

Projekt

**UCHWAŁA Nr /2018**  
**RADY GMINY DĄBROWA BISKUPIA**  
z dnia grudnia 2018r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2019 – 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.) 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 2017r. poz. 2077 z późn. zm. ) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2019 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 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 XXXI/219/2017 z dnia 20 grudnia 2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2018-2030.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r.

WÓJTA GMINY  
*Roman Wieczorek*

**Uzasadnienie**  
do uchwały Nr           /2018  
Rady Gminy Dąbrowa Biskupia  
z dnia                    grudnia 2018r.

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 2018 roku projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2030.

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 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.).

WÓJT GMINY

*Roman Włoczorek*

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 134/2018  
z dnia 2018-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	21 770 587,31	21 605 597,73	1 614 929,00	6 146,88	4 136 555,43	2 134 759,32	6 229 439,00	8 290 158,28	164 989,58	76 272,50	84 853,75
Wykonanie 2017	22 885 835,92	22 391 891,73	1 798 397,00	33 113,81	4 288 590,92	2 171 913,05	6 133 067,00	8 926 985,53	493 944,19	100 576,42	392 044,83
Plan 3 kw. 2018	25 619 967,77	23 587 899,13	2 013 068,00	15 000,00	4 536 175,00	2 411 000,00	7 591 368,00	8 213 889,13	2 032 068,64	133 040,00	1 899 028,64
Wykonanie 2018	26 715 484,01	24 683 415,37	2 013 068,00	15 000,00	4 578 384,00	2 448 000,00	7 591 368,00	9 261 500,37	2 032 068,64	133 040,00	1 899 028,64
2019	23 206 893,00	22 825 910,00	2 434 803,00	10 000,00	4 598 519,00	2 450 000,00	8 072 787,00	6 484 031,00	380 983,00	220 000,00	160 983,00
2020	25 226 378,00	23 900 378,00	2 496 000,00	10 500,00	4 600 000,00	2 470 000,00	8 274 600,00	6 646 131,00	1 326 000,00	71 000,00	1 255 000,00
2021	25 250 066,00	24 445 066,00	2 558 000,00	10 800,00	4 630 000,00	2 490 000,00	8 481 400,00	6 812 200,00	805 000,00	0,00	805 000,00
2022	26 011 668,00	25 056 668,00	2 622 000,00	11 300,00	4 750 000,00	2 510 000,00	8 693 510,00	6 982 500,00	955 000,00	0,00	955 000,00
2023	25 720 093,00	25 720 093,00	2 688 000,00	11 700,00	4 870 000,00	2 530 000,00	8 910 847,00	7 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2024	26 480 175,00	26 480 175,00	2 755 000,00	12 000,00	4 987 000,00	2 550 000,00	9 133 620,00	7 336 100,00	0,00	0,00	0,00
2025	26 863 651,00	26 863 651,00	2 824 000,00	12 300,00	5 115 000,00	2 570 000,00	9 362 000,00	7 520 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 597 582,00	27 597 582,00	2 895 000,00	12 600,00	5 240 000,00	2 590 000,00	9 597 000,00	7 707 450,00	0,00	0,00	0,00
2027	28 251 164,00	28 251 164,00	2 966 000,00	12 900,00	5 370 000,00	2 610 000,00	9 836 000,00	7 900 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 899 147,00	28 899 147,00	3 042 000,00	13 400,00	5 505 000,00	2 630 000,00	10 082 000,00	8 100 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	29 459 451,00	29 459 451,00	3 117 000,00	13 800,00	5 643 000,00	2 650 000,00	10 334 000,00	8 300 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	30 178 451,00	30 178 451,00	3 195 000,00	14 200,00	5 784 000,00	2 670 000,00	10 593 000,00	8 500 600,00	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”, wieloletnie 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:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych 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>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				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>					
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
Wykonanie 2016	20 971 761,96	20 453 993,71	0,00	0,00	0,00	74 199,48	74 199,48	0,00	0,00	517 768,25
Wykonanie 2017	22 572 020,13	21 596 926,35	0,00	0,00	0,00	66 137,37	66 137,37	0,00	0,00	975 093,78
Plan 3 kw. 2018	29 132 326,55	23 140 365,84	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	5 991 960,71
Wykonanie 2018	30 074 842,79	24 235 882,08	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	5 838 960,71
2019	24 006 516,77	22 473 448,72	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 533 068,05
2020	24 864 949,00	22 614 949,00	0,00	0,00	x	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	2 250 000,00
2021	24 664 791,70	23 134 791,70	0,00	0,00	x	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00
2022	25 296 434,51	23 748 434,51	0,00	0,00	x	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	1 548 000,00
2023	25 042 188,28	24 142 188,28	0,00	0,00	x	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	900 000,00
2024	25 850 210,28	24 950 210,28	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	900 000,00
2025	26 233 686,28	25 573 686,28	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	660 000,00
2026	27 114 521,28	26 214 521,28	0,00	0,00	x	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	900 000,00
2027	27 768 103,28	26 868 103,28	0,00	0,00	x	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	900 000,00
2028	28 416 086,28	27 541 086,28	0,00	0,00	x	101 000,00	101 000,00	0,00	0,00	875 000,00
2029	29 118 696,00	28 268 696,00	0,00	0,00	x	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	850 000,00
2030	29 837 696,00	28 987 696,00	0,00	0,00	x	97 000,00	97 000,00	0,00	0,00	850 000,00

