

ZARZĄDZENIE NR 56/2022
WÓJTA GMINY FABIANKI
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Fabianki na lata 2023-2032

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964) **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2032 oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026.

§ 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 2023-2032**

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 2022 r. poz.1634 poz.1725,poz.1747, poz.1768, poz.1964) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r poz. 559, poz.583, poz. 1005, poz.1079, poz.1561)

Rada Gminy postanawia:

§1

Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026, 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 Fabianki.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

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 do Uchwały Nr
z dnia

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⁾	z podatku od nieruchomości	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	
Wykonanie 2016	39 079 067,59	36 995 950,77	8 336 917,00	101 909,81	7 988 258,00	11 841 639,58	8 727 226,38	4 389 340,40	2 083 116,82	3 289,00	2 079 827,82	
Wykonanie 2017	41 031 134,39	38 921 035,03	9 239 651,00	41 308,70	7 681 080,00	13 883 024,18	8 075 971,15	4 464 255,56	2 110 099,36	45 787,90	2 064 311,46	
Wykonanie 2018	41 958 037,48	38 783 173,06	10 683 804,00	43 472,74	7 223 035,00	13 502 748,65	7 330 112,67	4 441 873,38	3 174 864,42	7 626,50	3 167 237,92	
Wykonanie 2019	45 963 619,20	43 985 876,18	12 009 065,00	68 541,34	7 895 605,00	15 514 927,42	8 384 166,42	4 274 805,35	1 977 743,02	6 089,63	1 971 653,39	
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	
Wykonanie 2021	62 699 811,17	54 475 876,23	15 043 736,00	96 167,43	11 411 093,00	18 307 216,90	9 617 662,90	4 601 359,84	8 223 934,94	0,00	8 223 934,94	
Plan 3 kw. 2022	55 581 873,34	47 747 294,44	12 246 116,00	86 441,00	8 890 921,00	16 751 692,02	9 772 124,42	4 650 000,00	7 834 578,90	102 700,00	7 731 878,90	
2023	43 401 591,00	37 931 592,00	11 389 272,00	147 754,00	10 834 208,00	5 850 982,00	9 709 376,00	4 750 000,00	5 469 999,00	0,00	5 469 999,00	
2024	44 126 000,00	42 126 000,00	12 860 000,00	100 000,00	8 925 000,00	10 095 000,00	10 146 000,00	5 441 700,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2025	46 100 000,00	43 100 000,00	13 317 000,00	102 000,00	9 103 000,00	10 296 000,00	10 282 000,00	5 550 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2026	49 370 000,00	44 370 000,00	14 000 000,00	120 000,00	9 500 000,00	10 400 000,00	10 350 000,00	5 830 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2027	44 700 000,00	44 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	44 700 000,00	44 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	44 700 000,00	44 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	44 700 000,00	44 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2031	46 000 000,00	46 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	46 000 000,00	46 000 000,00	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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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
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	
Wykonanie 2016	37 218 441,60	31 017 281,43	11 952 610,27	0,00	0,00	162 351,74	0,00	0,00	0,00	6 201 160,17	6 201 160,17	42 999,75	
Wykonanie 2017	41 244 008,81	33 777 246,92	12 620 099,39	0,00	0,00	144 068,54	0,00	0,00	0,00	7 466 761,89	7 466 761,89	1 841 325,11	
Wykonanie 2018	44 990 718,86	34 323 983,31	13 252 533,26	0,00	0,00	138 035,79	0,00	0,00	0,00	10 666 735,55	10 666 735,55	126 420,00	
Wykonanie 2019	42 647 915,17	38 614 842,71	14 352 580,07	0,00	0,00	173 764,63	0,00	0,00	0,00	4 033 072,46	4 033 072,46	10 000,00	
Wykonanie 2020	47 546 196,72	41 857 227,77	15 003 626,76	0,00	0,00	124 923,25	0,00	0,00	0,00	5 688 968,95	5 683 968,95	57 281,45	
Wykonanie 2021	55 585 448,00	44 824 074,59	16 227 324,10	0,00	0,00	84 291,97	0,00	0,00	0,00	10 761 373,41	7 761 373,41	91 788,41	
Plan 3 kw. 2022	65 900 747,34	51 438 368,34	19 327 337,95	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	14 462 379,00	14 450 534,00	168 000,00	
2023	52 732 171,00	40 674 586,00	21 118 569,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	12 057 585,00	12 057 585,00	315 000,00	
2024	43 526 000,00	38 971 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	4 555 000,00	4 555 000,00	0,00	
2025	45 497 300,00	39 945 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	5 552 300,00	5 552 300,00	0,00	
2026	48 767 300,00	41 000 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	7 767 300,00	7 767 300,00	0,00	
2027	43 400 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
2028	43 400 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
2029	43 400 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
2030	43 400 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
2031	44 700 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	
2032	45 147 506,83	42 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 147 506,83	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)}	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
Wykonanie 2016	1 860 625,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-212 874,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 032 681,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2021	7 114 363,17	4 292 500,90	6 724 478,00	0,00	0,00	1 604 637,00	499 155,00	5 119 841,00	2 422 151,00
Plan 3 kw. 2022	-10 318 874,00	0,00	12 737 199,00	0,00	0,00	8 719 000,00	8 719 000,00	4 018 199,00	1 599 874,00
2023	-9 330 580,00	0,00	9 876 400,00	6 987 982,00	6 442 162,00	0,00	0,00	2 888 418,00	2 888 418,00
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	602 700,00	602 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	602 700,00	602 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	852 493,17	852 493,17	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	852 560,63	852 560,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	931 482,12	931 482,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 332,12	1 101 642,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 325,00	1 289 028,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	545 820,00	545 820,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	602 700,00	602 700,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	602 700,00	602 700,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	852 493,17	852 493,17	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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 784 379,00	0,00	5 978 669,34	5 978 669,34
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 658 262,74	0,00	5 143 788,11	5 143 788,11
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 913 853,50	0,00	4 459 189,75	4 459 189,75
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 215 884,23	55 880,82	5 371 033,47	6 697 897,47
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 124 800,65	4 959,36	6 017 169,87	9 907 917,76
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 697 690,00	4 018 907,65	708,48	9 651 801,64	16 376 279,64
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	1 129 297,00	2 715 731,17	0,00	-3 691 073,90	9 046 125,10
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 160 393,17	2 500,00	-2 742 994,00	145 424,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 557 893,17	0,00	3 155 000,00	3 155 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 955 193,17	0,00	3 155 000,00	3 155 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 352 493,17	0,00	3 370 000,00	3 370 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 052 493,17	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 752 493,17	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 452 493,17	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 152 493,17	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	852 493,17	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	24,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,93%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-9,85%	-9,51%	x	x	x	x
2023	2,21%	-7,50%	-7,50%	17,38%	17,38%	TAK	TAK
2024	2,97%	10,95%	10,95%	12,81%	12,81%	TAK	TAK
2025	3,00%	10,78%	x	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2026	2,89%	11,04%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2027	3,76%	9,13%	x	9,01%	9,01%	TAK	TAK
2028	3,76%	9,13%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2029	3,76%	9,13%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2030	3,76%	9,13%	x	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2031	3,26%	9,13%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2032	2,29%	9,13%	x	9,64%	9,64%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2016	0,00	0,00	0,00	52 479,37	52 479,37	0,00	14 075,16	14 075,16	0,00
Wykonanie 2017	288 074,62	288 074,62	269 328,28	401 542,00	401 542,00	401 542,00	193 280,96	193 280,96	171 921,62
Wykonanie 2018	322 307,12	322 307,12	274 947,47	2 045 783,11	2 045 783,11	2 014 291,11	328 500,56	328 500,56	293 012,34
Wykonanie 2019	102 002,43	102 002,43	91 265,30	1 495 409,50	1 495 409,50	1 495 409,50	204 129,69	204 129,69	188 003,56
Wykonanie 2020	364 578,98	364 578,98	319 699,38	1 170 816,05	1 170 816,05	1 156 654,05	390 907,16	390 907,16	344 043,05
Wykonanie 2021	477 431,64	477 431,64	444 431,97	2 626 929,93	2 626 929,93	2 626 929,93	477 165,88	477 165,88	442 074,39
Plan 3 kw. 2022	902 688,00	902 688,00	868 249,00	2 819 167,00	2 819 167,00	2 819 167,00	1 341 337,39	1 341 337,39	1 299 398,14
2023	612 932,00	612 932,00	602 932,00	469 999,00	469 999,00	324 796,00	786 814,00	786 814,00	746 268,00
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

