

**Projekt**

**UCHWAŁA Nr /2017  
RADY GMINY DĄBROWA BISKUPIA  
z dnia           grudnia 2017r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018 – 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2017r. poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm. ) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.  
**2.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.  
**3.** Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrowa Biskupia.

**§ 5.** Traci moc uchwała Rady Gminy Dąbrowa Biskupia Nr XXII/153/2016 z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2017-2025.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

**WÓJT GMINY**  
  
**Roman Wieczorek**

**Uzasadnienie**  
do uchwały Nr /2017  
Rady Gminy Dąbrowa Biskupia  
z dnia grudnia 2017r.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadnia konieczność ustanowienia dokumentu wskazującego kierunki polityki finansowej w określonym horyzoncie finansowym Gminy Dąbrowa Biskupia, a także jest instrumentem niezbędnym w zarządzaniu finansami gminy, zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przedkłada się Radzie Gminy Dąbrowa Biskupia i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku do dnia 15 listopada 2017 roku projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2028.

Podstawę prawną przedmiotowej uchwały stanowi art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875).

WÓJT GMINY  
  
Roman Wieczorek

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 103/2017  
z dnia 2017-11-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	22 610 346,59	21 959 117,95	2 013 068,00	30 000,00	4 293 200,00	2 221 000,00	7 558 902,00	6 828 427,95	651 228,64	129 000,00	522 228,64
2019	24 283 973,00	22 683 973,00	2 063 395,00	30 750,00	4 408 000,00	2 272 000,00	7 747 880,00	6 985 481,00	1 600 000,00	120 000,00	1 480 000,00
2020	24 459 378,00	23 485 378,00	2 115 000,00	31 500,00	4 520 000,00	2 328 000,00	7 941 577,00	7 160 118,00	974 000,00	64 000,00	910 000,00
2021	23 790 079,00	23 790 079,00	2 167 850,00	32 306,00	4 630 000,00	2 387 000,00	8 140 120,00	7 339 120,00	0,00	0,00	0,00
2022	24 407 764,00	24 407 764,00	2 222 100,00	33 200,00	4 750 000,00	2 446 000,00	8 343 620,00	7 522 598,00	0,00	0,00	0,00
2023	24 983 776,00	24 983 776,00	2 277 600,00	33 940,00	4 870 000,00	2 507 000,00	8 552 300,00	7 710 663,00	0,00	0,00	0,00
2024	25 531 858,00	25 531 858,00	2 334 540,00	34 790,00	4 987 000,00	2 570 000,00	8 766 100,00	7 903 430,00	0,00	0,00	0,00
2025	26 016 334,00	26 016 334,00	2 392 910,00	35 660,00	5 115 000,00	2 635 000,00	8 985 300,00	8 101 016,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 629 265,00	26 629 265,00	2 452 800,00	36 552,00	5 240 000,00	2 700 000,00	9 209 900,00	8 303 541,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 274 847,00	27 274 847,00	2 514 100,00	37 465,00	5 370 000,00	2 768 000,00	9 440 130,00	8 511 130,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 954 830,00	27 954 830,00	2 577 000,00	38 400,00	5 505 000,00	2 838 000,00	9 676 140,00	8 723 908,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				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>	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	25 454 756,32	21 235 820,95	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	4 218 935,37
2019	23 880 693,00	21 436 693,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	2 444 000,00
2020	24 097 949,00	22 267 349,11	0,00	0,00	x	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	1 830 599,89
2021	23 148 276,27	22 573 276,27	0,00	0,00	x	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	575 000,00
2022	23 769 635,00	23 194 635,00	0,00	0,00	x	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	575 000,00
2023	24 382 967,00	23 702 967,00	0,00	0,00	x	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	680 000,00
2024	24 978 989,00	24 418 989,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	560 000,00
2025	25 463 465,00	25 003 465,00	0,00	0,00	x	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	460 000,00
2026	26 223 300,00	25 823 300,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	400 000,00
2027	26 868 882,00	26 468 882,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	400 000,00
2028	27 548 865,00	27 198 865,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	350 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) 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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
			0,00	0,00	0,00	0,00	3 247 721,73	2 844 409,73	0,00	0,00
2018	-2 844 409,73	3 247 721,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	641 802,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	638 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	552 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	552 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 969 082,73	0,00	723 297,00	723 297,00
2019	403 280,00	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 565 802,73	0,00	1 247 280,00	1 247 280,00
2020	361 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 204 373,73	0,00	1 218 028,89	1 218 028,89
2021	641 802,73	641 802,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 562 571,00	0,00	1 216 802,73	1 216 802,73
2022	638 129,00	638 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 924 442,00	0,00	1 213 129,00	1 213 129,00
2023	600 809,00	600 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 323 633,00	0,00	1 280 809,00	1 280 809,00
2024	552 869,00	552 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 764,00	0,00	1 112 869,00	1 112 869,00
2025	552 869,00	552 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217 895,00	0,00	1 012 869,00	1 012 869,00
2026	405 965,00	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811 930,00	0,00	805 965,00	805 965,00
2027	405 965,00	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 965,00	0,00	805 965,00	805 965,00
2028	405 965,00	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 965,00	755 965,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	2,09%	2,09%	0,00	2,09%	3,77%	3,72%	3,69%	TAK	TAK
2019	1,99%	1,99%	0,00	1,99%	5,63%	3,80%	3,77%	TAK	TAK
2020	1,80%	1,80%	0,00	1,80%	5,24%	3,80%	3,77%	TAK	TAK
2021	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	5,11%	4,88%	4,88%	TAK	TAK
2022	2,92%	2,92%	0,00	2,92%	4,97%	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2023	2,69%	2,69%	0,00	2,69%	5,13%	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2024	2,44%	2,44%	0,00	2,44%	4,36%	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2025	2,39%	2,39%	0,00	2,39%	3,89%	4,82%	4,82%	TAK	TAK
2026	1,75%	1,75%	0,00	1,75%	3,03%	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2027	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	2,95%	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2028	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	2,70%	3,29%	3,29%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:					z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	9 232 687,00	2 124 923,00	14 863,30	14 863,30	0,00	2 127 935,37	2 066 000,00	25 000,00
2019	403 280,00	403 280,00	9 481 969,00	2 173 796,00	3 435 320,90	991 320,90	2 444 000,00	1 244 000,00	1 200 000,00	0,00
2020	361 429,00	361 429,00	9 737 982,00	2 228 141,00	2 418 378,69	587 778,80	1 830 599,89	1 825 599,89	5 000,00	0,00
2021	641 802,73	641 802,73	10 020 384,00	2 283 844,00	575 000,00	0,00	575 000,00	50 000,00	525 000,00	0,00
2022	638 129,00	638 129,00	10 331 015,00	2 340 940,00	575 000,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00
2023	600 809,00	600 089,00	10 651 277,00	2 399 464,00	680 000,00	0,00	680 000,00	200 000,00	480 000,00	0,00
2024	552 869,00	552 869,00	10 981 466,00	2 459 450,00	560 000,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00
2025	552 869,00	552 869,00	11 321 892,00	2 520 937,00	460 000,00	0,00	460 000,00	300 000,00	160 000,00	0,00
2026	405 965,00	405 965,00	11 672 870,00	2 583 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	405 965,00	405 965,00	12 034 729,00	2 648 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	405 965,00	405 965,00	12 407 806,00	2 714 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	36 395,95	36 395,95	36 395,95	522 228,64	522 228,64	522 228,64	61 355,95	36 395,95	61 355,95
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	833 000,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	493 000,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			w tym:			w tym:		
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2018	972 535,37	522 228,64	972 535,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 830 599,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	460 000,00	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	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	641 802,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	638 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	552 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	552 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	405 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wycięcia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.  
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WÓJT GMINY  
Roman Wieczorek

## Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 103/2017  
z dnia 2017-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 771 247,09	14 863,30	3 435 320,90	2 418 378,69	575 000,00	575 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 620 147,20	14 863,30	991 320,90	587 778,80	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 151 099,89	0,00	2 444 000,00	1 830 599,89	575 000,00	575 000,00
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:				8 711 099,89	0,00	3 424 000,00	2 410 599,89	575 000,00	575 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 560 000,00	0,00	980 000,00	580 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Przedszkole szansą na lepsze jutro" rozpoczęcie działalności nowo utworzonego przedszkola w Dąbrowie Biskupiej -	Urząd Gminy	2019	2020	760 000,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Prowadzenie zajęć pozalekcyjnych w szkołach na terenie Gminy Dąbrowa Biskupia pn. "Po lepszą przyszłość" - Zajęcia pozalekcyjne	Urząd Gminy	2019	2020	800 000,00	0,00	600 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 151 099,89	0,00	2 444 000,00	1 830 599,89	575 000,00	575 000,00
1.1.2.1	Przebudowa przedszkola publicznego z wyposażeniem w Gminie Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2018	2019	1 011 000,00	0,00	997 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2018	2019	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.26	Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Parchaniu - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2018	2019	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.27	Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Pieraniu - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2019	2020	550 000,00	0,00	15 000,00	535 000,00	0,00	0,00
1.1.2.29	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek komunalny ul. Długa 85 - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2019	2020	200 000,00	0,00	10 000,00	190 000,00	0,00	0,00
1.1.2.30	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2019	2020	455 599,89	0,00	15 000,00	440 599,89	0,00	0,00
1.1.2.31	Termomodernizacja budynku komunalnego w Ośniszczewie 33 - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2020	2021	55 000,00	0,00	0,00	5 000,00	50 000,00	0,00
1.1.2.32	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0 kWp na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2019	2020	240 000,00	0,00	20 000,00	220 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	680 000,00	560 000,00	460 000,00	8 718 562,89
1.a	0,00	0,00	0,00	1 593 963,00
1.b	680 000,00	560 000,00	460 000,00	7 124 599,89
1.1	680 000,00	560 000,00	460 000,00	8 684 599,89
1.1.1	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	760 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2	680 000,00	560 000,00	460 000,00	7 124 599,89
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	997 000,00
1.1.2.25	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.26	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.27	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.29	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.30	0,00	0,00	0,00	455 599,89
1.1.2.31	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.2.32	0,00	0,00	0,00	240 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.1.2.33	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0 kWp w Parchaniu - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2019	2020	240 000,00	0,00	20 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.1.2.34	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0 kWp w Stacji Uzdatniania Wody w Dąbrowie Biskupiej - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2019	2020	240 000,00	0,00	20 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.1.2.35	Budowa gminnej oczyszczalni ścieków - Uporzadkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2021	2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	300 000,00
1.1.2.36	Budowa drogi w Parchankach - Poprawa warunków dojazdu do nieruchomości mieszkańców gminy i zwiększenie warunków bezpieczeństwa. Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.37	Budowa drogi w Walentynowie - Poprawa warunków dojazdu do nieruchomości mieszkańców gminy i zwiększenie warunków bezpieczeństwa. Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2023	2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.38	Budowa drogi w Zagajewiczkach - zwiększenie warunków bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2021	2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	275 000,00
1.1.2.39	Modernizacja drogi w Chlewiskach w kierunku Straszewa - poprawa warunków dojazdu do nieruchomości mieszkańców gminy i zwiększenie warunków bezpieczeństwa. Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2023	2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.41	Modernizacja drogi w Chróstowie - Poprawa warunków dojazdu do nieruchomości mieszkańców gminy i zwiększenie warunków bezpieczeństwa. Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2022	2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.42	Modernizacja drogi w Pieraniu - Poprawa warunków dojazdu do nieruchomości mieszkańców gminy i zwiększenie warunków bezpieczeństwa. Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2022	2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.47	Przebudowa boiska sportowego w Pieraniu - stworzenie warunków do czynnego wypoczynku dzieci i młodzieży	Urząd Gminy	2017	2019	259 500,00	0,00	247 000,00	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:				60 147,20	14 863,30	11 320,90	7 778,80	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				60 147,20	14 863,30	11 320,90	7 778,80	0,00	0,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Celem strategicznym projektu jest wsparcie gospodarczego i społecznego rozwoju województwa kujawsko-pomorskiego poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych	Urząd Gminy	2013	2020	28 525,33	5 705,00	5 705,00	5 705,33	0,00	0,00
1.3.1.9	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Utrzymanie trwałości projektu	Urząd Gminy	2016	2020	10 367,47	2 073,50	2 073,50	2 073,47	0,00	0,00
1.3.1.10	Świadczenie usług w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy - Świadczenie usług w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy	Urząd Gminy	2016	2019	21 254,40	7 084,80	3 542,40	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.1.2.33	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.34	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.35	200 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.36	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
1.1.2.37	40 000,00	360 000,00	0,00	400 000,00
1.1.2.38	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.39	40 000,00	200 000,00	160 000,00	400 000,00
1.1.2.41	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.42	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.47	0,00	0,00	0,00	247 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	33 963,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	33 963,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	17 115,33
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	6 220,47
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	10 627,20
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY  
  
