

**UCHWAŁA NR XXXVI/313/21  
RADY GMINY DĄBROWA**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1535, poz. 1773) w związku z art. 7 i art. 9 oraz art. 24 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. z 2021, poz. 1927) **Rada Gminy Dąbrowa uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2033, która zawiera:

- 1) prognozę kształtowania się wartości budżetowych i kształtowania się kwoty długu na lata 2022-2033, stanowiącą załącznik nr 1
- 2) wykaz przedsięwzięć stanowiących załącznik nr 2
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań określonych z § 2 uchwały.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XXV/226/20 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrowa.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Konopa**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/313/21

Rady Gminy Dąbrowa

z dnia 16 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 2015	28 924 668,92	25 910 160,86	6 112 466,00	171 686,80	8 910 300,00	3 085 594,57	7 630 113,49	3 824 877,61	3 014 508,06	100 000,02	2 870 290,67	
Wykonanie 2016	30 556 259,86	30 312 722,63	6 516 850,00	208 519,84	9 184 233,00	6 631 584,82	7 771 534,97	4 039 749,71	243 537,23	200 087,78	33 942,31	
Wykonanie 2017	30 053 161,19	29 857 990,71	5 992 737,00	104 565,44	7 660 115,00	9 143 411,62	6 957 161,65	3 913 171,09	195 170,48	143 483,54	42 888,75	
Wykonanie 2018	32 799 729,03	31 366 633,46	6 700 958,00	177 174,37	8 103 878,00	9 187 452,29	7 186 004,74	4 013 137,41	1 433 095,57	401 094,03	964 872,55	
Wykonanie 2019	36 778 452,13	34 927 410,22	8 085 579,00	84 605,58	8 837 389,00	10 212 415,76	7 707 420,88	4 311 801,13	1 851 041,91	513 379,07	1 328 435,48	
Wykonanie 2020	40 328 406,91	38 491 376,14	7 819 425,00	42 757,41	9 223 939,00	12 126 665,15	9 278 589,58	4 494 482,00	1 837 030,77	38 946,82	1 781 897,58	
Plan 3 kw. 2021	46 612 551,07	38 424 471,05	8 202 248,00	50 000,00	9 238 839,00	10 874 131,40	10 059 252,65	5 500 000,00	8 188 080,02	715 500,00	7 439 638,17	
Wykonanie 2021	43 177 570,86	38 197 702,40	8 202 248,00	60 000,00	9 238 839,00	10 929 965,75	9 766 649,65	5 350 000,00	4 979 868,46	1 060 000,00	3 850 824,30	
2022	44 559 388,85	34 622 238,65	8 767 662,00	114 127,00	8 410 364,00	6 024 535,65	11 305 550,00	5 735 000,00	9 937 150,20	650 000,00	9 277 650,20	
2023	40 220 000,00	35 030 000,00	9 250 000,00	130 000,00	8 850 000,00	5 000 000,00	11 800 000,00	5 900 000,00	5 190 000,00	500 000,00	4 680 000,00	
2024	40 360 000,00	36 000 000,00	9 550 000,00	150 000,00	9 000 000,00	5 300 000,00	12 000 000,00	6 150 000,00	4 360 000,00	300 000,00	4 050 000,00	
2025	38 960 000,00	36 500 000,00	9 750 000,00	200 000,00	9 100 000,00	5 400 000,00	12 050 000,00	6 350 000,00	2 460 000,00	300 000,00	2 150 000,00	
2026	37 835 000,00	37 500 000,00	10 000 000,00	250 000,00	9 300 000,00	5 600 000,00	12 350 000,00	6 500 000,00	335 000,00	250 000,00	75 000,00	
2027	38 740 000,00	38 500 000,00	10 250 000,00	300 000,00	9 500 000,00	5 850 000,00	12 600 000,00	6 750 000,00	240 000,00	150 000,00	80 000,00	
2028	39 595 000,00	39 400 000,00	10 500 000,00	350 000,00	9 700 000,00	6 000 000,00	12 850 000,00	7 000 000,00	195 000,00	100 000,00	85 000,00	