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 2016	631 057,71	631 057,71	401 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	49 493,24	49 493,24	31 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 878 545,59	4 878 545,59	2 820 885,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 813 128,25	1 813 128,25	1 095 825,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 515 129,64	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
Wykonanie 2021	4 663 815,47	4 663 815,47	3 120 832,72	2 894 028,00	724 028,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 418 601,00	1 418 601,00	996 094,00	1 716 287,00	761 387,00	954 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	831 178,00	831 178,00	627 795,00	2 550 000,00	120 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	2 125 000,00	4 280 000,00	80 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 200 000,00	3 200 000,00	2 720 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	3 400 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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

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 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wypłaty 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	852 560,63	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	55 880,82	0,00	0,00	-108 680,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 101 642,12	4 250,88	0,00	4 250,88	4 250,88	4 250,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 289 027,57	708,48	0,00	708,48	708,48	708,48	0,00	-13 440,00	x	0,00	0,00
2023	545 819,57	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	456 212,00	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	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

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 do Uchwały Nr.....
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 830 000,00	2 550 000,00	4 280 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	15 830 000,00
1.a	- wydatki bieżące				200 000,00	120 000,00	80 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 630 000,00	2 430 000,00	4 200 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	15 630 000,00
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:				10 200 000,00	500 000,00	2 500 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00	10 200 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 200 000,00	500 000,00	2 500 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00	10 200 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Szpetalu Górnym -	FABIANKI	2023	2026	10 200 000,00	500 000,00	2 500 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00	10 200 000,00
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				5 630 000,00	2 050 000,00	1 780 000,00	1 800 000,00	0,00	5 630 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200 000,00	120 000,00	80 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.2	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego -	FABIANKI	2023	2024	200 000,00	120 000,00	80 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 430 000,00	1 930 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	0,00	5 430 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cypriance -	FABIANKI	2023	2024	430 000,00	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul.Wrocławskiej i ulicach sąsiednich w Szpetalu Górnym -	FABIANKI	2023	2025	5 000 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	0,00	5 000 000,00

Uzasadnienie

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 zobowiązania z tytułu wieloletnich pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych oraz na pokrycie deficytu budżetowego z okresem spłaty do 2029 roku. W 2023 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 2032. W tegorocznym budżecie deficyt pokrywamy przychodami, wolnymi środkami i nadwyżką z rozliczenia lat ubiegłych a pozostałą wolnąkwotę wykazujemy na rachunku lokat. Realizacja budżetu na chwilę obecną pozwala przypuszczać, iż rok budżetowy zakończymy z wolnymi środkami.

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.

W obecnej bardzo trudnej sytuacji w kraju trudno jest stworzyć realną wieloletnią prognozę finansową. Również zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego to szereg niewiadomych co do kwot jakie gmina może otrzymać w latach następnych.

Na rok 2023 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 podwyższonych o 10% oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2022 r. i wykonania za 2021 r. zawarte w sprawozdaniach budżetowych. Dochody z podatków zaplanowano w wysokości:

- podatek od nieruchomości - 4.750.000 zł
- podatek rolny - 388.400 zł
- podatek leśny - 72.000 zł
- podatek od środków transportowych - 200.000 zł,

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 2032 roku, stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

Dochody w projekcie budżetu zaplanowano w wysokości 43.401.591zł.

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 – 37.931.592 zł.

Dochody majątkowe wynoszą – 5.469.999 zł

Dochody majątkowe roku przyszłego to środki zapewnione promesą Polski Ład oraz dotacja na realizację zadania "Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody" według złożonego wniosku. Realizacja zadania uzależniona jest od otrzymania środków. W kolejnych latach powinny ulec obniżeniu wydatki bieżące w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej.

Wydatki w projekcie budżetu na 2023 rok wynoszą 52.732.171 zł.

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

Wydatki bieżące wynoszą – 40.674.586 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą – 12.057.585 zł.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022,

po korekcie wydatków stanowiących jednorazowe a obejmujące nowe konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek czy też związane z realizacją nowych zadań gminy. 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.

Stan załuzenia gminy na dzień 30 września br. wynosi 3.017.032,11 zł.

Kwota długu w wierszu 6.0 wyliczona na 31.12.2022 r. jako przewidywane wykonanie wynosi 2.715.731,17 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu na koniec roku 2021 - 4.018.907,65 zł pomniejszoną o spłacone kredyty i pożyczki w 2022 roku w kwocie 1.129.297 zł.

W wierszu 10.6 przedstawiono kwotę spłat rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach.

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 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 2023-2032 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 2023 nadwyżka operacyjna w wysokości 145.424 zł została osiągnięta dopiero po wprowadzeniu dodatkowych dochodów z tytułu udziałów we wpływie z podatku dochodowego od osób fizycznych jako przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu z 2022 roku. Zadaniem na lata przyszłe jest czuwanie nad wydatkami bieżącymi szczególnie w obecnie trudnej sytuacji gospodarczej kraju.

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:

– Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego - okres realizacji 2023-2024

Przedsięwzięcia majątkowe:

– Rozbudowa i modernizacji stacji uzdatniania wody w Szpetalu Górnym - okres realizacji 2023-2026 - bardzo duże zadanie możliwe do realizacji jedynie z udziałem środków unijnych,

– Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cyprianie okres realizacji 2023-2024

– Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Włocławskiej i sąsiednich w Szpetalu Górnym – kolejny etap z realizacją w okresie 2023-2025.

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 powinna pozwolić na analizę realnych możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistych możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia Gminy Fabianki. Niskie zadłużenie pozwala nam na zaciąganie kredytów czy pożyczek na dalszy rozwój naszej gminy, jednakże niestabilność, wysoka inflacja a tym samym wysokie oprocentowanie wymusza dużą rozwagę i wymaga podejmowania działań mających na celu racjonalizację wydatków budżetowych we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.