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
Wykonanie 2016	798 825,35	236 207,60	0,00	0,00	236 207,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	313 815,79	1 018 244,43	0,00	0,00	643 332,43	239 376,65	374 912,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-3 512 358,78	3 915 670,78	0,00	0,00	553 192,44	149 880,44	3 362 478,34	3 362 478,34	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 359 358,78	3 762 670,78	0,00	0,00	553 192,44	149 880,44	3 209 478,34	3 209 478,34	0,00	0,00
2019	-799 623,77	1 202 903,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 903,77	799 623,77	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	585 274,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	715 233,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	677 904,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	629 964,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	629 964,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	340 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	340 755,00	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 splatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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
Wykonanie 2016	391 700,52	391 700,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 528 628,78	0,00	1 151 604,02	1 387 811,62
Wykonanie 2017	778 867,78	778 867,78	374 912,00	374 912,00	0,00	0,00	0,00	2 124 673,00	0,00	794 965,38	1 438 297,81
Plan 3 kw. 2018	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 083 839,34	0,00	447 533,29	1 000 725,73
Wykonanie 2018	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 930 839,34	0,00	447 533,29	1 000 725,73
2019	403 280,00	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 730 463,11	0,00	352 461,28	352 461,28
2020	361 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 369 034,11	0,00	1 285 429,00	1 285 429,00
2021	585 274,30	585 274,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 783 759,61	0,00	1 310 274,30	1 310 274,30
2022	715 233,49	715 233,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 068 526,32	0,00	1 308 233,49	1 308 233,49
2023	677 904,72	677 904,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 390 621,60	0,00	1 577 904,72	1 577 904,72
2024	629 964,72	629 964,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 656,88	0,00	1 529 964,72	1 529 964,72
2025	629 964,72	629 964,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130 692,16	0,00	1 289 964,72	1 289 964,72
2026	483 060,72	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 631,44	0,00	1 383 060,72	1 383 060,72
2027	483 060,72	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 164 570,72	0,00	1 383 060,72	1 383 060,72
2028	483 060,72	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 510,00	0,00	1 358 060,72	1 358 060,72
2029	340 755,00	340 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 755,00	0,00	1 190 755,00	1 190 755,00
2030	340 755,00	340 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 755,00	1 190 755,00

