

**ZARZĄDZENIE NR 78/2021  
WÓJTA GMINY FABIANKI  
z dnia 12 listopada 2021 r.**

**przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Fabianki na lata 2022-2030**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1272, poz. 1834) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981) **Wójt Gminy, zarządza co następuje:**

§ 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030 oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025.

§ 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.

Wójt Gminy Fabianki

**Zbigniew Słomski**

# **Uchwała Nr .....**

## **Rady Gminy Fabianki**

**z dnia .....**

### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Fabianki na lata 2022-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz.1236, poz.1535, poz.1773, poz.1927, poz.1981) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2021 r poz. 1372, poz. 1834)

#### **Rada Gminy postanawia:**

##### **§1**

Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

##### **§2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

##### **§3**

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta 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.

##### **§4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

##### **§5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego (budżet uchwalony do 31 grudnia 2021 roku).

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego (budżet uchwalony po 1 stycznia 2022 roku).

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały .....  
z dnia .....

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho
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 2019	45 963 619,20	43 985 876,18	12 009 065,00	30 000,00	7 360 751,00	15 514 927,42	7 083 827,00	4 330 000,00	1 977 743,02	6 089,63	1 877 439,89	
Wykonanie 2020	51 311 409,69	47 874 397,64	12 540 843,00	65 264,65	8 556 764,00	18 135 250,95	8 576 275,04	4 299 609,99	3 437 012,05	0,00	3 437 012,05	
Plan 3 kw. 2021	54 730 581,70	47 393 638,07	13 898 083,00	45 000,00	9 007 249,00	15 827 464,84	8 615 841,23	4 690 000,00	7 336 943,63	0,00	7 336 943,63	
2022	40 099 353,00	40 099 353,00	12 246 116,00	86 441,00	8 482 103,00	9 608 793,00	9 675 900,00	5 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	41 300 000,00	41 300 000,00	12 613 000,00	90 000,00	8 750 000,00	9 897 000,00	9 950 000,00	5 335 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	42 126 000,00	42 126 000,00	12 860 000,00	100 000,00	8 925 000,00	10 095 000,00	10 145 000,00	5 441 700,00	0,00	0,00	0,00	
2025	42 900 000,00	42 900 000,00	13 117 000,00	102 000,00	9 103 000,00	10 296 000,00	10 282 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	43 700 000,00	43 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	43 700 000,00	43 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	43 700 000,00	43 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	43 700 000,00	43 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 700 000,00	43 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

3) Wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

4) 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.

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

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>			
Wykonanie 2019	42 647 915,17	38 614 842,71	15 478 069,27	0,00	0,00	173 764,63	0,00	0,00	0,00	0,00	4 033 072,46	4 018 072,46	15 000,00
Wykonanie 2020	47 546 195,72	41 857 227,77	15 117 150,28	0,00	0,00	124 923,25	0,00	0,00	0,00	0,00	5 688 968,95	5 683 968,95	57 281,45
Plan 3 kw. 2021	60 907 829,70	46 736 090,95	17 988 838,73	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 171 738,75	11 170 738,75	94 500,00
2022	46 063 353,00	41 288 392,00	18 450 953,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 774 961,00	4 774 961,00	90 000,00
2023	40 700 000,00	38 500 000,00	18 800 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
2024	41 426 000,00	38 971 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455 000,00	0,00	0,00
2025	41 900 000,00	39 945 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 000,00	0,00	0,00
2026	42 700 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00
2027	42 700 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00
2028	42 700 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00
2029	42 500 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2030	41 968 965,71	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968 965,71	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:					w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2019	3 315 704,03	0,00	1 427 604,00	100 740,00	0,00	0,00	0,00	1 326 864,00	0,00	0,00	1 326 864,00	0,00
Wykonanie 2020	3 765 212,97	0,00	3 890 747,89	0,00	0,00	110 686,00	110 686,00	3 780 061,89	700 061,89	0,00	3 780 061,89	700 061,89
Plan 3 kw. 2021	-6 177 248,00	4 292 500,90	7 282 730,00	568 252,00	558 252,00	1 604 637,00	499 155,00	5 119 841,00	5 119 841,00	0,00	5 119 841,00	0,00
2022	-5 964 000,00	0,00	7 262 628,00	4 957 051,00	3 658 423,00	2 305 577,00	2 305 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 731 034,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1	5.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852 560,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931 482,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 482,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 628,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 034,29	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawkowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6.1	7.1			
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 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	5 371 033,47	5 371 033,47	5 371 033,47		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	6 017 169,87	6 017 169,87	6 127 855,87		
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	657 547,12	657 547,12	2 262 184,12		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 189 039,00	1 116 538,00	2 800 000,00		
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	3 155 000,00	3 155 000,00	3 155 000,00		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 955 000,00	2 955 000,00	2 955 000,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00		

8) Skorygowanie o środki dobowy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wyliczone 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	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	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,32%	x	x	x	x	
2022	4,92%	-2,86%	14,64%	15,70%	TAK	TAK	
2023	3,03%	10,03%	7,07%	8,12%	TAK	TAK	
2024	3,28%	10,94%	3,50%	4,55%	TAK	TAK	
2025	4,23%	10,23%	6,04%	6,04%	TAK	TAK	
2026	3,16%	7,05%	10,32%	10,77%	TAK	TAK	
2027	3,16%	7,05%	8,49%	8,95%	TAK	TAK	
2028	3,16%	7,05%	6,54%	6,99%	TAK	TAK	
2029	3,62%	7,05%	7,07%	7,07%	TAK	TAK	
2030	3,96%	6,18%	8,49%	8,49%	TAK	TAK	