Roman Wiczorek



# Objaśnienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018-2028

## 1. WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia w latach 2018-2028. Opracowany został na podstawie art.226 oraz zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r., poz. 1870 z późn.zm.). Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, zwaną dalej WPF, obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, ponadto obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni 11 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza określa zdolność inwestycyjną i kredytową Gminy Dąbrowa Biskupia w kontekście realizacji planu inwestycyjnego Gminy Dąbrowa Biskupia od 2018r. Prognoza stanowi jeden z wariantów realizacji planu inwestycyjnego, wybrany jako najbardziej prawdopodobny na etapie formułowania założeń do opracowania budżetu Gminy i planu inwestycyjnego.

Metodologia opracowania prognozy finansowej opiera się na rozdzieleniu budżetu bieżącego i budżetu majątkowego. Jest to kluczowa zasada stosowana od dnia 1 stycznia 2011r., zapisana w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych obejmuje budżet gminy Dąbrowa Biskupia w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Podejście to pozwala na pełną ocenę sytuacji finansowej JST w ujęciu przepływów finansowych.

Konstrukcja WPF jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych. W pierwszej części zaprezentowano najważniejsze założenia przyjęte do prognozy, w tym założenia makroekonomiczne, założenia zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów Gminy Dąbrowa Biskupia oraz założenia dotyczące zaciągania zobowiązań przez Gminę.

W drugiej części przedstawiono prognozowaną sytuację finansową Gminy odrębnie analizując wydatki bieżące i majątkowe, w celu kontroli zachowania zgodności z art.242 ustawy o finansach publicznych.

Opisano również prognozę kwoty długu Gminy w latach 2018-2028. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

W ostatniej części objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018-2028 omówiono najważniejsze przedsięwzięcia zaplanowane w wykazie przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2025 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## 2. ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY

### 2.1. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych została zaczerpnięta z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego i stanowi podstawę do szacunków i prognoz dochodów, wydatków, deficytu jak i długu zawartego w WPF Gminy Dąbrowa Biskupia.

Tabela 1: Założenia makroekonomiczne w %

Kategoria	2018r.	2019r.	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.	2028r.
PKB w ujęciu realnym	103,8	103,8	103,8	103,6	103,5	103,3	103,2	103,1	103,0	102,9	102,9
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Stopa bezrobocia wg BAEL	6,4	6,1	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, dynamika	102,4	102,7	102,7	102,9	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1

### 2.2. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE ZMIAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY DĄBROWA BISKUPIA W LATACH 2018-2028

2.2.1. Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2017r. poz.1453), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów.