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
Wykonanie 2016	2,14%	2,14%	0,00	2,14%	5,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,69%	2,05%	0,00	2,05%	3,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	1,96%	1,96%	0,00	1,96%	2,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	1,88%	1,88%	0,00	1,88%	2,17%	x	x	x	x
2019	2,21%	2,21%	0,00	2,21%	2,47%	3,94%	3,91%	TAK	TAK
2020	1,85%	1,85%	0,00	1,85%	5,38%	2,88%	2,85%	TAK	TAK
2021	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	5,19%	3,37%	3,34%	TAK	TAK
2022	3,16%	3,16%	0,00	3,16%	5,03%	4,35%	4,35%	TAK	TAK
2023	3,05%	3,05%	0,00	3,05%	6,13%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2024	2,78%	2,78%	0,00	2,78%	5,78%	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2025	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	4,80%	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2026	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	5,01%	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2027	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	4,90%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2028	2,02%	2,02%	0,00	2,02%	4,70%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2029	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	4,04%	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2030	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	3,95%	4,55%	4,55%	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:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 564 128,97	1 667 505,59	652 372,35	397 702,35	254 670,00	0,00	599 337,20	4 888,25		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	8 175 613,44	1 709 610,62	600 004,30	487 237,30	112 767,00	742 047,36	173 046,42	60 000,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	9 262 177,40	2 396 691,49	374 131,58	358 671,58	15 460,00	4 112 357,81	1 874 602,90	5 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	9 303 495,89	2 329 691,49	374 131,58	358 671,58	15 460,00	3 854 357,81	1 979 602,90	5 000,00		
2019	0,00	0,00	10 073 152,28	2 153 270,00	346 038,62	346 038,62	0,00	496 136,75	1 016 931,30	20 000,00		
2020	361 429,00	361 429,00	10 173 000,00	2 228 141,00	2 557 580,97	674 441,96	1 883 139,01	1 263 139,01	620 000,00	0,00		
2021	585 274,30	585 274,30	10 273 000,00	2 283 844,00	1 480 984,00	984,00	1 480 000,00	850 000,00	630 000,00	0,00		
2022	715 233,49	715 233,49	10 331 015,00	2 340 940,00	1 411 283,89	0,00	1 411 283,89	275 000,00	1 136 283,89	0,00		
2023	677 904,72	677 904,72	10 651 277,00	2 399 464,00	900 000,00	0,00	900 000,00	360 000,00	540 000,00	0,00		
2024	629 964,72	629 964,72	10 981 466,00	2 459 450,00	900 000,00	0,00	900 000,00	860 000,00	40 000,00	0,00		
2025	629 964,72	629 964,72	11 321 892,00	2 520 937,00	660 000,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00		
2026	483 060,72	483 060,72	11 672 870,00	2 583 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	483 060,72	483 060,72	12 034 729,00	2 648 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	483 060,72	483 060,72	12 407 806,00	2 714 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	340 755,00	340 755,00	12 717 000,00	2 781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	340 755,00	340 755,00	13 035 000,00	2 851 000,00	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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		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 14)			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
Wykonanie 2016	147 721,31	147 721,31	147 721,31	39 853,75	25 053,75	25 053,75	19 489,54	19 489,54	19 489,54
Wykonanie 2017	7 485,77	7 485,77	7 485,77	374 912,00	374 912,00	374 912,00	122 892,45	99 852,45	122 892,45
Plan 3 kw. 2018	71 967,65	71 967,65	71 967,65	522 228,64	522 228,64	522 228,64	72 083,54	47 123,54	72 083,54
Wykonanie 2018	71 981,88	71 981,88	71 981,88	522 228,64	522 228,64	522 228,64	75 112,77	47 137,77	75 112,77
2019	0,00	0,00	0,00	160 983,00	160 983,00	160 983,00	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
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

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:	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 tym:	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 tym:	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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	589 206,37	374 912,00	589 206,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 230 535,37	683 211,64	1 230 537,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	972 535,37	522 228,64	972 535,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	252 999,43	160 983,00	252 999,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 883 139,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	770 599,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	660 000,00	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
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

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 przejęcia 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 przejęcia 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. 195 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 przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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 dokona 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
Wykonanie 2016	391 700,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	778 867,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	585 274,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	715 233,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	677 904,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	629 964,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	629 964,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	483 060,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	340 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	340 755,00	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 2016 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia 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.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 emulujące obligacje przychodowe.  
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WÓJT GMINY  
  
Roman Włoczorek

## Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 134/2018  
z dnia 2018-11-14

kwoty w zł


L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 324 640,14	346 038,62	2 557 590,97	1 460 984,00	1 411 283,89	900 000,00
1.a	wydatki bieżące				1 049 070,64	346 038,62	674 441,96	984,00	0,00	0,00
1.b	wydatki majątkowe				7 275 569,50	0,00	1 883 139,01	1 480 000,00	1 411 283,89	900 000,00
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:				6 634 885,50	0,00	1 883 139,01	1 480 000,00	770 599,89	900 000,00
1.1.1	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	wydatki majątkowe				6 634 885,50	0,00	1 883 139,01	1 480 000,00	770 599,89	900 000,00
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	2020	2021	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	2020	2021	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	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	2020	2021	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	2021	2022	455 599,89	0,00	0,00	0,00	455 599,89	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	2021	2022	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	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	2020	2021	240 000,00	0,00	20 000,00	220 000,00	0,00	0,00
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	2020	2021	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	2020	2021	240 000,00	0,00	20 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.1.2.35	Budowa gminnej oczyszczalni ścieków - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2023	2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	900 000,00	660 000,00	8 256 887,48
1.a	0,00	0,00	1 021 464,68
1.b	900 000,00	660 000,00	7 234 422,90
1.1	900 000,00	660 000,00	6 593 738,90
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	900 000,00	660 000,00	6 593 738,90
1.1.2.25	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.27	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.29	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.30	0,00	0,00	455 599,89
1.1.2.31	0,00	0,00	55 000,00
1.1.2.32	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.33	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.34	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.35	500 000,00	0,00	1 000 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
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	2024	2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.38	Budowa drogi w Zagajewiczach - zwiększenie warunków bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2021	2022	300 000,00	0,00	0,00	25 000,00	275 000,00	0,00
1.1.2.39	Modernizacja drogi w Chlewickach w kierunku Straszewa - 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	40 000,00
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	20 000,00	180 000,00
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	20 000,00	180 000,00
1.1.2.50	Przebudowa drogi gminnej Dziewa-Konary, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+962,20 - Poprawa warunków dojazdu do nieruchomości mieszkańców gminy i zwiększenie warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2018	2021	1 304 285,61	0,00	1 263 139,01	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 1.1.1-1.2) z tego:				1 689 754,64	346 038,62	674 441,96	984,00	640 684,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 049 070,64	346 038,62	674 441,96	984,00	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	5 705,33	0,00	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	2 073,47	0,00	0,00	3,00
1.3.1.16	Korzystanie z usług VIVALDI w zakresie serwisu technicznego systemu Vivaldi CMS, utrzymania portali internetowych www, aktualizacja zakupionych modułów oraz możliwość wykorzystania nie limitowanej przestrzeni dyskowej -	Urząd Gminy	2018	2021	8 856,00	2 952,00	2 952,00	984,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Dostęp LEX Sigma, moduł LEX komentarze Prawo Pracy, Prawo Publiczne, Zamówienia Publiczne - dostęp do programu LEX Sigma	Urząd Gminy	2018	2020	9 210,24	4 605,12	2 302,56	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Dostawa energii elektrycznej dla oświetlenia drogowego -	Urząd Gminy	2019	2020	336 882,24	112 294,00	224 588,24	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Dostawa energii elektrycznej dla potrzeb lokali i obiektów -	Urząd Gminy	2019	2020	655 229,36	218 409,00	436 820,36	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				640 684,00	0,00	0,00	0,00	640 684,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce-Brudnia na odcinku od km 2,800,00 do km 4+217,81 -	Urząd Gminy	2021	2022	640 684,00	0,00	0,00	0,00	640 684,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.1.2.36	20 000,00	280 000,00	300 000,00
1.1.2.37	20 000,00	380 000,00	400 000,00
1.1.2.38	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.39	360 000,00	0,00	400 000,00
1.1.2.41	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.42	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.50	0,00	0,00	1 263 139,01
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	1 652 148,58
1.3.1	0,00	0,00	1 021 464,58
1.3.1.3	0,00	0,00	11 410,33
1.3.1.9	0,00	0,00	4 146,97
1.3.1.16	0,00	0,00	6 888,00
1.3.1.17	0,00	0,00	6 907,68
1.3.1.19	0,00	0,00	336 882,24
1.3.1.20	0,00	0,00	655 229,36
1.3.2	0,00	0,00	540 684,00
1.3.2.1	0,00	0,00	540 684,00

  
 WÓJT GMINY  
 Roman Wleczorek

# Objaśnienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2019-2030

## 1. WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia w latach 2019-2030. Opracowany został na podstawie art.226 oraz zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 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 12 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 2019r. 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 2019-2030. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

W ostatniej części objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2019-2030 omówiono najważniejsze przedsięwzięcia zaplanowane w wykazie przedsięwzięć do WPF.

## 2. ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY

### 2.1. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych została zaczerpnięta z wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych (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	2019r.	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.	2028r.	2029r.	2030r.
PKB w ujęciu realnym	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0	103,0	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Stopa bezrobocia wg BAEL	5,6	5,0	4,7	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, dynamika	103,3	102,9	102,9	102,9	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1	103,0	103,0

### 2.2. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE ZMIAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY DĄBROWA BISKUPIA W LATACH 2019-2030

2.2.1. Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018r. poz.1530), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów.

