

Zarządzenie Nr 86/2020
Wójta Gminy Fabianki
z dnia 10 listopada 2020 roku

**w sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Fabianki na lata 2021-2033**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r.,poz.713, poz.1378) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869, poz.1622, poz.1649, poz.2020, z 2020 r. poz.284, poz.374, poz.568, poz.569, poz.1175)

WÓJT GMINY
Zarządza co następuje:

§ 1

Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2033 oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024.

§2

Projekt wieloletniej prognozy finansowej przedkłada:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem zaopiniowania,
- organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Nr 86/2020
z dnia 2020-11-10

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	
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	
2021	46 393 541,00	46 393 541,00	13 898 083,00	45 000,00	8 992 222,00	15 124 845,00	8 333 391,00	4 690 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	48 500 000,00	46 000 000,00	13 500 000,00	50 000,00	8 520 000,00	15 100 000,00	8 830 000,00	4 800 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2023	47 700 000,00	46 200 000,00	13 200 000,00	50 000,00	8 750 000,00	15 100 000,00	9 100 000,00	4 800 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2024	46 200 000,00	46 200 000,00	13 200 000,00	50 000,00	8 750 000,00	15 100 000,00	9 100 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	46 200 000,00	46 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	46 200 000,00	46 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 500 000,00	46 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	46 500 000,00	46 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	46 500 000,00	46 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 200 000,00	47 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	47 200 000,00	47 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	47 200 000,00	47 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	47 200 000,00	47 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	50 862 205,00	45 039 856,00	17 439 085,00	0,00	0,00	472 000,00	0,00	0,00	0,00	5 822 349,00	0,00	0,00
2022	47 200 000,00	42 000 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00
2023	46 700 000,00	42 000 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	0,00
2024	45 200 000,00	42 500 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2025	45 200 000,00	42 500 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2026	45 200 000,00	42 500 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2027	45 500 000,00	42 800 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2028	45 500 000,00	42 800 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2029	45 500 000,00	42 800 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2030	45 700 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2031	45 700 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2032	45 700 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2033	46 386 735,48	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	3 386 735,48	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-4 468 664,00	0,00	5 788 664,00	5 788 664,00	4 468 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	813 264,52	813 264,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	813 264,52	813 264,52	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 613 264,52	0,00	1 353 685,00	1 353 685,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 313 264,52	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 313 264,52	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 313 264,52	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 313 264,52	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 313 264,52	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 313 264,52	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 313 264,52	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 313 264,52	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 813 264,52	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 313 264,52	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	813 264,52	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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
2021	5,73%	5,63%	5,63%	12,74%	13,43%	TAK	TAK
2022	5,66%	14,40%	14,40%	8,53%	9,22%	TAK	TAK
2023	4,66%	14,95%	14,95%	6,71%	7,40%	TAK	TAK
2024	4,66%	13,34%	13,34%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2025	2,99%	8,83%	x	14,23%	14,23%	TAK	TAK
2026	2,99%	8,83%	x	11,01%	11,31%	TAK	TAK
2027	2,97%	8,77%	x	9,44%	9,74%	TAK	TAK
2028	2,97%	8,77%	x	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2029	2,97%	8,77%	x	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2030	3,98%	9,70%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2031	3,98%	9,70%	x	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2032	3,98%	9,70%	x	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2033	2,53%	9,70%	x	9,18%	9,18%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	816 595,00	816 595,00	770 653,01	0,00	0,00	0,00	751 745,00	751 745,00	697 156,01
2022	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	290 860,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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
2021	3 532 222,00	3 532 222,00	2 160 101,00	2 782 580,00	682 580,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	1 990 860,00	290 860,00	1 700 000,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 105 482,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 298 627,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	545 819,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	456 212,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	402 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	361 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione na realizację 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Nr 86/2020
z dnia 2020-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 773 440,00	2 782 580,00	1 990 860,00	0,00	0,00	2 973 440,00
1.a	- wydatki bieżące				973 440,00	682 580,00	290 860,00	0,00	0,00	973 440,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 800 000,00	2 100 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 563 440,00	2 672 580,00	1 890 860,00	0,00	0,00	2 763 440,00
1.1.1	- wydatki bieżące				763 440,00	572 580,00	190 860,00	0,00	0,00	763 440,00
1.1.1.1	Utworzenie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu i Centrum Usług Środowiskowych w gminie Fabianki -	FABIANKI	2021	2022	763 440,00	572 580,00	190 860,00	0,00	0,00	763 440,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 800 000,00	2 100 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul.Włocławskiej i sąsiednich w Szpetalu Górnym	FABIANKI	2021	2022	3 800 000,00	2 100 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				210 000,00	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				210 000,00	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.1.1	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego -	FABIANKI	2021	2022	105 000,00	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.2	Wykonani planów zagospodarowania i studium -	FABIANKI	2021	2022	105 000,00	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wynika obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa ma na celu ocenę sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego. Tworzenie prognozy na poszczególnych etapach powinno być ściśle zintegrowane zarówno z realizowanymi zadaniami jak i zamierzeniami inwestycyjnymi na kolejne lata. Przyjęcie do realizacji poszczególnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych gminy.

