

UCHWAŁA Nr XXXI/246/2021

RADY GMINY DĄBROWA BISKUPIA

z dnia 21 grudnia 2021r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2022 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 1372 z późn.zm.¹⁾) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.²⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2022 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2 . Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 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 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały oraz 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.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc uchwała Rady Gminy Dąbrowa Biskupia Nr XX/170/2020 z dnia 21 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2021-2033.

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

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

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021r. poz. 1834.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021r. poz. 1535 i poz. 1773.

Uzasadnienie
do uchwały Nr XXXI/246/2021
Rady Gminy Dąbrowa Biskupia
z dnia 21 grudnia 2021r.

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.

Podstawę prawną przedmiotowej uchwały stanowi art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 1372 z późn. zm.).

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015	18 282 161,80	17 101 863,57	1 645 555,00	4 297,87	5 766 717,00	3 880 608,49	5 804 685,21	2 693 350,47	1 180 298,23	204 718,85	967 460,54
Wykonanie 2016	21 770 587,31	21 605 597,73	1 614 929,00	6 146,88	6 229 439,00	8 290 158,28	5 464 924,57	2 134 759,32	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	6 133 067,00	8 926 985,53	5 500 328,39	2 171 913,05	493 944,19	100 576,42	392 044,83
Wykonanie 2018	27 072 653,61	24 893 852,70	2 140 995,00	6 799,03	7 591 368,00	9 115 870,42	6 038 820,25	2 585 717,52	2 178 800,91	155 883,71	2 022 917,20
Wykonanie 2019	29 778 322,47	27 640 060,86	2 457 833,00	10 089,99	8 394 101,00	10 699 465,18	6 078 571,69	2 422 887,98	2 138 261,61	344 154,75	1 793 925,16
Wykonanie 2020	30 867 668,72	29 329 453,80	2 307 304,00	10 958,64	8 490 045,00	11 837 795,54	6 683 350,62	2 481 567,30	1 538 214,92	103 487,73	1 434 690,85
Plan 3 kw. 2021	31 777 749,79	29 647 705,14	2 591 164,00	25 000,00	9 234 581,00	9 537 277,12	8 259 683,02	2 940 000,00	2 130 044,65	305 041,00	1 825 003,65
Wykonanie 2021	32 835 864,86	30 990 361,21	2 591 164,00	13 000,00	9 658 083,00	10 755 441,19	7 972 673,02	2 940 000,00	1 845 503,65	20 500,00	1 825 003,65
2022	33 446 336,50	25 451 336,50	2 424 363,00	13 730,00	9 325 956,00	5 423 462,50	8 263 825,00	3 025 000,00	7 995 000,00	290 000,00	7 705 000,00
2023	35 457 000,00	26 928 000,00	2 711 700,00	15 000,00	9 790 000,00	5 695 140,00	8 716 160,00	3 146 000,00	8 529 000,00	190 000,00	8 339 000,00
2024	29 357 056,00	27 655 056,00	2 785 000,00	15 405,00	10 056 000,00	5 849 000,00	8 949 651,00	3 230 000,00	1 702 000,00	0,00	1 702 000,00
2025	28 496 432,00	28 346 432,00	2 855 000,00	15 790,00	10 306 000,00	5 995 000,00	9 174 642,00	3 312 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2026	29 335 100,00	29 055 100,00	2 926 000,00	16 185,00	10 563 330,00	6 146 000,00	9 403 585,00	3 390 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00
2027	29 781 400,00	29 781 400,00	2 999 000,00	16 600,00	10 828 000,00	6 299 000,00	9 638 800,00	3 478 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 526 000,00	30 526 000,00	3 074 000,00	17 010,00	11 099 000,00	6 457 000,00	9 878 990,00	3 567 000,00	0,00	0,00	0,00