Dochody na 2019r. prognozowane są w podziale na najważniejsze źródła:  
DOCHODY BIEŻĄCE w kwocie 22 825 910,00 zł w tym:

- a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa PIT -2 434 803,00 zł
- b) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa CIT- 10 000,00 zł
- c) podatki i opłaty lokalne – 4 598 519,00 zł  
- z podatku od nieruchomości – 2 450 000,00 zł
- d) subwencja ogólna- wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Rozwoju i Finansów - 8 072 787,00 zł
- e) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące w łącznej kwocie 6 484 031,00 zł – wartość przyjęto na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy

DOCHODY MAJĄTKOWE w kwocie 380 983,00 zł, w tym:

- a) dochody ze sprzedaży majątku - 220 000,00 zł
- b) dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje -160 983,00 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 – 160 983,00 zł.

2.2.2. Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki na 2019r. prognozowane są w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej natomiast w WPF w podziale na:

WYDATKI BIEŻĄCE w kwocie 22 473 448,72 zł, z tego:

- a) wydatki na obsługę długu – 110 000,00 zł
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 073 152,28 zł
- c) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki – 2 153 270,00 zł

WYDATKI MAJĄTKOWE w kwocie 1 533 068,05 zł, z tego:

- a) wydatki inwestycyjne kontynuowane – 496 136,75 zł
- b) nowe wydatki inwestycyjne – 1 016 931,30 zł
- c) wydatki majątkowe w formie dotacji – 20 000,00 zł

Poziom wydatków majątkowych wynika zasadniczo z konieczności kontynuacji zadań z roku 2018 i lat poprzednich oraz podpisanych umów. W ramach tych wydatków planuje się wykonanie zadania:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego w Ośniszczewku
2. Budowa studni głębinowej
3. Przebudowa przedszkola w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem

Ponadto w 2019 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. Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Pieranie i Dąbrowa Biskupia

2. Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Radojewice
3. Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z art. 403 ust. 5 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska dla podmiotów niezaliczonych do sektora finansów publicznych
4. Przebudowa przepustu drogowego na kanale Bachorze Mała w ciągu drogi gminnej w Radojewicach dz. Nr 204
5. Przebudowa drogi gminnej Modliborzyce – Brudnia na odcinku od km 1+380,00 do km 2+800,00
6. Modernizacja i doposażenie świetlicy środowiskowej w Pieraniu wraz z zagospodarowaniem otoczenia (bisko, siłownia, altana)
7. Utwardzenie terenu przed świetlicą wiejską w Przybysławiu (Fundusz sołecki)
8. Rewitalizacja parku wokół dworku gen. Władysława Sikorskiego w Parchaniu - teren wokół dworku
9. System monitoringu w dworku pamięci gen. Władysława Sikorskiego w Parchaniu
10. Piłkochwyty na boisku w Dąbrowie Biskupiej

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 2018. 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 2019 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 2019 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 2019 roku ustalono na poziomie planowanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 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 2018r. poz 799 z późn. zm.) przeznaczają 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 2018 roku.

7) Dochody majątkowe:

a) ze sprzedaży majątku:

W 2019 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 220 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży następujących nieruchomości:

1. Sprzedaż działki nr 37/15 o powierzchni 0,1037 ha, położonej w Niemojewie.
2. Sprzedaż działki nr 37/13 o powierzchni 0,1036 ha, położonej w Niemojewie.
3. Sprzedaż działki nr 37/16 o powierzchni 0,1038 ha, położonej w Niemojewie.
4. Sprzedaż lokalu użytkowego o pow. 138,72 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:

1. Sprzedaż działki nr 149/2 o powierzchni 0,1765 ha, położonej w Modliborzycach.
2. Sprzedaż działki nr 37/12 o powierzchni 0,1051 ha położonej w Niemojewie.
3. Sprzedaż działki nr 37/11 o powierzchni 0,1038 ha, położonej w Niemojewie.
4. Sprzedaż działki nr 37/10 o powierzchni 0,1051 ha, położonej w Niemojewie.

b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2019 roku przyjęto wartości wynikające z podpisanych umów w sprawie dofinansowania zadań inwestycyjnych „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Ośniszczewku” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 160 983,00 zł.

W latach 2020-2022 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 2019r. 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 2018r.
- 3) Wydatki rzeczowe w 2019 roku zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania roku 2018. 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 zlecanych 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 2018r. 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:

1. średni okres zaciągnięcia zobowiązania wynosi 9 lat,
2. dla każdego zobowiązania przyjęto 2-letni okres karencji dla spłaty kapitału,



3. 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 przekroczy wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W celu zbilansowania sytuacji finansowej Gminy w 2019 roku planuje się korzystanie z zewnętrznych źródeł, planuje się zaciągnąć kredyty w wysokości 1 202 903,77 zł, w tym 799 623,77 zł stanowiący wkład własny Gminy, na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2019 rok oraz kredyt w wysokości 403 280,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, który zostanie skorygowany w przypadku wypracowania wolnych środków za 2018r. Spłatę kredytu na inwestycję planuje się dokonać w latach 2021-2030, natomiast spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań rozłożono na lata 2021-2030r.

Całkowita spłata długu następuje w 2030 roku. Zaciągnięcie nowych zobowiązań kredytowych podwyższa wartości wskaźnika poziomu zadłużenia w latach 2020-2030.

### 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 2019, w następnych latach przyjęto wzrost wg założeń makroekonomicznych. Dochody z 2019r. w stosunku do roku 2018 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. 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 skutkowała wypracowaniem większego niż dotychczas wyniku budżetu bieżącego od 2020r.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2019-2030 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 2020-2030 jest wyższy od wykonanych nadwyżek operacyjnych w latach poprzednich tj. do roku 2017, do roku 2018 oraz do planowanej nadwyżki operacyjnej na 2019 rok w wysokości 352 461,28 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)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030

Dochody bieżące	22,3	24,6	22,8	23,9	24,4	25,0	25,7	26,4	26,8	27,6	28,2	28,8	29,4	30,1
Wydatki bieżące	21,5	24,2	22,4	22,7	23,1	23,7	24,1	24,9	25,5	26,2	26,8	27,5	28,2	28,9
Środki do dyspozycji	0,8	0,4	0,4	1,2	1,3	1,3	1,6	1,5	1,3	1,4	1,4	1,3	1,2	1,2

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 2022. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje od roku 2019r. wynikają z dotacji ze środków budżetu UE 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)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
bilansowy	22,9	26,7	23,2	25,2	25,2	26,0	25,7	26,4	26,8	27,6	28,2	28,9	29,4	30,1
(D)	22,6	30,0	24,0	24,8	24,6	25,3	25,0	25,8	26,2	27,1	27,7	28,4	29,1	29,8

Wynik budżetu (D)	1,0	5,8	1,5	2,2	1,5	1,5	0,9	0,9	0,6	0,9	0,9	0,9	0,8	0,8
Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)	0,3	-3,3	-0,8	0,4	0,6	0,7	0,7	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5	0,3	0,3
Przychody (P)	1,0	3,7	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Rozchody (R)	0,7	0,4	0,4	0,4	0,6	0,7	0,7	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5	0,3	0,3
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	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2019-2030 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę w takiej wysokości aby można było sfinansować spłatę zadłużenia zaciągniętego od 2010r. oraz planowane do zaciągnięcia. Natomiast planowane wydatki majątkowe planuje się sfinansować dochodami majątkowymi i nadwyżką operacyjną.

W latach 2020-2030 założono wypracowanie dodatniego wyniku. Roczne przepływy gotówki prawie w całym okresie prognozy przyjmą wartości dodatnie z wyjątkiem roku 2019, 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 31.12.2018	Data całkowitej spłaty
WFOŚiGW w Toruniu	Pożyczka nr PB10062/OW-osz	10.11.2010	293 037,00	30.07.2020

Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 17/2010	19.08.2010	376 320,00	25.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 15/2011	05.09.2011	11 016,00	31.12.2021
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny Umowa nr 16/2011	27.09.2011	361 956,00	31.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 18/2011	10.10.2011	115 080,00	31.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 156/2012	28.12.2012	239 700,00	31.12.2023
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 44/KR-O/2014/OZ	02.12.2014	149 280,00	31.12.2022
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy Umowa nr 21/O/2015/DB	28.12.2015	174 972,00	31.12.2025
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 32/O/2018/DB	01.06.2018	165 485,90	29.12.2028
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 47/O/2018/DB	13.08.2018	972 992,44	29.12.2028
Planowane zaciągnięcie kredytu w roku 2018 na sfinansowanie planowanego deficytu		listopad 2018	2 071 000,00	31.12.2030
		<b>Razem</b>	<b>4 930 839,34</b>	

Dane dotyczące zadłużenia Gminy Dąbrowa Biskupia zaprezentowane powyżej obejmują kredyty i pożyczki zaciągnięte w latach 2010-2018. Celem takiego ujęcia jest kompletne przedstawienie sytuacji finansowej Gminy wraz ze wszystkimi obciążeniami wynikającymi z podjętych dotychczas zobowiązań.

