 966,00	9 454 966,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 822 933,00	9 822 933,00	

⁸⁾ 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
Wykonanie 2023	0,00%	3,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	12,84%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	12,70%	x	x	x	x
2026	6,62%	12,81%	8,30%	8,28%	TAK	TAK
2027	5,73%	12,37%	9,26%	9,24%	TAK	TAK
2028	3,88%	11,96%	10,23%	10,21%	TAK	TAK
2029	5,52%	11,56%	10,44%	10,42%	TAK	TAK
2030	6,82%	11,54%	11,06%	11,04%	TAK	TAK
2031	6,40%	11,38%	12,25%	12,23%	TAK	TAK
2032	6,49%	11,27%	12,05%	12,03%	TAK	TAK
2033	3,66%	11,23%	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2034	3,33%	11,20%	11,62%	11,62%	TAK	TAK
2035	3,25%	11,20%	11,45%	11,45%	TAK	TAK
2036	1,36%	11,23%	11,34%	11,34%	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	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			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 2023	0,00	0,00	0,00	846 518,55	846 518,55	846 518,55	23 250,00	23 250,00	19 595,10
Wykonanie 2024	33 321,43	33 321,43	33 321,43	174 938,77	174 938,77	174 938,77	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	186 662,48	186 662,48	165 258,98	3 818 364,02	3 818 364,02	3 762 017,53	253 751,81	253 751,81	193 248,43
2026	183 031,39	183 031,39	183 031,39	0,00	0,00	0,00	223 031,39	223 031,39	216 610,39
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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							
Łp	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 2023	224 931,17	224 931,17	214 798,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	17 008 541,15	341 500,01	16 667 041,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 039 138,84	4 039 138,84	3 908 966,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	9 950 485,02	251 580,00	9 698 905,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	359 500,00	5 000,00	354 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						10.7.2.1.1 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	10.10	10.11
Wykonanie 2023	2 599 495,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 938 886,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 485 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 218 000,00	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	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	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.

* Informacje zawarte w tej części wioletłonej 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 wydużeniu 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 wioletłonej prognozy finansowej.

WÓJT
Zenon Zadrężny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr RO.0050.85.2025
z dnia 2025-11-12

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 256 489,16	9 950 485,02	359 500,00	150 000,00	0,00	10 459 985,02
1.a	- wydatki bieżące				1 026 688,81	251 580,00	5 000,00	0,00	0,00	256 580,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 229 800,35	9 698 905,02	354 500,00	150 000,00	0,00	10 203 405,02
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:				181 621,81	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				181 621,81	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Dąbrówka - Zaawansowane usługi cyfrowe	Urząd Gminy Dąbrówka	2024	2026	181 621,81	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 074 867,35	9 910 485,02	359 500,00	150 000,00	0,00	10 419 985,02
1.3.1	- wydatki bieżące				845 067,00	211 580,00	5 000,00	0,00	0,00	216 580,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Dąbrówka - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrówka	2024	2026	200 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.2	Usługi doradztwa podatkowego w podatku VAT - Zwiększenie dochodów gminy	Urząd Gminy Dąbrówka	2024	2027	180 000,00	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.4	Plany Zagospodarowania Przestrzennego - Realizacja zadań gminy	Urząd Gminy Dąbrówka	2024	2026	465 067,00	106 580,00	0,00	0,00	0,00	106 580,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 229 800,35	9 698 905,02	354 500,00	150 000,00	0,00	10 203 405,02
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrówce i budowa kanalizacji sanitarnej w wybranych msc. Gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy Dąbrówka	2016	2027	4 044 132,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego na LED - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrówka	2022	2027	295 500,00	0,00	64 500,00	0,00	0,00	64 500,00
1.3.2.5	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) - ochrona środowiska	Urząd Gminy Dąbrówka	2021	2027	562 250,71	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.6	Budowa budynku administracyjno-socjalnego przy oczyszczalni ścieków dla ZGK w Dąbrówce wyposażonego w instalację OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy Dąbrówka	2023	2028	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Budowa budynku usługowo- handlowego przy ulicy Kościelnej w Dąbrówce - wyposażonego w instalację OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej	Urząd Gminy Dąbrówka	2023	2028	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Dąbrówce wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrówka	2023	2028	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Kuligowie wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2028	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Wykonanie audytu oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych - stworzenie właściwej bazy systemu oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2027	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	Wyposażenie SUW w Dąbrowce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2028	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	Wyposażenie SUW w Kołakowie w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2028	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Wyposażenie SUW w Kuligowie w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2028	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Wyposażenie Szkoły Podstawowej w Dąbrowce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii	Urząd Gminy Dąbrowka	2023	2027	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Budowa wodociągów w wybranych miejscowościach gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy Dąbrowka	2022	2026	1 213 662,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.22	Poprawa stanu dróg gminnych w gminie Dąbrowka - Poprawa stanu dróg	Urząd Gminy Dąbrowka	2024	2026	8 078 564,93	7 613 854,00	0,00	0,00	0,00	7 613 854,00
1.3.2.26	Renowacja wnętrza kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Dąbrowce - Etap 2 - Ochrona zabyrków	Urząd Gminy Dąbrowka	2024	2026	1 024 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.28	Zagospodarowanie terenu wraz z budową budynku rekreacyjnego - Marianów - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2024	2026	88 990,71	30 051,02	0,00	0,00	0,00	30 051,02
1.3.2.30	Budowa drogi w Teodorowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	140 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.31	Budowa ul. Kościelnej w Dąbrowce - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	135 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.32	Budowa ul. Wąskiej - Wszebory - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	150 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.33	Modernizacja boiska przy Szkole Podstawowej w Józefowie - poprawa życia mieszkańców - modernizacja bazy sportowej	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	202 500,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.34	Współfinansowanie budowy Komendy Powiatowej Policji w Wołominie - poprawa jakości życia mieszkańców - wzrost bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.35	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Dąbrowce - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	254 200,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.36	Parking P+R - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	515 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.37	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury publicznej dla wzbogacenia oferty spędzania wolnego czasu w Dąbrowce - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dąbrowka	2025	2026	191 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

WÓJT
Zenon Zadróżny

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dąbrówka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dąbrówka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dąbrówka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Dąbrówka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dąbrówka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dąbrówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dąbrówka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 14 690 000,00 zł, co stanowi 104,41% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 003 854,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dąbrówka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dąbrówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Dąbrówka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 539 472,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 090 822,15 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji

wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dąbrówka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku. Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 285 670,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 200 000,00 zł. Przychody Gminy Dąbrówka w 2026 r. obejmują: emisję papierów wartościowych – 2 200 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dąbrówka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dąbrówka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w n/w kolumnie.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Dąbrówka

Rok	Raty kapitałowe [zł]
2026	2 485 670,00
2027	2 218 000,00
2028	1 200 000,00
2029	2 700 000,00
2030	4 000 000,00
2031	4 000 000,00
2032	4 400 000,00
2033	2 400 000,00
2034	2 400 000,00
2035	2 600 000,00
2036	1 100 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 27 303 670,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 018 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 39,67%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	27 018 000,00	68 112 861,00	39,67%
2027	24 800 000,00	70 155 216,00	35,35%
2028	23 600 000,00	72 189 717,00	32,69%
2029	20 900 000,00	74 211 029,00	28,16%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dąbrówka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dąbrówka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	72 695 351,39	66 034 277,29	6 661 074,10	6 661 074,10
2027	74 876 211,00	67 999 812,00	6 876 399,00	6 876 399,00
2028	77 047 621,00	70 013 762,00	7 033 859,00	7 033 859,00
2029	79 204 954,00	72 023 018,00	7 181 936,00	7 181 936,00
2030	81 343 488,00	73 747 383,00	7 596 105,00	7 596 105,00
2031	83 377 075,00	75 485 583,00	7 891 492,00	7 891 492,00
2032	85 461 501,00	77 235 741,00	8 225 760,00	8 225 760,00
2033	87 598 039,00	78 983 622,00	8 614 417,00	8 614 417,00
2034	89 787 990,00	80 764 293,00	9 023 697,00	9 023 697,00
2035	92 032 690,00	82 577 724,00	9 454 966,00	9 454 966,00
2036	94 333 507,00	84 510 574,00	9 822 933,00	9 822 933,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dąbrówka przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,62%	8,30%	TAK	8,28%	TAK
2027	5,73%	9,26%	TAK	9,24%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2028	3,88%	10,23%	TAK	10,21%	TAK
2029	5,52%	10,44%	TAK	10,42%	TAK
2030	6,82%	11,06%	TAK	11,04%	TAK
2031	6,40%	12,25%	TAK	12,23%	TAK
2032	6,49%	12,05%	TAK	12,03%	TAK
2033	3,66%	11,84%	TAK	11,84%	TAK
2034	3,33%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2035	3,25%	11,45%	TAK	11,45%	TAK
2036	1,36%	11,34%	TAK	11,34%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dąbrówka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
 - informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)
- stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT
Zenon Zadróbnny