2029	31 289 100,00	31 289 100,00	3 150 000,00	17 500,00	11 376 000,00	6 620 000,00	10 125 600,00	3 656 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 080 000,00	32 080 000,00	3 230 000,00	17 850,00	11 659 000,00	6 792 150,00	10 381 000,00	3 746 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	32 874 000,00	32 874 000,00	3 311 000,00	18 320,00	11 952 000,00	6 953 000,00	10 639 680,00	3 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 695 000,00	33 695 000,00	3 394 000,00	18 770,00	12 251 000,00	7 130 000,00	10 901 230,00	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	34 572 000,00	34 572 000,00	3 482 000,00	19 280,00	12 569 000,00	7 312 000,00	11 189 720,00	4 039 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	35 440 000,00	35 440 000,00	3 569 000,00	19 740,00	12 883 000,00	7 495 000,00	11 473 260,00	4 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	36 322 000,00	36 322 000,00	3 658 000,00	20 234,00	13 206 000,00	7 682 000,00	11 755 766,00	4 244 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2015	18 377 158,49	16 663 335,94	7 753 427,16	0,00	0,00	82 815,82	0,00	0,00	0,00	1 713 822,55	1 713 822,55	2 400,00
Wykonanie 2016	20 971 761,96	20 453 993,71	7 562 128,97	0,00	0,00	74 199,48	0,00	0,00	0,00	517 768,25	517 768,25	4 889,25
Wykonanie 2017	22 572 020,13	21 596 926,35	8 175 613,44	0,00	0,00	66 137,37	0,00	0,00	0,00	975 093,78	975 093,78	60 000,00
Wykonanie 2018	28 747 569,80	22 942 620,44	8 943 690,78	0,00	0,00	69 934,39	0,00	0,00	0,00	5 804 949,36	5 804 949,36	0,00
Wykonanie 2019	28 359 797,45	25 631 802,58	9 315 469,61	0,00	0,00	149 183,46	0,00	0,00	0,00	2 727 994,87	2 727 994,87	0,00
Wykonanie 2020	30 967 769,76	27 762 845,35	9 940 762,97	0,00	0,00	101 463,33	0,00	0,00	0,00	3 204 924,41	3 204 924,41	10 746,43
Plan 3 kw. 2021	33 303 977,42	29 587 964,97	12 511 602,61	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 716 012,45	3 716 012,45	32 040,00
Wykonanie 2021	32 403 091,49	30 441 966,57	12 483 033,07	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 961 124,92	1 961 124,92	6 000,00
2022	37 176 838,50	25 874 838,50	13 176 815,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 302 000,00	11 302 000,00	31 040,00
2023	34 930 214,28	26 000 214,28	13 540 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 930 000,00	8 930 000,00	0,00
2024	28 878 210,28	26 663 210,28	13 905 000,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	2 215 000,00	2 215 000,00	0,00
2025	28 017 586,28	27 357 586,28	14 253 300,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00
2026	28 743 747,69	28 120 747,69	14 610 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	623 000,00	623 000,00	0,00
2027	29 190 047,71	28 847 047,71	14 980 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	343 000,00	343 000,00	0,00
2028	29 934 647,71	29 691 647,71	15 350 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	243 000,00	243 000,00	0,00
2029	30 840 053,43	30 840 053,43	15 740 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	31 630 953,43	31 630 953,43	16 127 000,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	32 614 589,43	32 614 589,43	16 530 000,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 435 589,43	33 435 589,43	16 942 000,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	34 312 589,43	34 312 589,43	17 502 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	35 180 589,43	35 180 589,43	17 940 000,00	0,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	36 062 589,43	36 062 589,43	18 390 000,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	-94 996,69	0,00	722 904,81	200 000,00	0,00	0,00	0,00	522 904,81	94 996,69
Wykonanie 2016	798 825,35	0,00	236 207,60	0,00	0,00	0,00	0,00	236 207,60	0,00
Wykonanie 2017	313 815,79	0,00	1 018 244,43	374 912,00	0,00	0,00	0,00	643 332,43	0,00
Wykonanie 2018	-1 674 916,19	0,00	3 588 112,35	3 034 919,91	1 674 916,19	0,00	0,00	553 192,44	0,00
Wykonanie 2019	1 418 525,02	0,00	1 509 884,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 884,16	0,00
Wykonanie 2020	-100 101,04	0,00	2 555 649,54	0,00	0,00	885 090,37	100 101,04	1 670 559,17	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 526 227,63	0,00	2 094 119,50	0,00	0,00	626 380,40	626 380,40	1 467 739,10	899 847,23
Wykonanie 2021	432 773,37	0,00	2 094 119,50	0,00	0,00	626 380,40	0,00	1 467 739,10	0,00
2022	-3 730 502,00	0,00	4 294 607,72	2 594 105,72	2 030 000,00	500 000,00	500 000,00	1 200 502,00	1 200 502,00
2023	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	478 845,72	478 845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	478 845,72	478 845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	591 352,31	591 352,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	591 352,29	591 352,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	591 352,29	591 352,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	449 046,57	449 046,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	449 046,57	449 046,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	391 700,52	391 700,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	391 700,52	391 700,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	778 867,78	778 867,78	374 912,00	374 912,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	403 280,00	403 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	361 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	567 891,87	567 891,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	567 891,87	567 891,87	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	564 105,72	564 105,72	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	478 845,72	478 845,72	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	478 845,72	478 845,72	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	591 352,31	591 352,31	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	591 352,29	591 352,29	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	591 352,29	591 352,29	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	449 046,57	449 046,57	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	449 046,57	449 046,57	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	259 410,57	259 410,57	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	2 920 329,30	0,00	438 527,63	961 432,44	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 528 628,78	0,00	1 151 604,02	1 387 811,62	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 124 673,00	0,00	794 965,38	1 438 297,81	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 756 280,91	0,00	1 951 232,26	2 504 424,70	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 353 000,91	0,00	2 008 258,28	3 518 142,44	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 991 571,91	0,00	1 566 608,45	4 122 257,99	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 423 680,04	0,00	59 740,17	2 153 859,67	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 423 680,04	0,00	548 394,64	2 642 514,14	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 453 680,04	0,00	-423 502,00	1 277 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 926 894,32	0,00	927 785,72	927 785,72	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 448 048,60	0,00	991 845,72	991 845,72	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 969 202,88	0,00	988 845,72	988 845,72	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 377 850,57	0,00	934 352,31	934 352,31	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 786 498,28	0,00	934 352,29	934 352,29	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 195 145,99	0,00	834 352,29	834 352,29	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 746 099,42	0,00	449 046,57	449 046,57	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 297 052,85	0,00	449 046,57	449 046,57	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 037 642,28	0,00	259 410,57	259 410,57	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	778 231,71	0,00	259 410,57	259 410,57	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	518 821,14	0,00	259 410,57	259 410,57	

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	259 410,57	0,00	259 410,57	259 410,57
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	259 410,57	259 410,57

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	7,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	8,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,60%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,28%	2,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	3,67%	3,77%	x	x	x	x
2022	3,32%	-1,46%	-0,01%	9,45%	9,59%	TAK	TAK
2023	2,95%	4,84%	5,74%	8,43%	8,56%	TAK	TAK
2024	2,65%	5,00%	5,00%	7,99%	8,12%	TAK	TAK
2025	2,58%	4,86%	x	7,56%	7,70%	TAK	TAK
2026	3,00%	4,49%	x	5,33%	5,67%	TAK	TAK
2027	2,92%	4,38%	x	4,43%	4,77%	TAK	TAK
2028	2,83%	3,84%	x	3,34%	3,68%	TAK	TAK
2029	2,19%	2,19%	x	3,71%	3,71%	TAK	TAK
2030	2,12%	2,12%	x	4,23%	4,23%	TAK	TAK
2031	1,34%	1,34%	x	3,84%	3,84%	TAK	TAK
2032	1,30%	1,30%	x	3,32%	3,32%	TAK	TAK
2033	1,26%	1,26%	x	2,81%	2,81%	TAK	TAK