Dochody na 2018r. prognozowane są w podziale na najważniejsze źródła:

DOCHODY BIEŻĄCE w kwocie 21 959 117,95 zł w tym:

- a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa PIT -2 013 068,00 zł
- b) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa CIT- 30 000,00 zł
- c) podatki i opłaty lokalne – 4 312 200,00 zł  
- z podatku od nieruchomości – 2 221 000,00 zł
- d) subwencja ogólna- wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Rozwoju i Finansów - 7 558 902,00 zł
- e) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące – wartość przyjęto na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy – 6 828 427,95 zł

DOCHODY MAJĄTKOWE w kwocie 651 228,64 zł, w tym:

- a) dochody ze sprzedaży majątku - 129 000,00 zł
- b) dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje -522 228,64 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - 522 228,64 zł.

**2.2.2.** Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz. 1875), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki na 2018r. prognozowane są w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej natomiast w WPF w podziale na:

WYDATKI BIEŻĄCE w kwocie 21 235 820,95 zł, z tego:

- a) wydatki na obsługę długu – 70 000,00 zł
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 232 687,00 zł
- c) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki – 2 124 923,00 zł

WYDATKI MAJĄTKOWE w kwocie 4 218 935,37 zł, z tego:

- a) wydatki inwestycyjne kontynuowane – 2 127 935,37 zł
- b) nowe wydatki inwestycyjne – 2 066 000,00 zł
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 25 000,00 zł

Poziom wydatków majątkowych wynika zasadniczo z konieczności kontynuacji zadań z roku 2017 i podpisanych umów. W ramach tych wydatków planuje się wykonanie zadania:

1. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej

Ponadto w 2018 roku planowane są nowe wydatki inwestycyjne, których poziom jest dostosowany do możliwości finansowych i zdolności kredytowej Gminy oraz możliwości pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych. W ramach tych wydatków planuje się wykonanie następujących zadań:

1. Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 4+217,81
2. Przebudowa drogi gminnej Dziewa - Konary
3. Przebudowa drogi gminnej Dąbrowa Biskupia – Rejna na odcinku Nowego Dworu od km 0+0,00 do km 0+0,990

4. Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Parchaniu
5. Termomodernizacja dachu Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej
6. Przebudowa boiska sportowego w Ośniszczewku

Do prognozy na lata następne, dla wszystkich dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe przeliczone na podstawie danych historycznych z lat 2016 i 2017. Dokonano analizy planu dochodów i wydatków, a następnie wyeliminowano wpływy o charakterze incydentalnym. Następnie ustalono założenia zmian poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. W niektórych przypadkach przyjmowano inny niż wymienione wskaźnik zmian, opierając się na podstawie zawartych umów lub wytycznych do projektów dofinansowywanych ze środków UE.

#### **Założenia do prognozy najważniejszych dochodów Gminy:**

- 1) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – przyjęto na poziomie rzeczywistego wykonania roku 2017. W latach następnych przyjęto wzrost zgodnie ze wskaźnikami makroekonomicznymi podanymi przez Ministra Rozwoju i Finansów. Głównym źródłem tej grupy dochodów jest podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz podatek od środków transportowych.
- 2) Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w 2018 roku na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów. W latach następnych przyjęto wzrost w zależności od prognozowanego wskaźnika inflacji.
- 3) Wzrost dochodów z subwencji ogólnej zaplanowano na podstawie wskaźników makroekonomicznych państwa. W 2018 roku przyjęto subwencję na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów, a w latach następnych zwiększa się wartość o inflację.
- 4) Wzrost wszystkich dochodów z dotacji na zadania bieżące prognozowany jest odpowiednio do wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe w 2018 roku ustalono na poziomie planowanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. W 2019 i 2020 roku przyjęto wartości wyższe ze względu na zaplanowane dofinansowanie ze środków RPO na lata 2014-2020 zadań bieżących ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%. Realizacja zadań uzależniona jest od uzyskania dofinansowania.
- 5) Dochody z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, przekazywane Gminie, zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz.U. z 2017r. poz 519) przeznacza się na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.
- 6) Pozostałe dochody - dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych rosną w poszczególnych latach odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na podstawie przewidywanych wpływów w 2017 roku.

#### 7) Dochody majątkowe:

##### a) ze sprzedaży majątku:

W 2018 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 129 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży następujących nieruchomości:

1. Sprzedaż działki nr 35/15 o powierzchni 0,1130 ha, położonej w Radojewicach.
2. Sprzedaż działki nr 35/16 o powierzchni 0,1211 ha, położonej w Radojewicach.
3. Sprzedaż działki nr 35/17 o powierzchni 0,1079 ha położonej w Radojewicach.
4. Sprzedaż działki nr 37/15 o powierzchni 0,1037 ha, położonej w Niemojewie.
5. Sprzedaż działki nr 37/13 o powierzchni 0,1036 ha, położonej w Niemojewie.
6. Sprzedaż lokalu mieszkalnego o pow. 40,47 m<sup>2</sup>, na działce nr 265/1 w Dąbrowie Biskupiej.

W 2019 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 120 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży następujących nieruchomości:

1. Sprzedaż działki nr 37/9 o powierzchni 0,1630 ha położonej w Niemojewie.
2. Sprzedaż działki nr 37/17 o powierzchni 0,1148 ha, położonej w Niemojewie.
3. Sprzedaż lokalu użytkowego o pow. 138,82 m<sup>2</sup>, na działce nr 265/1 w Dąbrowie Biskupiej.