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	102 002,43	102 002,43	1 713 704,00	1 713 704,00	1 713 704,00	231 045,00	204 129,69	206 504,00	206 504,00	206 504,00
Wykonanie 2019	364 578,98	364 578,98	1 170 816,05	1 170 816,05	1 170 816,05	256 657,76	390 907,16	230 427,78	230 427,78	230 427,78
Plan 3 kw. 2021	892 913,00	892 913,00	3 111 446,18	3 111 446,18	3 111 446,18	879 684,72	879 684,72	817 265,82	817 265,82	817 265,82
2022	973 143,00	973 143,00	0,00	0,00	0,00	1 090 143,00	1 090 143,00	1 038 704,00	1 038 704,00	1 038 704,00
2023	671 613,00	671 613,00	0,00	0,00	0,00	671 613,00	671 613,00	634 271,00	634 271,00	634 271,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe						
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 2019	3 714 481,00	2 150 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 515 129,64	2 219 462,49	1 345 936,25	597 936,25	748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	6 703 840,00	3 809 469,00	2 894 028,00	724 028,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	604 900,00	378 830,00	1 246 287,00	641 387,00	604 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 700 000,00	1 174 796,00	2 394 613,00	694 613,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 500 000,00	1 036 585,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające zobowiązania już zaciągniętych x				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadek (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z tytułu 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 wykonywanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustaleniu wyliczeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
Wykonanie 2019	852 560,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	945 462,12	55 880,82	0,00	55 880,82	4 250,88	55 880,82	0,00	0,00	-108 660,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 105 482,00	4 250,88	0,00	4 250,88	4 250,88	4 250,88	708,48	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 298 627,57	708,48	0,00	708,48	708,48	708,48	708,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	545 819,40	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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 została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 pomieszone 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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych 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 wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .....  
z dnia .....

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)				7 102 471,00	1 246 287,00	2 394 613,00	1 500 000,00	0,00	5 140 900,00
1.a	- wydatki bieżące				1 797 571,00	641 387,00	694 613,00	0,00	0,00	1 336 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 304 900,00	604 900,00	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00	3 804 900,00
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:				7 032 471,00	1 224 287,00	2 371 613,00	1 500 000,00	0,00	5 095 900,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 727 571,00	619 387,00	671 613,00	0,00	0,00	1 291 000,00
1.1.1.1	Utworzenie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu i Centrum Usług Srodowiskowych w gminie Fabianki -	FABIANKI	2021	2023	1 727 571,00	619 387,00	671 613,00	0,00	0,00	1 291 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 304 900,00	604 900,00	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00	3 804 900,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul.Włocławskiej i sąsiednich w Szpitalu Górnym	FABIANKI	2021	2024	5 304 900,00	604 900,00	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00	3 804 900,00
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				70 000,00	22 000,00	23 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				70 000,00	22 000,00	23 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.1	Demontaż; transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest"-	FABIANKI	2021	2023	70 000,00	22 000,00	23 000,00	0,00	0,00	45 000,00
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 planuje 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. Planuje się zaciągnięcie kolejnych pożyczek czy kredytów na pokrycie deficytu. WPF zawiera kwotę długu i spłat rat kredytów i pożyczek według przyjętego planu roku budżetowego. Spłaty pożyczek i kredytów zaplanowano do roku 2030. W tegorocznym budżecie zaplanowane jest zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu w wysokości tylko 558.252 zł. Realizacja budżetu na chwilę obecną pozwala przypuszczać, iż nie będzie konieczności korzystania z kredytu.

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 2022 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 2021 r. i wykonania za 2020 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 2030 roku, stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

Dochody w projekcie budżetu zaplanowano w wysokości 40.099.353 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 – 40.099.353 zł.

Dochody majątkowe wynoszą – 0

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

W prognozie na lata następne planuje się wzrost dochodów w 2023 o 3% a w 2024 i 2025 o 2%.

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 muszą ulec obniżeniu wydatki bieżące w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej.

Zarówno dochody jak i wydatki na lata przyszłe są znacznie niższe niż w latach ubiegłych z uwagi na przejęcie realizacji zadania 500+ od czerwca 2022 r. przez ZUS.

Wydatki w projekcie budżetu na 2022 rok wynoszą 46.063.353 zł.

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

Wydatki bieżące wynoszą – 41.288.392 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą – 4.774.961 zł.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania roku 2021. 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 prowizje). 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 załuzenia gminy na dzień 30 września br. wynosi 4.290.729,70 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 lub siedmiu 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 2022-2030 wielkość dochodów, w tym dochodów bieżących, wielkość wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełniają w/w relację zarówno z ostatnich trzech jak i siedmiu lat. 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 2022 nadwyżka operacyjna w wysokości 1.116.538 zł została osiągnięta dopiero po wprowadzeniu subwencji uzupełniającej jako przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu z 2021 roku. Konieczność wprowadzenia przychodów wynika ze zmiany przepisów czego konsekwencją jest zmniejszenie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do roku bieżącego o 1.651.967 zł. Zadaniem na lata przyszłe jest czuwanie nad wydatkami bieżącymi.

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 2021-2023,

– Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest

Przedsięwzięcia majątkowe:

– Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Włocławskiej i sąsiednich w Szpetalu Górnym – okres realizacji 2021-2024.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w oparciu o syntetyczną prognozę głównych paramaterów 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.