2034	1,23%	1,23%	x	2,35%	2,35%	TAK	TAK
2035	1,19%	1,19%	x	1,90%	1,90%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	24 632,00	24 632,00	24 632,00	579 625,52	579 625,52	514 197,25	244 247,18	244 247,18	207 610,09
Wykonanie 2016	147 721,31	147 721,31	147 721,31	39 853,75	39 853,75	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	122 892,45	99 852,45
Wykonanie 2018	41 585,93	41 585,93	41 585,93	496 117,20	496 117,20	496 117,20	65 552,34	65 552,34	40 592,34
Wykonanie 2019	683 109,03	683 109,03	682 752,21	808 351,59	808 351,59	808 351,59	353 049,37	353 049,37	311 536,94
Wykonanie 2020	799 299,94	799 299,94	777 763,88	928 931,33	928 931,33	928 931,33	1 166 461,86	1 166 461,86	1 053 450,17
Plan 3 kw. 2021	425 386,26	425 386,26	415 500,15	955 374,23	955 374,23	866 079,58	533 970,76	531 970,76	484 931,61
Wykonanie 2021	425 386,26	425 386,26	415 500,15	955 374,23	955 374,23	866 079,58	533 970,76	531 970,76	484 931,61
2022	1 147,50	1 147,50	1 083,75	0,00	0,00	0,00	32 171,50	32 171,50	1 083,75
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	790 605,00	790 605,00	672 014,25	31 365,00	31 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	589 206,37	589 206,37	374 912,00	600 004,30	487 237,30	112 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	970 546,37	970 546,37	522 228,64	342 978,95	327 518,95	15 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 393 477,48	1 393 477,48	1 047 422,14	1 527 210,33	1 427 210,33	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 867 101,93	1 867 101,93	1 512 010,64	6 559 189,55	3 046 263,55	3 512 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	5 244 718,78	1 804 826,90	3 439 891,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 037 118,78	1 804 826,90	2 232 291,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 341 212,06	1 242 812,06	2 098 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	100 000,00	0,00	0,00	9 052 357,64	122 357,64	8 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	215 000,00	0,00	0,00	2 215 984,00	984,00	2 215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	660 000,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2015	391 700,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	391 700,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	778 867,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	64 668,95
Plan 3 kw. 2021	567 891,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	12 000,00
Wykonanie 2021	567 891,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	12 000,00
2022	564 105,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	478 845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	478 845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	331 941,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	331 941,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	331 941,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	189 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	189 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 922 868,29	3 341 212,06	9 052 357,64	2 215 984,00	660 000,00	15 269 553,70
1.a	- wydatki bieżące				2 116 252,29	1 242 812,06	122 357,64	984,00	0,00	1 366 153,70
1.b	- wydatki majątkowe				17 806 616,00	2 098 400,00	8 930 000,00	2 215 000,00	660 000,00	13 903 400,00
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:				1 217 241,55	32 171,50	100 000,00	215 000,00	660 000,00	1 007 171,50
1.1.1	- wydatki bieżące				242 241,55	32 171,50	0,00	0,00	0,00	32 171,50
1.1.1.7	Klub seniora - Centrum Aktywności seniora w gminie Dąbrowa Biskupia w ramach projektu "Utworzenie Klubów seniora w gminie Janikowo i Dąbrowa Biskupia pn. Centrum Aktywności Seniora -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej	2020	2022	242 241,55	32 171,50	0,00	0,00	0,00	32 171,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				975 000,00	0,00	100 000,00	215 000,00	660 000,00	975 000,00
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	2022	2024	200 000,00	0,00	30 000,00	170 000,00	0,00	200 000,00
1.1.2.31	Termomodernizacja budynku komunalnego w Ośnischewie 33 - Wprowadzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej.	Urząd Gminy	2022	2024	55 000,00	0,00	10 000,00	45 000,00	0,00	55 000,00
1.1.2.32	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0 kWp na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej - Wprowzdzenie technologii wykorzystujących odnawialne źródła energii, Zadanie w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej	Urząd Gminy	2023	2025	240 000,00	0,00	20 000,00	0,00	220 000,00	240 000,00
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	2023	2025	240 000,00	0,00	20 000,00	0,00	220 000,00	240 000,00
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	2023	2025	240 000,00	0,00	20 000,00	0,00	220 000,00	240 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 705 626,74	3 309 040,56	8 952 357,64	2 000 984,00	0,00	14 262 382,20
1.3.1	- wydatki bieżące				1 874 010,74	1 210 640,56	122 357,64	984,00	0,00	1 333 982,20
1.3.1.32	Umowa licencyjna na program komputerowy o nazwie QNet JPK -	Urząd Gminy	2019	2022	2 214,00	738,00	0,00	0,00	0,00	738,00
1.3.1.33	Ubezpieczenie komunikacyjne Gminy Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2020	2023	38 931,00	12 977,00	0,00	0,00	0,00	12 977,00
1.3.1.34	Dostęp do programu LEX Urząd -	Urząd Gminy	2020	2023	14 538,60	4 846,20	2 423,10	0,00	0,00	7 269,30
1.3.1.35	Bankowa obsługa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2020	2022	21 600,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.36	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2020	2023	118 242,00	39 414,00	0,00	0,00	0,00	39 414,00
1.3.1.42	Świadczenie usług Vivaldi oraz udzielenie licencji na korzystanie z Systemu Vivaldi CMS, udostępnionego w ramach świadczenia usług Vivaldi -	Urząd Gminy	2021	2024	8 856,00	2 952,00	2 952,00	984,00	0,00	6 888,00
1.3.1.45	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2021	2023	95 000,00	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.46	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Dąbrowa Biskupia oraz odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla Gminy Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2021	2023	1 574 629,14	1 114 313,36	91 982,54	0,00	0,00	1 206 295,90
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 831 616,00	2 098 400,00	8 830 000,00	2 000 000,00	0,00	12 928 400,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brudnia, gm. Dąbrowa Biskupia na odcinku 300 m -	Urząd Gminy	2021	2023	248 100,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej nr 150606C na odcinku Chlewiska-Straszewo od km 0+000,00 do km 2+735,00 gm. Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2021	2022	4 052 275,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice, gm. Dąbrowa Biskupia na odcinku 600 m -	Urząd Gminy	2021	2023	623 001,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii -	Urząd Gminy	2021	2022	1 809 840,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.18	Budowa nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacja części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej -	Urząd Gminy	2021	2025	10 098 400,00	98 400,00	8 000 000,00	2 000 000,00	0,00	10 098 400,00

Objaśnienia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Dąbrowa Biskupia

na lata 2022-2035

1. WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia w latach 2022-2035. Opracowany został na podstawie art. 226 oraz zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2021r. poz. 305 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 14 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 2022r. 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 2022-2035. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

W ostatniej części objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2022-2034 omówiono najważniejsze przedsięwzięcia zaplanowane w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2025.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2022 – 2035. Podstawą planowania jest wykonanie budżetu za lata 2019-2021. Dokument ten został sporządzony w zakresie prognozy dotyczącej wydatków i dochodów oraz prognozy kwoty długu do 2035 roku. Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek kończy się w 2035 roku. Stan ten może ulec zmianie w trakcie realizacji budżetu na 2022 rok.

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB w ujęciu realnym	104,6	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9	102,8	102,7	102,6	102,5	102,5
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	103,3	103,0	102,7	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	5,9	5,2	4,2	4,0	4,1	4,2	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	103,4	103,4	103,5	103,1	103,1	103,1	103,0	103,0	103,0	103,0	102,9	102,9	102,9

2.2. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE ZMIAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY DĄBROWA BISKUPIA w LATACH 2022-2035

2.2.1. Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2021 a także założenia wynikające z projektu budżetu na 2022 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U z 2021r. poz. 1672 z późn. zm.) która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów.

Dochody na 2022r. prognozowane są w kwocie 33 446 336,50 zł, w podziale na najważniejsze źródła:

DOCHODY BIEŻĄCE w kwocie 25 451 336,50 zł w tym:

- a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa PIT 2 424 363,00 zł - wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
- b) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa CIT – 13 730,00 zł - wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
- c) pozostałe dochody bieżące w tym podatki i opłaty lokalne – 8 263 825,00 zł
- z podatku od nieruchomości – 3 025 000,00 zł
- d) subwencja ogólna 9 325 956,00 zł - wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w tym subwencja oświatowa 5 823 027,00 zł, subwencja wyrównawcza 3 490 842,00 zł oraz subwencja równoważąca 12 087,00 zł
- e) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące w łącznej kwocie 5 423 462,50 zł – w tym wartość 5 390 600,00 zł przyjęta na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kwota 1 715,00 zł na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy, kwota 1 147,50 zł stanowiąca dotacje ze środków unii europejskiej na podstawie podpisanych umów, kwota 30 000,00 zł na podstawie umowy zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Dąbrowa Biskupia” w ramach Programu Priorytetowego „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest.

DOCHODY MAJĄTKOWE w kwocie 7 995 000,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku - 290 000,00 zł i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 7 705 000,00 zł.