W 2020 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 64 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży następujących nieruchomości:

4. Sprzedaż działki nr 164/10 o powierzchni 0,1655 ha, położonej w Przybysławiu.
1. Sprzedaż działki nr 37/12 o powierzchni 0,1037 ha położonej w Niemojewie.
2. Sprzedaż działki nr 37/11 o powierzchni 0,1038 ha, położonej w Niemojewie.
3. Sprzedaż działki nr 37/10 o powierzchni 0,1051 ha, położonej w Niemojewie.

b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2018 roku przyjęto wartości wynikające z podpisanych umów w sprawie dofinansowania zadań inwestycyjnych „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Dąbrowie Biskupiej” w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 w kwocie 522 228,64 zł.

W latach 2019-2020 przyjęto wartości na podstawie wytycznych do projektów dofinansowanych ze środków UE tj.

- tytułem planowanego dofinansowania zadań realizowanych ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Planowane dofinansowanie do 85%;

- tytułem planowanego dofinansowania zadań realizowanych ze środków EFRROW w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Planowane dofinansowanie do 63,63%.

#### **Założenia ogólne do prognozy wydatków bieżących Gminy:**

- 1) Po ustaleniu kwot bazowych do prognozy dla wszystkich wydatków, przyjęto założenie niższego ich wykonania niż planowane dochody bieżące, poprzez zwiększenie nadzoru nad racjonalnością wydatkowania środków publicznych. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie przewidywanego wykonania na rok 2018.
- 2) Wydatki jednostek budżetowych obejmują głównie wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W 2018r. zakłada się wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, pracowników obsługi i pracowników administracji. W kolejnych latach założono wzrost wypłat wysługi lat zatrudnionych pracowników oraz nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Składki na Fundusz Pracy przyjęto dla całej prognozy w wysokości 2,45%, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne przyjęto na podstawie ustalonych w 2017r.
- 3) Wydatki rzeczowe w 2018 roku zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania roku 2017. W latach kolejnych zaplanowano wzrost wydatków rzeczowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług w poszczególnych latach. Ponadto zaplanowano wydatki na bieżące utrzymanie budynków szkół, Urzędu Gminy, świetlic, budynków komunalnych oraz OSP na terenie gminy Dąbrowa Biskupia zakładając jedynie wzrost w kolejnych latach o stopień inflacji kosztów zużycia energii, wody i zleczanych usług.
- 4) Dotacje na zadania bieżące przyjęto w stałej wysokości, są to głównie dotacje dla organizacji

pozarządowych na dofinansowanie zadań zleconych w drodze konkursu z zakresu edukacji, oświaty i wychowania, z zakresu działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych oraz dotacje na wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej. Ponadto zaplanowano dotację podmiotową dla funkcjonujących na terenie Gminy Instytucji Kultury.

- 5) Świadczenia na rzecz osób fizycznych to głównie świadczenia wypłacane z pomocy społecznej, założono wzrost w kolejnych latach w wysokości w jakiej wzrasta dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie/finansowanie zadań zleconych.
- 6) Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie opracowanej prognozy długu, uwzględniając zarówno zaciągnięte do 2017r. zobowiązania jak i te planowane do zaciągnięcia w latach kolejnych. Odsetki zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z harmonogramu spłat zaciągniętych zobowiązań.

Pozostałe wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

### **2.3. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW**

Dla wszystkich kredytów i pożyczek prognozowanych do zaciągnięcia przez Gminę w celu zbilansowania sytuacji finansowej przyjęto następujące warunki:

4. średni okres zaciągnięcia zobowiązania wynosi 5-10 lat,
  1. dla każdego zobowiązania przyjęto okres karencji dla spłaty kapitału,
  2. przyjęto założenie, że kredyty i pożyczki zaciągane będą przez gminę w II połowie każdego roku budżetowego.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem gminy nie przekroczą wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W celu zbilansowania sytuacji finansowej Gminy w 2018 roku planuje się korzystanie z zewnętrznych źródeł, planuje się zaciągnąć kredyty w wysokości 3 247 721,73 zł, w tym 2 844 409,73 zł stanowiący wkład własny Gminy, na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2018 rok oraz kredyt w wysokości 403 312,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, który zostanie skorygowany w przypadku wypracowania wolnych środków za 2017r. Spłatę kredytu na inwestycję planuje się dokonać w latach 2020-2028, natomiast spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań rozłożono na lata 2020-2028r.

Całkowita spłata długu następuje w 2028 roku. Zaciągnięcie nowych zobowiązań kredytowych podwyższa wartości wskaźnika poziomu zadłużenia w latach 2019-2028.

## **3. WYNIKI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

### **3.1. BUDŻET BIEŻĄCY**

W wyniku przyjętych założeń do prognozy, dochody bieżące Gminy będą rosły w ujęciu realnym do roku 2018, w następnych latach przyjęto wzrost wg założeń makroekonomicznych. Dochody z 2018r. w stosunku do roku 2017 uległy obniżeniu, gdyż wyłączono dochody z tytułu dotacji

celowych, na które nie otrzymano decyzji. Dochody bieżące wykazują tendencję rosnącą, w związku z planowanym wzrostem inflacji. Jedynie w 2019 i 2020 roku przyjęto wartości wyższe ze względu na planowane dofinansowanie ze środków RPO zadań bieżących i majątkowych ujętych w wykazie przedsięwzięć. Przyjmuje się racjonalne i gospodarne wydatkowanie zgromadzonych dochodów. W kolejnych latach utrzymuje się niewielki wzrost wydatków w związku z przyjętym założeniem wzrostu kosztów zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Realizacja założeń dotyczących kształtowania się poziomu dochodów i wydatków bieżących będzie skutkowałą wypracowaniem większego niż dotychczas wyniku budżetu bieżącego od 2018r.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2018-2028 spełniona jest zasada, w której planowane dochody bieżące w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Poziom planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2019-2025 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich tj. do roku 2015, do roku 2017 oraz do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2018 rok w wysokości 723 297,00 zł, natomiast jest zbliżony do nadwyżki z roku 2016 w kwocie 1 151 604,02 zł. Jej wzrost jest następstwem szybszego wzrostu dochodów bieżących niż wydatków bieżących. Wypracowana nadwyżka operacyjna pozwoli na realizację zadań inwestycyjnych.

Tabela 1. Wynik budżetu bieżącego

	(w mln zł)												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dochody bieżące	21,6	22,2	21,9	22,6	23,4	23,7	24,4	24,9	25,5	26,0	26,6	27,2	27,9
Wydatki bieżące	20,5	21,8	21,2	21,4	22,2	22,5	23,2	23,7	24,4	25,0	25,8	26,4	27,2

Środki do dyspozycji	1,1	0,4	0,7	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,1	1,0	0,8	0,8	0,7
----------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Źródło: Opracowanie własne

### 3.2. BUDŻET WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wynik budżetu bieżącego powiększają prognozowane wpływy ze sprzedaży majątku Gminy, dając kategorię budżetu majątkowego. Środki stanowią potencjał finansowy, który może być rozdysponowany na wydatki majątkowe. Dochody majątkowe zostały zaplanowane do roku 2025. Wzrost dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje od roku 2019r. wynika z wprowadzenia środków z dotacji ze środków budżetu UE, które wynikają z podpisanych umów w sprawie dofinansowania zadań inwestycyjnych lub wytycznych do projektów dofinansowywanych ze środków UE. Z chwilą podpisania stosownych umów na dofinansowanie zadań wielkości te zostaną skorygowane. W przypadku braku dofinansowania ze środków UE zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF będą realizowane w miarę możliwości budżetu gminy.

Tabela 2. Nadwyżka w budżecie Gminy

(w mln zł)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dochody ogółem (D)	21,7	22,7	22,6	24,2	24,4	23,7	24,4	24,9	25,5	26,0	26,6	27,2	27,9
Wydatki ogółem (W)	21,0	22,9	25,4	23,8	24,0	23,1	23,8	24,3	25,0	25,5	26,2	26,8	27,5
w tym: przedsięwzięcia	0,5	1,0	4,2	2,4	1,8	0,5	0,5	0,6	0,5	0,4	0,4	0,4	0,3
Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	0,7	-0,2	-2,8	0,4	0,4	0,6	0,6	0,6	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4
Przychody (P)	0,2	1,0	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Rozchody (R)	0,3	0,8	0,4	0,4	0,4	0,6	0,6	0,6	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4
Równowaga budżetowa (D-W+P-R) ≥ 0;	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Źródło: Opracowanie własne

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2018-2028 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje skumulowaną nadwyżkę w takiej wysokości aby można było sfinansować planowane wydatki majątkowe oraz spłatę zadłużenia zaciągniętego od 2010r. oraz planowane do zaciągnięcia.

W latach 2019-2028 założono wypracowanie dodatniego wyniku. Roczne przepływy gotówki prawie w całym okresie prognozy przyjmą wartości dodatnie z wyjątkiem roku 2018, gdzie planuje się deficyt w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi, gdzie nakłady finansowe znacząco ograniczają możliwości inwestycyjne gminy.

Stan środków pieniężnych na koniec każdego roku objętego prognozą będzie się kształtował na poziomie zapewniającym zachowanie płynności finansowej i zachowania relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja założeń przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia pozwoli na zabezpieczenie środków na spłatę zobowiązań oraz zgromadzenie środków na sfinansowanie zadań planowanych w przyszłości.

### 3.3. DŁUG GMINY

Dług Gminy Dąbrowa Biskupia stanowią pożyczki i kredyty długoterminowe:

Nazwa podmiotu	kredyt/pożyczka numer umowy	Data zawarcia umowy	Kwota zadłużenia na 31.12.2017	Data całkowitej spłaty
WFOŚiGW w Toruniu	Pożyczka nr PB10062/OW-osz	10.11.2010	460 481,00	30.07.2020
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 17/2010	19.08.2010	430 080,00	25.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 15/2011	05.09.2011	14 688,00	31.12.2021
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny Umowa nr 16/2011	27.09.2011	413 664,00	31.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 18/2011	10.10.2011	131 520,00	31.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 156/2012	28.12.2012	287 640,00	31.12.2023

Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 44/KR-O/2014/OZ	02.12.2014	186 600,00	31.12.2022
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy Umowa nr 21/O/2015/DB	28.12.2015	200 000,00	31.12.2025
		<b>Razem</b>	<b>2 124 673,00</b>	

Dane dotyczące zadłużenia Gminy Dąbrowa Biskupia zaprezentowane powyżej obejmują lata 2010-2025. Celem takiego ujęcia jest kompletne przedstawienie sytuacji finansowej Gminy wraz ze wszystkimi obciążeniami wynikającymi z podjętych dotychczas zobowiązań.