**WYNIK BUDŻETU** w 2019 roku stanowi deficyt w kwocie 799 623,77 zł.

**PRZYCHODY** – w 2019 roku planuje się zaciągnięcie kredytów na rynku krajowym w kwocie 1 202 903,77 zł w tym na pokrycie deficytu w kwocie 799 623,77 zł oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2019 roku w wysokości 403 280,00 zł.

**ROZCHODY** – spłata rat kredytów i pożyczek w 2019 roku w kwocie 403 280,00 zł.

**KWOTA DŁUGU** – kwota zadłużenia na 31.12.2018 roku wynosi 4 930 839,34 zł co stanowi 18,46 % planowanych dochodów budżetowych, natomiast prognozowany dług na koniec 2019 roku wyniesie 5 730 463,11 zł co stanowi 24,70% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2020-2030 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Prognozowane spłaty od 2019 roku wyniosą:

Rok 2019 – zaciągnięcie kredytu – 1 202 903,77 zł i spłata – 403 280,00 zł

Rok 2020 – spłata – 361 429,00 zł  
Rok 2021 – spłata – 585 274,30 zł  
Rok 2022 – spłata – 715 233,49 zł  
Rok 2023 – spłata – 677 904,72 zł  
Rok 2024 – spłata – 629 964,72 zł  
Rok 2025 – spłata – 629 964,72 zł  
Rok 2026 – spłata – 483 060,72 zł  
Rok 2027 – spłata – 483 060,72 zł  
Rok 2028 – spłata – 483 060,72 zł  
Rok 2029 – spłata – 340 755,00 zł  
Rok 2030 – spłata – 340 755,00 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 2017 i 2018. 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 2020-2030, opierając się o zawarte umowy.

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2020-2030 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę. Zakłada się, że osiągniemy dodatni wynik budżetu, który planuje się przeznaczyć na spłatę zadłużenia zaciągniętego w okresie od 2010-2019 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 2014r. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie.

W celu pokrycia założonego deficytu w 2019r. oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 1 202 903,77 zł. Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania w latach 2020-2030 zobowiązań na pokrycie spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, za wyjątkiem 2019r., gdyż dopiero po rozliczeniu 2018r. będzie można skorygować plany w przypadku wypracowania 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 będzie spłacana z nadwyżki budżetowej.

### 3.4. PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE W LATACH 2019-2025

Na lata 2019-2025 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:

11. „Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku” za kwotę 550 000,00 zł. Zadanie planowane 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%.
- 1) „Termomodernizacja budynków oświatowych: budynek Szkoły Podstawowej w Pieraniu” za kwotę 550 000,00 zł. Zadanie planowane jest do realizacji na 2021 rok. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2014-2020. Przewiduje się możliwe dofinansowanie do 85%.
- 2) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek komunalny ul. Długa 85” za kwotę 200 000,00 zł. W 2020 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej za kwotę 10 000,00 zł. Pozostała część zadania planowana jest 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.
- 3) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek Urzędu Gminy Dąbrowa Biskupia” za kwotę 455 599,89 zł. Zadanie planowane jest do realizacji na 2022 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 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.
- 5) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej” na kwotę 240 000,00 zł planowane jest na 2021 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.
- 6) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp w Parchaniu” na kwotę 240 000,00 zł planowane jest na 2021 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.
- 7) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp na Stacji Uzdatniania Wody w Dąbrowie Biskupiej” na kwotę 240 000,00 zł planowane jest na 2021 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.
- 8) „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków” zadanie zostało zaplanowane do realizacji w

okresie dwuletnim tj. rozpoczęcie w 2032 roku za kwotę 500 000,00 zł, a zakończenie w 2034 roku, całkowita wartość zadania wg szacunków to 1 000 000,00 zł. Planuje się budowę gminnej oczyszczalni ścieków po uzyskaniu dofinansowania ze środków UE.

- 9) 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 i budżetu państwa.

### 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 zaostreżenia 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.

WÓJT GMINY  
Roman Wieczorek