2.2.2. Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 1372 z późn.zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki na 2022r. prognozowane są w kwocie 37 176 838,50 zł, w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej natomiast w WPF w podziale na:

WYDATKI BIEŻĄCE w kwocie 25 874 838,50 zł, z tego:

- a) wydatki na obsługę długu – 100 000,00 zł,
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 176 815,00 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE w 11 302 000,00 zł:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 11 302 000,00 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 31 040,00 zł.

Poziom wydatków majątkowych wynika zasadniczo z konieczności kontynuacji zadań z roku 2021 i lat poprzednich oraz podpisanych umów. Ponadto w 2022 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 złożonych

wniosków w ramach tych wydatków planuje się wykonanie następujących zadań:

Budowa studni głębinowej w Dąbrowie Biskupiej (wykonanie obudowy studni głębinowej z budową przyłącza wodociągowego i elektroenergetycznego od studni do budynku stacji uzdatniania)

Plan 462 000,00 zł

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie miejscowości Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie obudowy studni głębinowej i włączenie studni do Stacji Uzdatniania Wody dla celów gospodarki wodociągowej związanej z dostawą wody dla mieszkańców gminy.

Budowa nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacja części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej (dokumentacja)

Plan 98 400,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej na budowę nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacji części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej.

Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Dąbrowa Biskupia - uzupełnienie

Plan 15 560,00 zł

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie gminy Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje rozbudowę sieci kanalizacyjnej do nowo powstałych obiektów.

Dotacja na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z art.403 ust.5 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska, jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

Plan 5 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcia związane z ochroną wód na terenie Gminy Dąbrowa Biskupia polegające na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków mechaniczno – biologicznych z osadem czynnym lub złożem biologicznym, które zapewniają oczyszczanie ścieków socjalno-bytowych w stopniu umożliwiającym odprowadzenie ich do wód lub gruntu. Dofinansowania udziela się zgodnie z uchwałą Nr XXVII/218/2021 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 30 września 2021r. w sprawie określenia zasad udzielania, trybu postępowania i sposobu rozliczania i rozliczania dotacji celowych z budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko - Pomorskiego na wykup gruntów w ramach realizacji zadania pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 246 w m. Stanomin gm. Dąbrowa Biskupia”

Plan 26 040,00 zł

Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na pokrycie kosztów związanych z wykupem gruntów w ramach realizacji zadania pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 246 w miejscowości Stanomin gm. Dąbrowa Biskupia” planowana na rok 2020 i 2021 nie została udzielona, w związku z tym w grudniu zostanie podjęta uchwała w sprawie udzielenia pomocy finansowej na rok 2022 i podpisany aneks do umowy o udzielenie pomocy rzeczowej i pomocy finansowej w formie dotacji celowej na pokrycie kosztów związanych z wykupem gruntów.

Przebudowa drogi gminnej nr 150606C na odcinku Chlewiska-Straszewo od km 0+000,00 do km

2+735,00 gm. Dąbrowa Biskupia

Plan 4 000 000,00 zł

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 150606C na odcinku Chlewiska-Straszewo od km 0+000,00 do km 2+735,00 gm. Dąbrowa Biskupia” w kwocie 200 000,00 zł stanowią 5% wkładu własnego w realizacji inwestycji, w kwocie 3 800 000,00 zł dofinansowanie w ramach złożonego wniosku z Programu Polski Ład. Przewidywana wartość inwestycji stanowi kwotę 4 000 000,00 zł.

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie m. Chlewiska gm. Dąbrowa Biskupia. Jest to droga o nawierzchni bitumicznej i zróżnicowanym stanie zniszczeń. Projekt zakłada wykonanie nowej konstrukcji na poszerzeniach, dodatkowe wzmocnienia istniejącej nawierzchni bitumicznej. Na całości zostanie ułożona warstwa ścieralna z betonu asfaltowego.

Przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo (dokumentacja)

Plan 65 000,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo

Przebudowa drogi gminnej Nowy Dwór (dokumentacja)

Plan 50 000,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Nowy Dwór

Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki (dokumentacja)

Plan 65 000,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki

Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroławice (dokumentacja)

Plan 50 000,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroławice

Remont przepustu drogowego w ciągu drogi gminnej 150612C Chróstowo-Walentynowo, zarządzanej przez Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia, na terenie działki nr 36/1, 20, 179, 180/3 w miejscowości Walentynowo gm. Dąbrowa Biskupia

Plan 315 000,00 zł

Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie przepustu w miejscowości Walentynowo. Przewiduje się rozbiórkę ścianek czołowych wlotu i wylotu, usunięcie istniejącego przepustu betonowego, ułożenia nowych rur, umocnienie wlotu i wylotu oraz odtworzenie konstrukcji drogowych.

Dostosowanie budynku Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej na potrzeby osób niepełnosprawnych

Plan 100 000,00 zł

Przedmiotowa inwestycja dotyczy dostosowania budynku Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej na

potrzeby osób niepełnosprawnych poprzez wymianę balustrad, dostosowanie wejścia do Urzędu poprzez położenie posadzki antypoślizgowej, przystosowanie biur do obsługi osób niepełnosprawnych oraz zakup niezbędnego sprzętu audiowizualnego.

Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii

Plan 1 800 000,00 zł

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii” w kwocie 1 300 000,00 zł stanowią wkład własny. Pozostała wartość zadania w kwocie 500 000,00 zł zostanie dofinansowana z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest w miejscowości Ośniszczewko, gm. Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje rozbudowę istniejącej szkoły poprzez ocieplenie stopodachu, wykonanie nowych opierzeń wokół kominów, przebudowa dachu, wymiana rynien, wymiana tynków i ocieplenie ścian zewnętrznych, przebudowa schodów zewnętrznych, wykonanie zadaszenia nad wejściem do szkoły, przebudowa toalet, wymiana instalacji elektrycznej, utwardzenie terenu kostką, oświetlenie zewnętrzne, zamontowanie pompy ciepła.

Zakup pojazdu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych

Plan 105 000,00 zł

Przedmiotowy zakup inwestycyjny dotyczy zakupu samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych. Wydatki na zadanie „Zakup samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych” w kwocie 45 000,00 zł stanowią 30% wkładu własnego w realizacji zadania. Pozostała wartość zadania w kwocie 105 000,00 zł wynika z umowy o dofinansowanie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zwanego dalej „PFRON”, w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D

Modernizacja wraz z wyposażeniem Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Dąbrowie Biskupiej

Plan 4 100 000,00 zł

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Modernizacja wraz z wyposażeniem Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Dąbrowie Biskupiej ” w kwocie 300 000,00 zł stanowią 5% wkładu własnego w realizacji inwestycji, w kwocie 3 800 000,00 zł dofinansowanie w ramach złożonego wniosku z Programu Polski Ład. Przewidywana wartość inwestycji stanowi kwotę 4 100 000,00 zł.