Zgodnie z art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat. Nie może jednak być on krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planują się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych, czy też umów wieloletnich. Gmina Fabianki posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu wieloletnich pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych na okres do 2029 roku. Planują się zaciągnięcie kolejnych pożyczek i kredytów na pokrycie deficytu roku 2020. WPF zawiera kwotę długu i spłat rat kredytów i pożyczek według przyjętego planu roku budżetowego. W roku 2020 na pokrycie deficytu gmina będzie musiała zaciągnąć kredyt w wysokości 3.070.000,00 zł. Spłatę zaplanowano do roku 2032. Zaciągnięcie kredytu i jego wysokość uzależniona jest od realizacji budżetu.

Opracowując WPF gmina opierała się na wskaźnikach opublikowanych przez Ministerstwo Finansów zgodnie z jego zaleceniem. Jednakże większość z tych danych nie ma bezpośredniego przełożenia na dane, które są niezbędne do prognozowania wielkości przyjmowanych zarówno w budżetach samorządów jak i prognoz finansowych. Wskaźniki te mają pośredni wpływ na dochody, które bezpośrednio związane są z ogólną kondycją gospodarczą kraju.

Na rok 2021 dochody zostały przyjęte wg wielkości zawartych w zawiadomieniu Ministerstwa Finansów, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, wpływy z podatku od nieruchomości, środków transportu, rolnego i leśnego według stawek roku bieżącego oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2020 r. i wykonania za 2019 r. zawarte w sprawozdaniach budżetowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa, która prezentuje główne wielkości budżetowe jak dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody

budżetu, kwotę długu i relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w ujęciu do 2033 roku, stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

Dochody w projekcie budżetu zaplanowano w wysokości 46.393.541,00 zł.

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Dochody bieżące wynoszą – 46.393.541,00 zł.

Dochody majątkowe wynoszą – 0

Dochody majątkowe roku przyszłego nie zostały uwzględnione z uwagi na nie podpisanie umów dotacyjnych na dzień sporządzania projektu.

W prognozie na lata następne z uwagi na obecną sytuację w kraju nie planuje się wzrostu dochodów.

Na podobnym poziomie planowane są wydatki po korekcie wydatków stanowiących jednorazowe a obejmujące nowe konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek czy też związane z realizacją nowych zadań gminy. W kolejnych latach natomiast wydatki bieżące dobrze byłoby żeby ulegały obniżeniu w celu wypracowania znacznej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki w projekcie budżetu na 2021 rok wynoszą 50.862.205,00 zł.

Wydatki podzielone na dwie grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące wynoszą – 45.039.856,00 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą – 5.822.349,00 zł.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania roku 2020. Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wyodrębniono także pozycję wydatków związanych z obsługą długu (odsetki od pożyczek i kredytów oraz prowizję). W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach.

W wierszu 10.6 przedstawiono kwotę spłat rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach. Stan załужenia gminy na dzień 30 września br. wynosi 5.345.711,82 zł.

Z art. 243 ustawy o finansach publicznych wynika, iż łączna kwota przypadająca w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęcie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2033 wielkość dochodów, w tym dochodów bieżących, wielkość wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniają w/w relację.

W celu bezpiecznej spłaty zaciągniętych i zaciąganych kredytów i pożyczek dochody bieżące winny rosnać w szybszym tempie niż wydatki bieżące. Jest to warunek konieczny realizacji przyjętych przedsięwzięć inwestycyjnych. Na rok 2021 zaplanowana jest nadwyżka operacyjna w wysokości - 1.353.685 zł. Wskazane byłoby utrzymanie jej, co pozwoli na

spełnienie wymogów art.243. Tym bardziej, że od 202 roku do wyliczenia wskaźnika nie będzie brana pod uwagę wypracowana nadwyżka czy też wolne środki. Należy cały czas czuwać nad bieżącymi wydatkami.

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” ujęte zostały przedsięwzięcia bieżące i majątkowe, w tym programy, projekty i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, w szczególności wynikającej z art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych dla których określono nazwę i cel zadania, okres realizacji, łączne nakłady finansowe i limity wydatków w poszczególnych latach.

Przedsięwzięcia bieżące:

- Utworzenie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu i Centrum Usług Środowiskowych w gminie Fabianki – okres realizacji 2021-2022,
- Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego - okres realizacji 2021-2022,
- Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego - okres realizacji 2021-2022.

Przedsięwzięcia majątkowe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Włocławskiej i sąsiednich w Szpetalu Górnym – okres realizacji 2021-2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w oparciu o syntetyczną prognozę głównych parametrów budżetowych zapewniając zgodność danych z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych pozwala na analizę realnych możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistych możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia Gminy Fabianki.