2029	40 450 000,00	40 300 000,00	10 750 000,00	400 000,00	9 900 000,00	6 250 000,00	13 000 000,00	7 250 000,00	150 000,00	50 000,00	90 000,00
2030	41 605 000,00	41 450 000,00	11 000 000,00	450 000,00	10 250 000,00	6 500 000,00	13 250 000,00	7 500 000,00	155 000,00	50 000,00	95 000,00
2031	42 660 000,00	42 500 000,00	11 250 000,00	500 000,00	10 500 000,00	6 750 000,00	13 500 000,00	7 750 000,00	160 000,00	50 000,00	100 000,00
2032	43 715 000,00	43 550 000,00	11 500 000,00	550 000,00	10 750 000,00	7 000 000,00	13 750 000,00	8 000 000,00	165 000,00	50 000,00	105 000,00
2033	44 770 000,00	44 600 000,00	11 750 000,00	600 000,00	11 000 000,00	7 250 000,00	14 000 000,00	8 250 000,00	170 000,00	50 000,00	110 000,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2015	25 699 336,40	24 236 926,29	13 229 943,88	0,00	0,00	374 853,00	20 010,11	102 922,27	0,00	1 462 410,11	1 462 410,11	0,00	
Wykonanie 2016	28 637 983,10	27 563 387,90	13 368 938,21	0,00	0,00	318 241,47	0,00	116 327,80	0,00	1 074 595,20	1 074 595,20	0,00	
Wykonanie 2017	28 377 372,67	26 852 835,04	12 227 237,42	0,00	0,00	288 401,84	0,00	105 640,90	0,00	1 524 537,63	1 524 537,63	0,00	
Wykonanie 2018	31 351 566,72	28 873 455,37	13 136 740,65	0,00	0,00	248 256,93	0,00	90 853,01	0,00	2 478 111,35	2 478 111,35	0,00	
Wykonanie 2019	37 372 045,86	31 783 231,52	13 930 301,25	0,00	0,00	213 422,36	0,00	73 947,75	0,00	5 588 814,34	5 588 814,34	699 934,78	
Wykonanie 2020	38 337 610,26	34 880 265,45	15 039 971,22	0,00	0,00	246 540,89	0,00	44 677,60	0,00	3 457 344,81	3 457 344,81	711 006,00	
Plan 3 kw. 2021	53 833 068,57	39 237 884,29	16 337 395,05	0,00	0,00	190 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	14 595 184,28	14 595 184,28	828 681,42	
Wykonanie 2021	49 898 088,36	39 573 975,04	16 661 083,78	0,00	0,00	185 000,00	5 000,00	17 000,00	0,00	10 324 113,32	10 324 113,32	493 027,14	
2022	48 722 557,86	35 812 179,86	17 554 620,00	0,00	0,00	230 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	12 910 378,00	12 910 378,00	1 239 000,00	
2023	40 920 000,00	33 670 000,00	17 659 878,00	0,00	0,00	450 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	7 250 000,00	7 250 000,00	20 000,00	
2024	36 750 000,00	33 750 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	400 000,00	10 000,00	40 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	30 000,00	
2025	37 400 000,00	33 900 000,00	17 750 000,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	40 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	30 000,00	
2026	36 135 000,00	34 135 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	30 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	37 040 000,00	34 540 000,00	17 850 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	25 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	37 895 000,00	34 895 000,00	17 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	20 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2029	38 750 000,00	35 250 000,00	17 950 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	18 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	
2030	39 905 000,00	35 905 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	12 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2031	41 500 000,00	36 500 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	10 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2032	43 205 000,00	36 705 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	
2033	44 410 000,00	37 410 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	3 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	3 225 332,52	3 225 332,52	778 511,96	616 137,94	0,00	0,00	0,00	162 374,02	0,00
Wykonanie 2016	1 918 276,76	1 080 511,05	516 908,22	0,00	0,00	0,00	0,00	516 908,22	0,00
Wykonanie 2017	1 675 788,52	1 470 710,45	1 354 673,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 673,93	0,00
Wykonanie 2018	1 448 162,31	1 448 162,31	1 559 752,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 752,10	0,00
Wykonanie 2019	-593 593,73	0,00	5 491 353,51	4 000 000,00	593 593,73	0,00	0,00	1 491 353,51	0,00
Wykonanie 2020	1 990 796,65	0,00	4 631 641,43	2 000 000,00	0,00	50 000,00	0,00	2 581 641,43	0,00
Plan 3 kw. 2021	-7 220 517,50	0,00	9 363 777,48	4 000 000,00	4 000 000,00	611 046,49	0,00	4 561 840,99	3 220 517,50
Wykonanie 2021	-6 720 517,50	0,00	9 363 777,48	4 000 000,00	4 000 000,00	611 046,49	0,00	4 561 840,99	2 720 517,50
2022	-4 163 169,01	0,00	5 424 511,00	3 000 000,00	2 000 000,00	350 000,00	350 000,00	2 014 511,00	1 753 169,01
2023	-700 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 610 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 560 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	360 000,00	360 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	3 486 936,26	3 486 936,26	2 854 046,26	2 720 046,26	134 000,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 511,05	1 080 511,05	134 000,00	0,00	134 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 710,45	1 470 710,45	134 000,00	0,00	134 000,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 516 550,90	1 516 550,90	134 000,00	0,00	134 000,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 118,35	2 266 118,35	382 707,00	0,00	382 707,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 550,60	1 258 660,60	300 000,00	0,00	300 000,00	
Plan 3 kw. 2021	190 890,00	0,00	0,00	0,00	2 143 259,98	2 083 259,98	752 399,98	0,00	752 399,98	
Wykonanie 2021	190 890,00	0,00	0,00	0,00	2 143 259,98	2 083 259,98	752 399,98	0,00	752 399,98	
2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 261 341,99	1 261 341,99	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00	2 010 000,00	2 000 000,00	10 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00	