Przedmiotem zadania jest modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Dąbrowie Biskupiej poprzez utwardzenie powierzchni punktu kostką betonową, budowę wiat dla pojemników oraz pomieszczenia socjalnego, wymianę wagi samochodowej najazdowej wraz z zakupem 12 kontenerów i 7 pojemników, wymianę ogrodzenia wraz z bramą wjazdową. Wyposażenie punktu w system komputerowy, alarmowy wraz z monitoringiem oraz maszyny takie jak spych i ładowarka.

Do prognozy na lata następne, dla wszystkich dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe przeliczone na podstawie danych historycznych z lat 2019 i 2020. 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 w 2022 roku przyjęto na poziomie rzeczywistego wykonania roku 2021 z uwzględnieniem planowanych podwyżek w roku 2022. W latach następnych przyjęto wzrost zgodnie ze wskaźnikami makroekonomicznymi podanymi przez Ministra 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 2022 roku na podstawie informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w latach następnych przyjęto wzrost w zależności od prognozowanego wskaźnika inflacji.
- 3) Dochody z subwencji ogólnej w 2022 roku zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W latach następnych zaplanowano wzrost subwencji odpowiednio o wartość wskaźnika inflacji.
- 4) Wielkości bazowe z tytułu dotacji w 2022 roku zostały zaplanowane w wielkościach określonych w informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego. W latach następnych wzrost wszystkich dochodów z dotacji na zadania bieżące prognozowany jest odpowiednio do wskaźnika inflacji.
- 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 2021r. poz. 1973 z późn. zm.) 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 2021 roku.
- 7) Dochody majątkowe w kwocie 290 000,00 zł , w tym ze sprzedaży majątku 290 000,00 zł.

W 2022 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 290 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży:

- 10 działek gminnych powstałych w wyniku podziału działki nr 204/15 w Dąbrowie Biskupiej w kwocie 280 000,00 zł
- sprzedaży drewna z lasów gminnych w kwocie 10 000,00 zł

W 2023 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 190 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży;

- 4 działek gminnych powstałych w wyniku podziału działki nr 204/15 w Dąbrowie Biskupiej w kwocie 106 000,00 zł
- działki nr 190/4 i 190/3 w Konarach w kwocie 35 000,00 zł

- działki nr 149/2 w Modliborzycach w kwocie 35 000,00 zł

- działki nr 35/8 w Radojewicach w kwocie 14 000,00 zł

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w 2022r. zostaną wprowadzone po podpisaniu umów o dofinansowanie, złożonych wniosków.

W latach 2023-2026 dochody te zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów rzeczowo finansowych projektów, na które zostaną podpisane umowy o dofinansowanie, złożonych wniosków o dofinansowanie lub planowanego dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE 2021-2027 oraz dofinansowania z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polaki Ład. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono pełną wartość dochodów i wydatków na zadania realizowane przy udziale środków zewnętrznych, natomiast w przypadku braku dofinansowania inwestycji, zadanie zostanie usunięte z wykazu przedsięwzięć.

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 2021.

2) Wydatki jednostek budżetowych obejmują głównie wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane na podstawie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem skutków wzrostu minimalnego wynagrodzenia, wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracji. W kolejnych latach założono wzrost wypłat usługi 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 2021r.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane obejmują wynagrodzenia i pochodne wszystkich działów i rozdziałów budżetu sklasyfikowane z czwartą cyfrą „0” i są zgodne z układem planu wydatków budżetu. Wydatki na wynagrodzenia wypłacone w ramach realizowanych programów dofinansowanych ze środków europejskich wykazano w kolumnie 9.3 wydatki bieżące na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy łącznie z innymi wydatkami bieżącymi.

3) Wydatki rzeczowe w 2022 roku zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania roku 2021. 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 w drodze konkursu 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 2021r. 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 13 lat,
2. dla każdego zobowiązania przyjęto 3-letni okres karencji dla spłaty kapitału,
3. przyjęto założenie, że kredyty i pożyczki zaciągane będą przez gminę w II połowie 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 2022 roku planuje się korzystanie z zewnętrznych źródeł, planuje się zaciągnąć kredyty w wysokości 2 594 105,72 zł, w tym 2 030 000,00 zł stanowiący wkład własny Gminy, na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2022 rok oraz kredyt w wysokości 564 105,72 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, który zostanie skorygowany w przypadku wypracowania wolnych środków za 2021r. Spłatę kredytu zaciągniętego na inwestycje planuje się dokonać w latach 2026-2035, natomiast spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań rozłożono na lata 2026-2035r.

Całkowita spłata długu następuje w 2035 roku. Zaciągnięcie nowych zobowiązań kredytowych podwyższa wartości wskaźnika poziomu zadłużenia w latach 2026-2035.

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 2021, w następnych latach przyjęto wzrost wg założeń makroekonomicznych.

Dochody z 2022r. w stosunku do roku 2021 uległy obniżeniu, gdyż wyłączono dochody z tytułu dotacji celowych, na które nie otrzymano decyzji, natomiast w latach następnych od roku 2023 dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto w pełnym zakresie w stosunku do roku 2021. 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.

Realizacja założeń dotyczących kształtowania się poziomu dochodów i wydatków bieżących będzie skutkowała wypracowaniem większego niż dotychczas wyniku budżetu bieżącego od 2023r.

Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021r. poz. 1927) w 2022 roku do

ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych czyli przychody z wolnych środków. Poza tym w latach 2022-2025 jednostki samorządu terytorialnego mogą w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której owa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W związku z powyższym w 2022 roku planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi - 423 502,00 zł, natomiast planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 500 000,00 zł, które stanowią środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Środki te planowane są na realizację zadania „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii oraz przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 200 502,00 zł stanowi kwotę 1 277 000,00 zł. Wolne środki stanowią kwotę 1 200 502,00 zł, z czego kwotę 423 502,00 zł stanowią środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021r. z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w 2022 roku, kwotę 777 000,00 zł stanowią wolne środki wynikające z rozliczenia roku 2020, które nie zostaną wydatkowane na realizację planowanych zadań inwestycyjnych w 2021 roku z uwagi na przeniesienie realizacji zadań inwestycyjnych na rok 2022, w tym budowa studni głębinowej w Dąbrowie Biskupiej, rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii, zakup pojazdu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2023-2035 spełniona jest zasada, w której planowane dochody bieżące w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Nadwyżki operacyjne zostały ustalone na podstawie średniej wynikającej z poprzednich lat. Jej wzrost jest następstwem szybszego wzrostu dochodów bieżących niż wydatków bieżących. Wypracowana nadwyżka operacyjna pozwoli na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz realizację zadań inwestycyjnych.