**WYNIK BUDŻETU** w 2018 roku stanowi deficyt w kwocie 2 844 409,73 zł.

**PRZYCHODY** – w 2018 roku planuje się zaciągnięcie kredytów na rynku krajowym w kwocie 3 247 721,73 zł w tym na pokrycie deficytu w kwocie 2 844 409,73 zł oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2018 roku w wysokości 403 312,00 zł.

**ROZCHODY** – spłata rat kredytów i pożyczek w 2018 roku w kwocie 403 312,00 zł.

**KWOTA DŁUGU** – kwota zadłużenia na 31.12.2017 roku wynosi 2 124 673,00 zł co stanowi 9,34 %, natomiast prognozowany dług na koniec 2018 roku wyniesie 4 969 082,73 zł co stanowi 21,97%, planowanych dochodów budżetowych. W latach 2019-2028 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Prognozowane spłaty od 2018 roku wyniosą:

Rok 2018 – zaciągnięcie kredytu – 3 247 721,73 zł i spłata – 403 312,00 zł

Rok 2019 – spłata – 403 280,00 zł

Rok 2020 – spłata – 361 429,00 zł

Rok 2021 – spłata – 641 802,73 zł

Rok 2022 – spłata – 638 129,00 zł

Rok 2023 – spłata – 600 809,00 zł

Rok 2024 – spłata – 552 869,00 zł

Rok 2025 – spłata – 552 869,00 zł

Rok 2026 – spłata – 405 965,00 zł

Rok 2027 – spłata – 405 965,00 zł

Rok 2028 – spłata – 405 965,00 zł

Kluczowym założeniem przy określaniu zdolności kredytowej Gminy Dąbrowa Biskupia w latach następnych było utrzymanie właściwej relacji poziomu nadwyżki do obsługi zadłużenia. Realizacja założeń przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy pozwoli na zabezpieczenie środków na spłatę zobowiązań oraz zgromadzenie środków na sfinansowanie zadań planowanych w przyszłości.

Do prognozy na lata następne, dla wszystkich dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe przeliczone na podstawie danych historycznych z lat 2016 i 2017. Dokonano analizy planu dochodów i wydatków, a następnie wyeliminowano wpływy o charakterze incydentalnym.

Następnie ustalono założenia zmian poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. W niektórych przypadkach przyjmowano inny niż wymienione wskaźnik zmian na lata 2019-2028, opierając się o zawarte umowy.

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2019-2028 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę. Zakłada się, że osiągniemy dodatni wynik budżetu, który planuje się

przeznaczyć na spłatę zadłużenia zaciągniętego w okresie od 2010-2018 roku.

Stan środków pieniężnych na koniec każdego roku objętego prognozą będzie się kształtował na poziomie zapewniającym zachowanie płynności finansowej i zachowania relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Analizując i interpretując wyniki niniejszej prognozy należy mieć na uwadze, iż powyższe wnioski dotyczące zdolności kredytowej i inwestycyjnej Gminy są warunkowane wdrożeniem takich działań po stronie wydatków bieżących, która zakłada znaczne ich ograniczenie oraz realizacją założeń dotyczących pozyskania środków zewnętrznych w formie dotacji na sfinansowanie programu inwestycyjnego.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczą relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono od 2014 r. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie.

W celu pokrycia założonego deficytu w 2018r. oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 3 247 721,73 zł. Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania w latach 2019-2028 zobowiązań na pokrycie spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, za wyjątkiem 2018r., gdyż dopiero po rozliczeniu 2017r, będzie można skorygować plany w przypadku wypracowania nadwyżki, bądź wolnych środków.

Kluczowym założeniem przy określaniu zdolności kredytowej Gminy Dąbrowa Biskupia było utrzymanie właściwej relacji poziomu nadwyżki do obsługi zadłużenia. Przyjęto założenie, iż prognozowana obsługa zadłużenia w poszczególnych latach nie może pochłaniać całości prognozowanej nadwyżki jednostki.

### **3.4. PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE W LATACH 2018-2025**

Na lata 2018-2025 zaplanowane są wydatki na bieżące i majątkowe przedsięwzięcia.

Priorytetem przy realizacji zadań będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych.

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przedstawia się następująco:

3. „Przedszkole szansą na lepsze jutro” rozpoczęcie działalności nowo utworzonego przedszkola w Dąbrowie Biskupiej. Zadanie zaplanowane na lata 2019-2020. W grudniu 2017 roku planowane jest złożenie wniosku w ramach projektu zintegrowanego realizowanego w zakresie wychowania przedszkolnego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Planowane wydatki w 2019 roku to 380 000,00 zł, w 2020 roku 380 000,00 zł. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków EFS w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%. Zadanie umieszczone w Strategii Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Inowrocławskiego.
- 1) „Prowadzenie zajęć pozalekcyjnych w szkołach na terenie Gminy Dąbrowa Biskupia pn. „Po lepszą przyszłość”. Zadanie zaplanowane na lata 2019- 2020. Planowane wydatki na całkowitą wartość zadania szacuje się na kwotę 800 000,00 zł. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%. Wniosek o dofinansowanie zostanie złożony po ogłoszeniu konkursu przez instytucję wdrażającą.