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	12 937 163,32	0,00	1 673 234,57	1 835 608,59
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	11 856 652,27	0,00	2 749 334,73	3 266 242,95
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	10 385 941,82	0,00	3 005 155,67	4 359 829,60
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 869 380,92	0,00	2 493 178,09	4 052 930,19
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 603 262,57	0,00	3 144 178,70	4 635 532,21
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	190 890,00	11 344 601,97	0,00	3 611 110,69	6 242 752,12
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	60 000,00	13 261 341,99	0,00	-813 413,24	4 359 474,24
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	60 000,00	13 261 341,99	0,00	-1 376 272,64	3 796 614,84
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	-1 189 941,21	1 234 569,79
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 700 000,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 090 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 530 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 830 000,00	0,00	3 365 000,00	3 365 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 130 000,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 430 000,00	0,00	4 505 000,00	4 505 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 730 000,00	0,00	5 050 000,00	5 050 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	5 545 000,00	5 545 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	870 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	6 845 000,00	6 845 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 190 000,00	7 190 000,00

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	9,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	13,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-1,42%	1,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-3,32%	0,56%	x	x	x	x
2022	5,20%	-4,57%	-2,29%	12,28%	12,19%	TAK	TAK
2023	5,56%	6,03%	7,69%	10,57%	10,48%	TAK	TAK
2024	6,35%	8,63%	9,61%	9,73%	9,64%	TAK	TAK
2025	5,77%	9,28%	x	8,80%	8,71%	TAK	TAK
2026	5,75%	11,38%	x	6,67%	6,39%	TAK	TAK
2027	5,22%	12,83%	x	6,33%	6,06%	TAK	TAK
2028	4,88%	13,94%	x	6,02%	5,75%	TAK	TAK
2029	4,65%	15,12%	x	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2030	4,46%	16,07%	x	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2031	2,28%	16,85%	x	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2032	0,42%	18,76%	x	13,64%	13,64%	TAK	TAK
2033	0,01%	19,26%	x	14,99%	14,99%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone 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	środki określone 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 <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	2 868,50	2 868,50	2 868,50	0,00	0,00	0,00	58 485,00	58 485,00	58 485,00
Wykonanie 2016	86 296,38	86 296,38	86 296,38	0,00	0,00	0,00	30 371,60	30 371,60	30 371,60
Wykonanie 2017	275 130,08	275 130,08	275 130,08	0,00	0,00	0,00	177 135,71	177 135,71	177 135,71
Wykonanie 2018	79 758,78	79 758,78	79 758,78	545 794,47	545 794,47	545 794,47	153 400,30	153 400,30	153 400,30
Wykonanie 2019	128 725,51	128 725,51	128 725,51	420 178,00	420 178,00	420 178,00	156 439,49	156 439,49	128 725,51
Wykonanie 2020	156 320,66	156 320,66	156 320,66	518 178,00	518 178,00	518 178,00	256 985,17	256 985,17	156 320,66
Plan 3 kw. 2021	340 074,24	340 074,24	340 074,24	4 112 856,97	4 112 856,97	4 112 856,97	572 472,68	572 472,68	340 074,24
Wykonanie 2021	60 981,59	60 981,59	60 981,59	2 710 145,41	2 710 145,41	2 710 145,41	345 671,70	345 671,70	60 981,59
2022	501 428,65	501 428,65	501 428,65	3 390 866,52	3 390 866,52	3 390 866,52	155 423,00	155 423,00	155 423,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 <sup>x</sup>	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							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	616 812,36	616 812,36	2 868,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	30 584,00	30 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	14 950,00	14 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	739 183,99	739 183,99	545 794,47	2 202 392,01	1 463 208,02	739 183,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 376 506,47	1 376 506,47	420 178,00	2 254 955,95	1 630 461,07	624 494,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	825 324,13	825 324,13	518 178,00	2 310 477,55	1 894 117,88	416 359,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 279 323,45	5 279 323,45	4 112 856,97	5 739 290,58	2 895 609,16	2 843 681,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 850 732,34	3 850 732,34	2 710 145,41	4 656 018,48	2 975 613,14	1 680 405,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 876 500,00	4 876 500,00	3 390 866,52	5 080 000,00	0,00	5 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	5 620 000,00	50 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	0,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	0,00	2 080 000,00	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
2033	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					zobowiązania zaciągniętych	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 516 560,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 266 118,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 258 660,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	2 083 259,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 083 259,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	761 341,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 400 000,00	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/313/21

kwoty w zł

Rady Gminy Dąbrowa

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 16 grudnia 2021 r.				
			Od	Do		Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 300 000,00	5 080 000,00	5 620 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	14 860 000,00
1.a	- wydatki bieżące				50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 250 000,00	5 080 000,00	5 570 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	14 810 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 055 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 055 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji w Skarbiszowie - PROW 2014-2020	UG Dąbrowa	2019	2023	4 055 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
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				13 245 000,00	3 080 000,00	3 620 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	10 860 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze Gminy Dąbrowa obejmującego część obrębu wsi Chróścina -	UG Dąbrowa	2019	2023	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 195 000,00	3 080 000,00	3 570 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	10 810 000,00
1.3.2.1	Uzbrojenie terenów budowlanych - uzbrojenie terenów budowlanych w sieć wodociągową i kanalizacyjną	UG Dąbrowa	2011	2025	2 500 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy PSP w Naroku -	UG Dąbrowa	2018	2023	4 560 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola w Dabrowie -	UG Dąbrowa	2021	2025	6 035 000,00	10 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 010 000,00
1.3.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - dotacje dla mieszkańców na podstawie Uchwały Nr XXX/263/21 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 27 maja 2021 r.	UG Dąbrowa	2021	2025	100 000,00	20 000,00	20 000,00	30 000,00	30 000,00	100 000,00

**OBJAŚNIENIA**  
**do wieloletniej prognozy finansowej 2022 – 2033**  
**dla Gminy Dąbrowa**

**Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022 – 2033** została opracowana na podstawie obowiązujących przepisów tj. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm) oraz ustawy z dnia 14 października 2021 r. *o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw* (Dz. U. z 2021, poz. 1927).

Stanowi ona analizę sytuacji finansowej gminy w całym okresie objętym prognozą z punktu widzenia zabezpieczenia finansowania przedsięwzięć bieżących i majątkowych. Obrazuje potencjał inwestycyjny i zdolność kredytową gminy w całym okresie prognozowania.

Dane przyjęte do prognozy są wynikiem analizy kształtowania się dochodów i wydatków za trzy kwartały 2021 r. oraz planowanego wykonania budżetu za cały 2021 rok; uwzględniają założenia do projektu budżetu Państwa na rok 2022 mające wpływ na budżet, takie jak dynamika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych czy minimalne wynagrodzenie, a także informacje Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (przekazane w piśmie ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.) o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanych na 2022 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, informacje Wojewody Opolskiego (przekazane w piśmie FB.I.3110.15.2021 z dnia 25 października 2021 r.) w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone gminie ustawami i na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz informacje Krajowego Biura Wyborczego (przekazane w piśmie DOP-3113-3/21 z dnia 20 października 2021 r.) w sprawie dotacji celowej na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

**Subwencję oświatową** w latach objętych prognozą zaplanowano w oparciu o aktualną liczbę dzieci w poszczególnych rocznikach uczęszczających do gminnych jednostek oświatowych.

Zakłada się systematyczny wzrost podatków lokalnych, ze szczególnym uwzględnieniem **podatku od nieruchomości** – dostosowany do górnych stawek ogłaszanych przez Ministra Finansów.

Istotny element wieloletniej prognozy finansowej stanowią **dochody ze sprzedaży majątku**. Dzięki działaniom podjętym w latach 2019 – 2020 polegającym na podziałach geodezyjnych nieruchomości należących do gminy, a także uzbrojeniu powstałych w ten sposób działek budowlanych pozyskano mienie, które można przeznaczyć do sprzedaży. W roku 2021 pozyskano z tego tytułu ponad 1.000.000,00 zł dlatego na rok 2022, na podstawie uchwał Rady Gminy wyrażających zgodę na zbycie nieruchomości, zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 650.000,00 zł, a na kolejne lata z tendencją malejącą.

**Wydatki bieżące** związane z funkcjonowaniem organów gminy zostały przedstawione w wysokościach, które mają zapewnić sprawne funkcjonowanie wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, z uwzględnieniem postępującego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Pełne finansowanie muszą mieć zapewnione takie dziedziny jak istniejąca sieć szkół i przedszkoli wraz z zapewnieniem wynagrodzeń zgodnie zapisami Karty Nauczyciela w tych jednostkach, rosnące zadania z zakresu opieki społecznej (**uwzględniono zakończenie obsługi rządowego programu 500+ od połowy 2022 roku**), koszty utrzymania infrastruktury drogowej, licznych obiektów sportowych oraz koszty obsługi zadłużenia.

Wydatki na rok 2022 dotyczące wynagrodzeń wraz z pochodnymi w administracji założono na poziomie poprzedniego roku budżetowego – nie planuje się podwyżek wynagrodzeń, uwzględniono natomiast środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które można dziś zaprognozować na najbliższe lata odpowiednio:

rok 2022 – 386.960,00 zł

rok 2023 – 355.258,00 zł

rok 2024 – 358.945,00 zł

rok 2025 – 135.800,00 zł.

**Wydatki majątkowe** uwzględnione w prognozie zaplanowano na podstawie projektu budżetu roku bazowego 2022, wykazu przedsięwzięć wieloletnich na lata 2022 - 2025, a w dalszych latach na podstawie możliwości wynikających z planowanych kwot dochodów pomniejszonych o wydatki bieżące i kwoty na spłatę zobowiązań.

Na **PRZYCHODY** budżetu w roku bazowym 2022 składają się:

- spłata pożyczki udzielonej w 2021 roku Stowarzyszeniu Dąbrowskie Skarby – 60.000,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek budżetu w 2021 roku – 350.000,00 zł
- planowana pożyczka WFOŚiGW na budowę kanalizacji w Skarbiszowie (wyprzedzające finansowanie) – 1.000.000,00 zł,
- planowana pożyczka WFOŚiGW na budowę kanalizacji w Skarbiszowie (część na wkład własny) – 1.000.000,00 zł
- planowany kredyt na finansowanie deficytu roku 2022 – 1.000.000,00 zł
- wolne środki wynikające z przewidywanego wykonania budżetu roku 2021 – 500.000,00 zł,
- wolne środki – kwota subwencji z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku, która ma wpłynąć na rachunek budżetu do 28 grudnia 2021 roku zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 29 października br. (pismo ST3.4751.5.2021) – 1.514.511,00 zł,

natomiast na **2023 rok** zaplanowano odpowiednio pożyczki na II etap inwestycji pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł.

Planowane na kolejne lata **ROZCHODY** obejmują wykupy obligacji oraz spłaty zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów wynikające z podpisanych i planowanych umów, a w roku 2024 uwzględniono spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* w wysokości 2.000.000,00 zł.

Planowany **stan zadłużenia** gminy na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniesie **15.000.000,00 zł**.

Na kwotę długu, po uwzględnieniu spłat rat kapitałowych i wykupu obligacji serii B13 w 2022 roku składać się będą:

- obligacje seria C13 – BOŚ (termin wykupu 2023 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria D13 – BOŚ (termin wykupu 2023 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria E13 – BOŚ (termin wykupu 2024 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria F13 – BOŚ (termin wykupu 2024 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria G13 – BOŚ (termin wykupu 2024 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria A19 – BGK (termin wykupu 2025 r. – 2027 r.) – 3.000.000,00 zł
- obligacje seria B19 – BGK (termin wykupu 2027 r.) – 1.000.000,00 zł
- obligacje seria A20 – BGK (termin wykupu 2028 r.) – 1.000.000,00 zł
- obligacje seria B20 – BGK (termin wykupu 2028 r. – 2029 r.) – 1.000.000,00 zł
- obligacje seria A21 (termin wykupu 2029 r. – 2030 r.) – 1.000.000,00 zł
- obligacje seria B21 (termin wykupu 2030 r.) – 1.000.000,00 zł
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie (planowana spłata w 2024 r.) – 1.000.000,00 zł
- pożyczka na wkład własny (plan spłat do 2033 r.) – 1.000.000,00 zł
- planowany kredyt na finansowanie deficytu 2021 roku (brak umowy) – 1.500.000,00 zł
- planowany kredyt na finansowanie deficytu 2022 roku – 1.000.000,00 zł

**Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględnia wyłączenia ograniczeń wynikających z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp,** zgodnie z którą z rocznego limitu spłat można wyłączyć

zobowiązania (wraz z odsetkami) zaciągnięte na wkład krajowy związany z realizacją programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp.

#### **Objaśnienia do przyjętych wartości:**

**Poz. 2.1.3.1** – odsetki od planowanej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* (lata 2022 – 2024)

**Poz. 2.1.3.2** – odsetki od pożyczki na wkład krajowy zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* (lata 2022 – 2033)

**Poz. 5.1.1.1** – spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* (rok 2024)

**Poz. 5.1.1.2** – spłata rat kapitałowych od pożyczek na wkład krajowy do zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* (lata 2022 – 2033).

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich ujęto jedynie zadania niezbędne, kontynuowane lub wynikające ze wcześniej podjętych zobowiązań.**

#### **I. 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 uofp:**

Po zakończeniu procesu weryfikacji projektu budowlanego i uzyskaniu wszelkich zezwoleń rozpocznie się realizacja zadania pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w Skarbiszowie* o łącznych nakładach w wysokości 4.000.055,00 zł, z łącznym limitem wydatków na lata 2022 - 2023 w wysokości 4.000.000,00 zł.

#### **II. Wydatki na zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego: brak**

#### **III. Wydatki na inne programy, projekty lub zadania pozostałe:**

1. Przedsięwzięcie pn. *Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze Gminy Dąbrowa obejmującego część obrębu wsi Chróścina* przesunięto do realizacji na rok 2023;

2. Kontynuowane jest przedsięwzięcie pn. *Uzbrojenie terenów budowlanych w sieć wodociągową i kanalizacyjną*, realizowane konsekwentnie przez gminę od roku 2011, z limitami na kolejne lata po 50.000,00 zł;

3. Realizację zadania pn. *Budowa Sali gimnastycznej przy PSP w Naroku* o łącznych nakładach w kwocie 4.560.000,00 zł zaplanowano na lata 2022 – 2023, z limitem wydatków na poszczególne lata: 2022 r.– 3.000.000,00 zł i 2023 r. – 1.500.000,00 zł (przedsięwzięcie dotowane z rządowego programu *Polski Ład* w kwocie 3.690.000,00 zł);

4. Realizację zadania pn. *Budowa przedszkola w Dąbrowie* zaplanowano na lata 2022 – 2025, a uzależnia się ją od pozyskania finansowania ze środków zewnętrznych. Planowane nakłady to 6.010.000,00 zł.

5. Uchwałą Nr XXX/263/21 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 27 maja 2021 r. przyjęto zasady udzielania dotacji na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Dąbrowa. Na realizację tego programu w latach 2022 – 2025 planuje się łączną kwotę 100.000,00 zł.

Rosnące koszty utrzymania spowodowane inflacją, zwiększenie płacy minimalnej, zmiany w podatku PIT, wysoki udział obligatoryjnych wydatków bieżących określonych różnymi ustawami w ogólnej kwocie budżetu z jednoczesnym spadkiem ich dofinansowania ze strony budżetu państwa powodują, że **generowanie nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach będzie bardzo trudne.**

Rok 2022 i lata następne będą wymagały konsekwentnej dyscypliny finansowej, w szczególności w obszarach, na które gmina ma bezpośrednio wpływ, a więc w administracji, kulturze, pomocy społecznej i oświacie. Dlatego też **w najbliższych latach planuje się jedynie takie inwestycje, które mają szanse na dofinansowanie środkami zewnętrznymi.**

**Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927)** ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich **trzech albo siedmiu** lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. **Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia**

**31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.**

W związku z cytowanym wyżej przepisem **Zarządzeniem Nr OR.0050.197.2021 Wójta Gminy Dąbrowa z dnia 10 listopada 2021 r.** w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych **dokonano wyboru siedmioletniego okresu stosowanego do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.** Zgodnie z art. 24 cytowanej ustawy, siedmioletni okres, o którym mowa wyżej, będzie miał zastosowanie po raz pierwszy przy sporządzaniu projektu budżetu gminy Dąbrowa na rok 2022 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Dąbrowa na lata 2022-2033.

**Gmina Dąbrowa spełnia warunki art. 243 ufp** – w roku budżetowym 2022 oraz w każdym roku następującym po roku bazowym (do roku 2025 włącznie) relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami do dochodów bieżących budżetu nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, a następnie relacja ta obliczana będzie dla siedmiu lat poprzedzających rok bazowy z pominięciem dochodów ze sprzedaży majątku.

**Okres prognozy długu obejmuje lata 2022 – 2033.** Może on ulec skróceniu, jeżeli budżety lat kolejnych zapewnią osiągnięcie prawidłowych wskaźników w zakresie rocznych spłat zobowiązań finansowych, a wypracowane nadwyżki pozwolą na wcześniejsze spłaty tych zobowiązań.