Tabela 1. Wynik budżetu bieżącego

(w mln zł)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Dochody bieżące	27,6	29,3	30,9	25,4	26,9	27,6	28,3	29,0	29,7	30,5	31,2	32,0	32,8	33,6	34,5	35,4	36,3
Wydatki bieżące	25,6	27,8	30,4	25,8	26,0	26,7	27,4	28,1	28,8	29,7	30,8	31,6	32,6	33,4	34,3	35,2	36,1

Środki do dyspozycji	2,0	1,5	0,5	-0,4	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
----------------------	-----	-----	-----	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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 ze sprzedaży majątku zaplanowane zostały na rok 2022 w kwocie 290 000,00 zł, na rok 2023 w kwocie 190 000,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2022 roku wynoszą 7 705 000,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane do roku 2026. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje od roku 2023r. wynikają z planowanego dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE 2021-2027 oraz dofinansowania z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polaki Ład. Z chwilą podpisania stosownych umów na dofinansowanie zadań wielkości te zostaną skorygowane. W przypadku braku dofinansowania ze środków UE lub dofinansowania z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polaki Ład zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF będą realizowane w miarę możliwości budżetu gminy.

Tabela 2. Nadwyżka w budżecie Gminy

(w mln zł)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Dochody ogółem (D)	29,8	30,8	32,8	33,4	35,1	30,1	28,6	29,3	29,7	30,5	31,2	32,0	32,8	33,6	34,5	35,4	36,3
Wydatki ogółem (W)	28,4	30,9	32,4	37,1	34,6	29,7	28,2	28,7	29,1	29,9	30,8	31,6	32,6	33,4	34,3	35,2	36,1
w tym: przedsięwzięcia	2,7	3,2	1,9	11,3	8,6	3,0	0,8	0,6	0,3	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wynik budżetu (nadwyżka + /- deficyt)	1,4	-0,1	0,4	-3,7	0,5	0,4	0,4	0,6	0,6	0,6	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Przychody (P)	1,5	2,6	2,1	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Rozchody (R)	0,4	0,3	0,9	0,5	0,5	0,4	0,4	0,6	0,6	0,6	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Równowaga budżetowa (D-W+P-R) ≥ 0;	2,5	2,2	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Źródło: Opracowanie własne

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2023-2035 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę w takiej wysokości aby można było sfinansować spłatę zadłużenia zaciągniętego od 2010 roku oraz planowane do zaciągnięcia w 2022 roku. Natomiast planowane wydatki majątkowe planuje się sfinansować dochodami majątkowymi i nadwyżką operacyjną.

W latach 2023-2035 założono wypracowanie dodatniego wyniku. Roczne przepływy gotówki prawie w całym okresie prognozy przyjmą wartości dodatnie z wyjątkiem roku 2022, 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 31.12.2021	Data całkowitej spłaty
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 17/2010	19.08.2010	215 040,00	25.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny Umowa nr 16/2011	27.09.2011	206 832,00	31.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 18/2011	10.10.2011	65 760,00	31.12.2025

Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 156/2012	28.12.2012	95 880,00	31.12.2023
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 44/KR-O/2014/OZ	02.12.2014	37 320,00	31.12.2022
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy Umowa nr 21/O/2015/DB	28.12.2015	99 984,00	31.12.2025
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 32/O/2018/DB	01.06.2018	144 800,04	29.12.2028
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 47/O/2018/DB	13.08.2018	851 340,00	29.12.2028
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 59/O/2018/DB	29.11.2018	1 706 724,00	31.12.2030
		Razem	3 423 680,04	

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 2022 roku stanowi deficyt w kwocie 3 730 502,00 zł.

PRZYCHODY – w 2022 roku planuje się przychody budżetu w kwocie 4 294 607,72 zł, na które składają się:

- a) kredyty na rynku krajowym w kwocie 2 594 105,72 zł, w tym na pokrycie deficytu w kwocie 2 030 000,00 zł stanowiący wkład własny Gminy, na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2022 rok oraz kredyt w wysokości 564 105,72 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku;
- b) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych czyli niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 500 000,00 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 500 000,00 zł (środki stanowiące dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19),
- c) wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 200 502,00 zł. Wolne środki stanowią kwotę 1 200 502,00 zł, z czego kwotę 423 502,00 zł stanowią środki z tytułu uzupełnienia

subwencji ogólnej w 2021r. z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w 2022 roku, kwotę 777 000,00 zł stanowią wolne środki wynikające z rozliczenia roku 2020, które nie zostaną wydatkowane na realizację planowanych zadań inwestycyjnych w 2021 roku z uwagi na przeniesienie realizacji zadań inwestycyjnych na rok 2022, w tym budowa studni głębinowej w Dąbrowie Biskupiej, rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii, zakup pojazdu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych oraz remont przepustu drogowego w ciągu drogi gminnej 150612C Chróstowo-Walentynowo, zarządzanej przez Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia, na terenie działki nr 36/1, 20, 179, 180/3 w miejscowości Walentynowo gm. Dąbrowa Biskupia.

ROZCHODY – spłata rat kredytów i pożyczek w 2022 roku w kwocie 564 105,72 zł.

KWOTA DŁUGU – kwota zadłużenia na 31.12.2021 roku wynosi 3 423 680,04 zł co stanowi 10,43 % planowanych dochodów budżetowych, natomiast prognozowany dług na koniec 2022 roku wyniesie 5 453 680,04 zł co stanowi 16,31% planowanych dochodów budżetowych ogółem oraz 19,46% planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. W latach 2023-2035 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Prognozowane spłaty od 2022 roku wyniosą:

Rok 2022– zaciągnięcie kredytu – 2 594 105,72 zł i spłata – 564 105,72 zł

Rok 2023 – spłata – 526 785,72 zł

Rok 2024 – spłata – 478 845,72 zł

Rok 2025 – spłata – 478 845,72 zł

Rok 2026 – spłata – 591 352,31 zł

Rok 2027 – spłata – 591 352,29 zł

Rok 2028 – spłata – 591 352,29 zł

Rok 2029 – spłata – 449 046,57 zł

Rok 2030 – spłata – 449 046,57 zł

Rok 2031 – spłata – 259 410,57 zł

Rok 2032 – spłata – 259 410,57 zł

Rok 2033 – spłata – 259 410,57 zł

Rok 2034 – spłata – 259 410,57 zł

Rok 2035 – spłata – 259 410,57 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 2019 i 2020. 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 2022-2035 opierając się o zawarte umowy.

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2023-2035 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę. Zakłada się, że osiągnięty dodatni wynik budżetu, który planuje się przeznaczyć na spłatę zadłużenia zaciągniętego w okresie od 2010 roku do 2022 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 2022r. oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 2 594 105,72 zł. Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania w latach 2023-2035 zobowiązań na pokrycie spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, za wyjątkiem 2022r., gdyż dopiero po rozliczeniu 2021r. 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.

W dniu 25 października 2021r. w Dzienniku Ustaw pod poz. 1927 opublikowana została ustawa z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Artykuł 7 wymienionej ustawy, wprowadza istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Zmiana ta dotyczy wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021r. Dokonany wybór jest wyborem jednokrotnym i skutkuje brakiem możliwości zmiany średniej do roku 2025. Ponadto obowiązkiem organu wykonawczego jest poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz organu stanowiącego o dokonanym wyborze poprzez wydanie stosownego aktu (zarządzenia).