- 2) „Przebudowa przedszkola publicznego z wyposażeniem w gminie Dąbrowa Biskupia” za kwotę 997 000,00 zł. W grudniu 2017 roku po ogłoszeniu konkursu przez instytucje wdrażającą planowane jest złożenie wniosku w ramach projektu zintegrowanego realizowanego w zakresie wychowania przedszkolnego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Planowana realizacja zadania jest na 2019 rok w kwocie 997 000,00 zł. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020.
- 3) „Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku” za kwotę 550 000,00 zł. Zadanie planowane jest do realizacji na 2019 rok. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%.
- 4) „Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Parchaniu” za kwotę 550 000,00 zł. Zadanie planowane jest do realizacji na 2019 rok. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%.
- 5) „Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Pieraniu” za kwotę 550 000,00 zł. W 2019 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej za kwotę 15 000,00 zł. Pozostała część zadania planowana jest do realizacji na 2020 rok. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%.
- 6) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek komunalny ul. Długa 85” za kwotę 200 000,00 zł. W 2019 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej za kwotę 10 000,00 zł. Pozostała część zadania planowana jest do realizacji na 2020 rok. Planuje się zgłoszenie tego zadania do dofinansowania w ramach RPO WK-P. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020.
- 7) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia” za kwotę 455 599,89 zł. W 2019 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej za kwotę 15 000,00 zł. Pozostała część zadania planowana jest na 2020 rok. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%.
- 8) „Termomodernizacja budynku komunalnego w Ośniszczewie” za kwotę 55 000,00 zł. Zadanie zaplanowane zostało na 2021 rok Planuje się zgłoszenie tego zadania do dofinansowania w ramach RPO WK-P. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020.
- 9) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej” na kwotę 240 000,00 zł planowane jest na 2020 rok. Są to zadania wynikające z planu gospodarki niskoemisyjnej wprowadzające technologie wykorzystujące odnawialne źródła energii. Planuje się zgłoszenie tych zadań do dofinansowania w ramach RPO WK-P.
- 10) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp w Parchaniu” na kwotę 240 000,00 zł planowane jest na 2020 rok. Są to zadania wynikające z planu gospodarki niskoemisyjnej wprowadzające technologie wykorzystujące odnawialne źródła energii. Planuje się zgłoszenie tych zadań do dofinansowania w ramach RPO WK-P.
- 11) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp na Stacji Uzdatniania Wody w Dąbrowie Biskupiej” na kwotę 240 000,00 zł planowane jest na 2020 rok. Są to zadania

wynikające z planu gospodarki niskoemisyjnej wprowadzające technologie wykorzystujące odnawialne źródła energii. Planuje się zgłoszenie tych zadań do dofinansowania w ramach RPO WK-P.

- 12) „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków” zadanie zostało zaplanowane do realizacji w okresie trzyletnim tj. rozpoczęcie w 2021 roku za kwotę 500 000,00 zł, w roku 2022 za kwotę 300 000,00 zł a zakończenie w 2023 roku. Całkowita wartość zadania wg szacunków to 1 000 000,00 zł. Planuje się budowę gminnej oczyszczalni ścieków po uzyskaniu dofinansowania ze środków UE.
- 13) „Przebudowa boiska sportowego w Pieraniu” za kwotę 259 500,00 zł. W 2017 roku została wykonana dokumentacja projektowa natomiast realizacja zadania planowana jest w 2019 roku za kwotę 247 000,00 zł w ramach dofinansowania ze środków PROW na lata 2014-2020. Możliwe dofinansowanie 63,63% kosztów kwalifikowalnych.
- 14) Pozostałe zadania dotyczące budowy lub modernizacji dróg na terenie Gminy Dąbrowa Biskupia zostały wprowadzone do wykazu przedsięwzięć zgodnie z planem gospodarki niskoemisyjnej jednak realizacja ich będzie uzależniona od dofinansowania ze środków UE.

### 3.5. PODSUMOWANIE

Analizując i interpretując wyniki niniejszej prognozy należy mieć na uwadze, że powyższe wnioski dotyczące zdolności kredytowej i inwestycyjnej Gminy są warunkowane wdrożeniem takich działań po stronie wydatków bieżących, które zakładają znaczne ich ograniczenie, co jest następstwem zaostżenia przepisów związanych z zarządzaniem finansami gminy.

Zakłada się wsparcie działań rozwojowych gminy środkami unijnymi z funduszy EFRR, EFS w ramach RPO WK-P i PROW w okresie programowania tj. w latach 2014-2020, które zostały ujęte w powyższym dokumencie. Ponadto, przyjęcie nowo opracowanej Strategii Rozwoju Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2014-2020, Strategii Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Inowrocławskiego oraz Gminnego Programu Rewitalizacji z wyznaczonymi w niej celami i kierunkami działań powoduje konieczność wskazania tych celów w przyszłych planach budżetowych.

WÓJT GMINY  
Roman Wleczorek