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927), przedstawiają poniższe tabele:

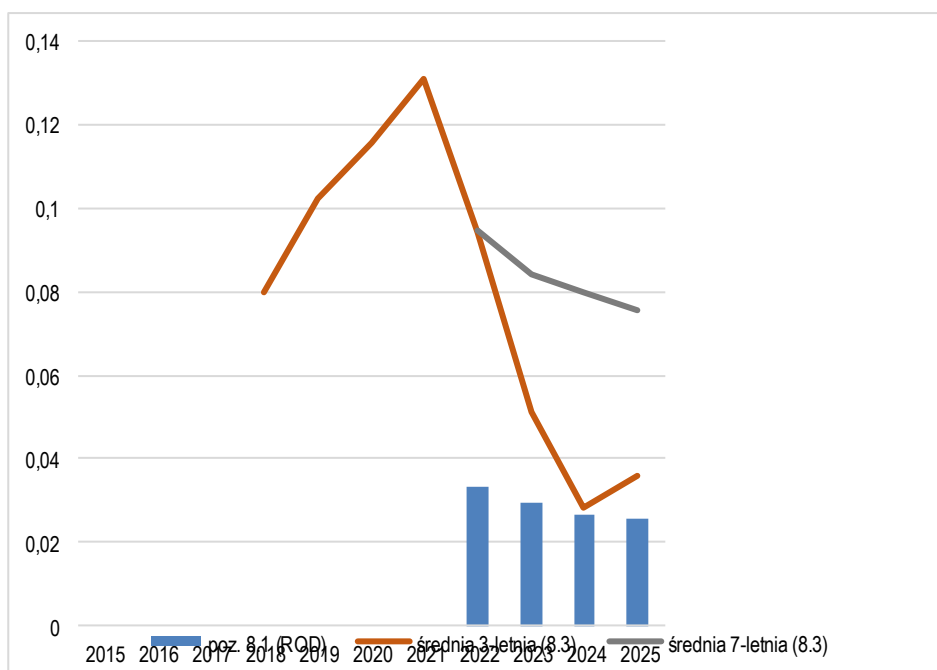
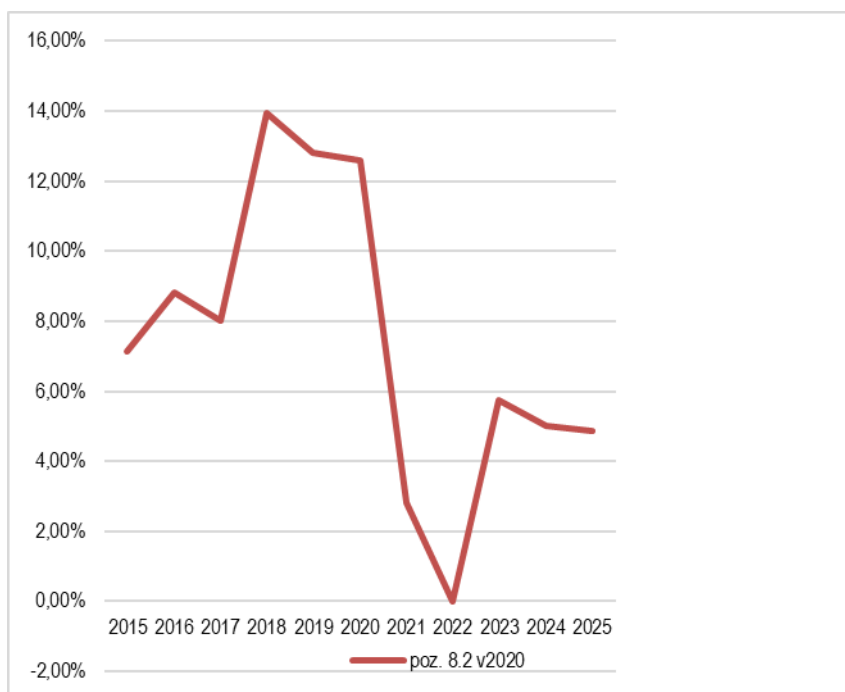
Poniższa tabela przedstawia wariant średniej 3-letniej

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3- letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,32%	9,41%	9,73%	6,09%	6,41%
2023	2,95%	5,13%	5,45%	2,18%	2,50%
2024	2,65%	2,84%	3,17%	0,19%	0,52%
2025	2,58%	3,58%	3,58%	1,00%	1,00%

Poniższa tabela przedstawia wariant średniej 7-letniej

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7- letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,32%	9,45%	9,59%	6,13%	6,27%
2023	2,95%	8,43%	8,56%	5,48%	5,61%
2024	2,65%	7,99%	8,12%	5,34%	5,47%
2025	2,58%	7,56%	7,70%	4,98%	5,12%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
0,04%	-0,14%
3,30%	3,11%
5,15%	4,95%
3,98%	4,12%



Powyższe tabele i wykresy umożliwiają dokonanie oceny spełnienia relacji z art. 243 według obu dopuszczalnych powyższą zmianą wariantów średniej.

Zarządzeniem Nr 148/2021 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 25 listopada 2021r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

3.4. PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE w LATACH 2022-2025

Na lata 2022-2025 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:

1. Część a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

wydatki bieżące:

„ Klub seniora – Centrum Aktywności seniora w gminie Dąbrowa Biskupia w ramach projektu „Utworzenie Klubów seniora w gminie Janikowo i Dąbrowa Biskupia pn. Centrum Aktywności seniora” na kwotę 242 241,55 zł. Zadanie realizowane jest przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej w latach 2020-2022 zgodnie z umową o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Utworzenie Klubów seniora w gminie Janikowo i Dąbrowa Biskupia pn Centrum Aktywności Seniora” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WK_P na lata 2014-2020 zawartą 20.10.2020r. z Fundacją Gospodarczą „Pro Europa” oraz aneksem do umowy z dnia 04.01.2021r. na realizację zadania „Klub seniora – Centrum Aktywności Seniora w gminie Dąbrowa Biskupia”. Na rok 2022 do wydatkowania zaplanowano kwotę 32 171,50 zł na wypłaty zasiłków i koszty utrzymania klubu.

wydatki majątkowe:

- 1) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: budynek komunalny ul. Długa 85” za kwotę 200 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, w roku 2024 wykonanie zadania. 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 2021-2027.
- 2) „Termomodernizacja budynku komunalnego w Ośniszczewie” za kwotę 55 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej, w roku 2024 wykonanie zadania. 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 2021-2027.
- 3) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej” na kwotę 240 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej, w roku 2025 wykonanie zadania. Jest 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 na lata 2021-2027. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2021-2027.
- 4) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp w Parchaniu” na kwotę 240 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej, w roku 2025 wykonanie zadania. Jest 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 na lata 2021-2027. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2021-2027.
- 5) „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 40,0kWp na Stacji Uzdatniania Wody w Dąbrowie Biskupiej” na kwotę 240 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji

projektowo- kosztorysowej, w roku 2025 wykonanie zadania Jest 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 na lata 2021-2027. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2021-2027.

2.Część b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego – taki rodzaj przedsięwzięć nie występuje w opracowanej WPF.

3.Część c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)

wydatki bieżące:

- 1) „Umowa licencyjna na program komputerowy o nazwie QNet JPK”. Umowa została podpisana w dniu 9 grudnia 2019r. na czas określony od 09.12.2019r. do 08.12.2022r. Przedmiotem umowy jest użytkowanie oprogramowania o nazwie QNet JPK. Na rok 2022 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 738,00 zł.
- 2) „Ubezpieczenie komunikacyjne Gminy Dąbrowa Biskupia”. Umowa została podpisana w dniu 12 czerwca 2020r. na czas określony od 15.06.2020r. do 30.06.2023r. Przedmiotem umowy jest ubezpieczenie komunikacyjne Gminy Dąbrowa Biskupia. Na rok 2022 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 12 977,00 zł.
- 3) „Dostęp do programu LEX Urząd”. Umowa została zawarta na czas określony od 01.07.2020r. do 30.06.2023r. Przedmiotem umowy jest dostęp do programu LEX Urząd. Na rok 2022 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 4 846,20 zł.
- 4) „Bankowa obsługa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia”. Umowa została podpisana w dniu 29 czerwca 2020r. na czas określony od 01.07.2020r. do 30.06.2022r. Przedmiotem umowy jest bankowa obsługa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia. Na rok 2022 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 5 400,00 zł.
- 5) „Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Dąbrowa Biskupia”. Umowa została podpisana w dniu 29 czerwca 2020r. na czas określony od 01.07.2020r. do 30.06.2023r. Przedmiotem umowy jest ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Dąbrowa Biskupia. Na rok 2022 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 39 414,00 zł.
- 6) „Świadczenie usług VIVALDI oraz udzielenie licencji na korzystanie z systemu Vivaldi CMS, udostępnionego w ramach świadczenia usług Vivaldi”. Umowa została podpisana w dniu 27 kwietnia 2021r. na czas określony od 27.04.2021r. do 26.04.2024r. Przedmiotem umowy jest korzystanie z usług VIVALDI oraz udzielenie licencji na korzystanie z systemu Vivaldi CMS, udostępnionego w ramach świadczenia usług Vivaldi. Na rok 2022 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 2 952,00 zł.
- 7) „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Dąbrowa Biskupia”. Zadanie wprowadzone zgodnie z umową dotacji nr DB21105/OZ-az zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Dąbrowa Biskupia” w ramach Programu Priorytetowego „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest. Umowa na realizację przedsięwzięcia została podpisana na czas określony od 30.06.2021r. do 15.11.2023r. Przedmiotem umowy jest unieszkodliwienie

wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Dąbrowa Biskupia. Na rok 2022 zaplanowano kwotę 30 000,00 zł.

- 8) „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Dąbrowa Biskupia oraz odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla Gminy Dąbrowa Biskupia” w 2022 roku w kwocie 1 114 313,36 zł i 2023 roku w kwocie 91 982,54 zł.

wydatki majątkowe:

- 1) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brudnia, gm. Dąbrowa Biskupia na odcinku 300m”. Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie m. Brudnia gm. Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje roboty przygotowawcze, roboty ziemne, podbudowa nawierzchni, oznakowanie ulic, zieleń drogową, geodezyjną dokumentację powykonawczą oraz nadzór inwestorski. Na zadanie zaplanowano w 2021 roku wkład własny w kwocie 18 100,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w 2023 roku za kwotę 230 000,00 zł.
- 2) „Przebudowa drogi gminnej nr 150606C na odcinku Chlewiska-Straszewo od km 0+000,00 do km 2+735,00, gm. Dąbrowa Biskupia”. Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie m. Chlewiska gm. Dąbrowa Biskupia. Jest to droga o nawierzchni bitumicznej i zróżnicowanym stanie zniszczeń. Projekt zakłada wykonanie nowej konstrukcji na poszerzeniach, dodatkowe wzmocnienia istniejącej nawierzchni bitumicznej. Na całości zostanie ułożona warstwa ścieralna z betonu asfaltowego. Całkowita wartość zadania stanowi kwotę 4 052 275,00 zł. W 2021 roku wkład własny w kwocie 52 275,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Wydatki inwestycyjne w 2022 roku w kwocie 200 000,00 zł stanowią 5% wkładu własnego w realizacji inwestycji. Pozostała wartość zadania w kwocie 3 800 000,00 zł. zostanie wprowadzona po podpisaniu promesy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o dofinansowanie w ramach złożonego wniosku z Programu Polski Ład.
- 3) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice, gm. Dąbrowa Biskupia na odcinku 600 m”. Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie m. Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje roboty przygotowawcze, roboty ziemne, podbudowa nawierzchni, oznakowanie ulic, zieleń drogową, geodezyjną dokumentację powykonawczą oraz nadzór inwestorski. Na zadanie zaplanowano w 2021 roku wkład własny w kwocie 23 001,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w 2023 roku za kwotę 600 000,00 zł.
- 4) „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii” na kwotę 1 800 000,00 zł. Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest w miejscowości Ośniszczewko, gm. Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje ocieplenie stropodachu, wykonanie opierzenia wokół kominów, przebudowa dachu, wymiana rynien, wymiana tynków i ocieplenie ścian zewnętrznych, przebudowa schodów, wykonanie zadaszenia nad wejściem, przebudowa toalet, wymiana instalacji elektrycznej, utwardzenie terenu kostką betonową, wykonanie oświetlenia zewnętrznego oraz montaż pompy ciepła. Zadanie zaplanowane zostało na 2022 rok. Wydatki inwestycyjne na zadanie „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ośniszczewku wraz z termomodernizacją istniejącego już budynku i wyposażeniem jej w odnawialne źródła energii” w kwocie 1 300 000,00 zł stanowią wkład własny. Pozostała wartość zadania w kwocie

500 000,00 zł zostanie dofinansowana z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

- 5) „Budowa nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacja części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej”. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w latach 2023-2024 za kwotę 10 000 000,00 zł. W 2022 roku zostanie wykonana dokumentacja projektowa. Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków składać się będzie z następujących obiektów technologicznych: stacja zlewnicza ścieków dowożonych, zbiornik retencyjny ścieków dowożonych, pompownia ścieków surowych z komorą zasuw, stanowisko sito -piaskownika, komora rozdziału/selektor, reaktory biologiczne, osadniki końcowe, komora stabilizacji tlenowej osadu, stacja dozowania, odwadniania i higienizacji osadu, magazyn osadu, pomiar ścieków oczyszczonych. Budowę oczyszczalni ścieków planuje się po uzyskaniu dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład.

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 ograniczanie, co jest następstwem zaostreżenia przepisów związanych z zarządzaniem finansami gminy.

Zakłada się wsparcie działań rozwojowych gminy, które zostały ujęte w powyższym dokumencie środkami unijnymi z funduszy EFRR, EFS w ramach RPO WK-P w okresie programowania w latach 2021-2027, środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład.