

UCHWAŁA Nr LVIII/427/2023
RADY GMINY DĄBROWA BISKUPIA
z dnia 20 grudnia 2023r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024– 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.1)) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.2)) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Szczegółowe informacje odnośnie danych zawartych w załączniku Nr 1 i załączniku Nr 2 zostały przedstawione w załączonych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2023- 2035 stanowiących integralną część uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Dąbrowa Biskupia Nr XLIV/335/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2023-2035.

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

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.



Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia
Wiesława Posadzy

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688.

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872 i poz. 1693.

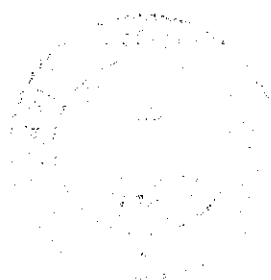
Uzasadnienie
do uchwały Nr LVIII/427/2023
Rady Gminy Dąbrowa Biskupia
z dnia 20 grudnia 2023r.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadnia konieczność ustanowienia dokumentu wskazującego kierunki polityki finansowej w określonym horyzoncie finansowym Gminy Dąbrowa Biskupia, a także jest instrumentem niezbędnym w zarządzaniu finansami gminy, zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu.

Podstawę prawną przedmiotowej uchwały stanowi art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.).

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia

Wiesława Posadzy



Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^X	z tego:											
		Wydutki bieżące ^X	w tym:							Wydutki 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			
Wykonanie 2017	22 572 020,13	21 596 926,35	8 175 613,44	0,00	0,00	66 137,37	0,00	0,00	0,00	975 093,78	975 093,78	60 000,00	
Wykonanie 2018	28 747 569,80	22 942 620,44	8 943 690,78	0,00	0,00	69 934,39	0,00	0,00	0,00	5 804 949,36	5 804 949,36	0,00	
Wykonanie 2019	28 359 797,45	25 631 802,58	9 315 469,61	0,00	0,00	149 183,46	0,00	0,00	0,00	2 727 994,87	2 727 994,87	0,00	
Wykonanie 2020	30 967 769,76	27 762 845,35	9 940 762,97	0,00	0,00	101 463,33	0,00	0,00	0,00	3 204 924,41	3 204 924,41	10 746,43	
Wykonanie 2021	31 974 457,08	30 305 164,81	11 880 814,36	0,00	0,00	77 052,17	0,00	0,00	0,00	1 669 292,27	1 669 292,27	6 000,00	
Wykonanie 2022	38 137 964,84	33 815 174,28	12 828 755,61	0,00	0,00	220 861,98	0,00	0,00	0,00	4 322 790,56	4 322 790,56	10 000,00	
Plan 3 kw. 2023	41 253 270,15	33 985 824,21	14 910 293,48	0,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	7 267 445,94	7 267 445,94	36 000,00	
Wykonanie 2023	40 677 213,85	31 992 587,91	14 433 100,65	0,00	0,00	271 000,00	0,00	0,00	0,00	8 684 625,94	8 684 625,94	36 000,00	
2024	41 613 346,00	31 024 258,00	16 462 897,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 589 088,00	10 589 088,00	1 065 000,00	
2025	39 297 351,48	32 297 351,48	16 907 395,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2026	36 465 340,48	32 682 340,48	17 363 894,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	3 783 000,00	3 783 000,00	0,00	
2027	38 314 317,48	33 551 317,48	17 867 448,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	4 763 000,00	4 763 000,00	0,00	
2028	35 184 519,48	34 406 519,48	18 385 604,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	778 000,00	778 000,00	0,00	
2029	36 218 781,20	35 293 781,20	18 918 767,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	
2030	37 133 036,20	36 293 036,20	19 467 431,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	
2031	38 259 784,20	37 209 784,20	20 031 980,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	
2032	39 220 324,20	38 120 324,20	20 592 880,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2033	40 204 876,20	39 174 876,20	21 169 480,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	
2034	41 214 044,20	40 154 044,20	21 762 230,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	
2035	42 248 439,20	41 188 439,20	22 371 570,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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		
Wykonanie 2017	313 815,79	0,00	1 018 244,43	374 912,00	0,00	0,00	0,00	643 332,43	0,00		
Wykonanie 2018	-1 674 916,19	0,00	3 588 112,35	3 034 919,91	1 674 916,19	0,00	0,00	553 192,44	0,00		
Wykonanie 2019	1 418 525,02	0,00	1 509 884,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 884,16	0,00		
Wykonanie 2020	-100 101,04	0,00	2 555 649,54	0,00	0,00	885 090,37	100 101,04	1 670 559,17	0,00		
Wykonanie 2021	3 126 335,27	0,00	2 094 119,50	0,00	0,00	626 380,40	0,00	1 467 739,10	0,00		
Wykonanie 2022	1 914 922,55	0,00	4 652 562,90	0,00	0,00	1 228 882,86	0,00	3 423 680,04	0,00		
Plan 3 kw. 2023	-4 455 784,48	0,00	4 982 570,20	1 429 182,32	1 429 182,32	1 348 210,28	1 348 210,28	2 205 177,60	1 678 391,88		
Wykonanie 2023	-4 233 266,26	0,00	4 780 051,98	929 182,32	929 182,32	1 625 692,06	1 625 692,06	2 205 177,60	1 678 391,88		
2024	-2 850 918,00	0,00	3 407 195,24	928 011,00	928 011,00	1 824 788,52	1 824 788,52	654 396,72	98 118,48		
2025	640 648,52	640 648,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	493 737,52	493 737,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	493 737,52	493 737,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	493 737,52	493 737,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	351 431,80	351 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	351 431,80	351 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	161 795,80	161 795,80	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	778 887,78	778 867,78	374 912,00	374 912,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	403 280,00	403 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	361 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	587 891,87	587 891,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	564 105,72	564 105,72	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	556 278,24	556 278,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	640 648,52	640 648,52	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	493 737,52	493 737,52	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	493 737,52	493 737,52	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	493 737,52	493 737,52	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	351 431,80	351 431,80	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	351 431,80	351 431,80	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	161 795,80	161 795,80	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} 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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 124 673,00	0,00	794 965,38	1 438 297,81	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 756 280,91	0,00	1 951 232,26	2 504 424,70	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 353 000,91	0,00	2 008 258,28	3 518 142,44	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 991 571,91	0,00	1 566 608,45	4 122 257,99	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 423 680,04	0,00	1 274 264,28	3 368 383,78	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 859 574,32	0,00	3 243 311,14	7 895 874,04	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 761 970,92	0,00	-1 219 178,99	2 334 208,89	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 261 970,92	0,00	-1 463 817,42	2 367 052,24	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 633 703,68	0,00	-1 200 000,00	1 279 185,24	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 993 055,16	0,00	940 648,52	940 648,52	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 499 317,64	0,00	1 276 737,52	1 276 737,52	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 005 580,12	0,00	1 256 737,52	1 256 737,52	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 511 842,60	0,00	1 271 737,52	1 271 737,52	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 160 410,80	0,00	1 276 431,80	1 276 431,80	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	808 979,00	0,00	1 191 431,80	1 191 431,80	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	647 183,20	0,00	1 211 795,80	1 211 795,80	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	485 387,40	0,00	1 261 795,80	1 261 795,80	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	323 591,60	0,00	1 191 795,80	1 191 795,80	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	161 795,80	0,00	1 221 795,80	1 221 795,80	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 795,80	1 221 795,80	

b) 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 2017	0,00%	x	8,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	7,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,26%	-2,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-4,97%	-4,92%	x	x	x	x
2024	3,32%	-3,38%	-2,22%	9,61%	9,31%	TAK	TAK
2025	3,47%	4,59%	x	8,15%	7,85%	TAK	TAK
2026	2,83%	5,66%	x	6,15%	5,91%	TAK	TAK
2027	2,75%	5,44%	x	5,42%	5,17%	TAK	TAK
2028	2,66%	5,34%	x	4,48%	4,24%	TAK	TAK
2029	2,10%	5,21%	x	4,20%	3,95%	TAK	TAK
2030	2,04%	4,79%	x	2,80%	2,56%	TAK	TAK
2031	1,36%	4,72%	x	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2032	1,31%	4,74%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2033	1,25%	4,38%	x	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2034	1,21%	4,35%	x	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2035	1,16%	4,23%	x	4,79%	4,79%	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 2017	7 485,77	7 485,77	7 485,77	374 912,00	374 912,00	374 912,00	122 892,45	122 892,45	99 852,45
Wykonanie 2018	41 585,93	41 585,93	41 585,93	496 117,20	496 117,20	496 117,20	65 552,34	65 552,34	40 592,34
Wykonanie 2019	683 109,03	683 109,03	682 752,21	808 351,59	808 351,59	808 351,59	353 049,37	353 049,37	311 536,94
Wykonanie 2020	799 299,94	799 299,94	777 763,88	928 931,33	928 931,33	928 931,33	1 166 461,86	1 166 461,86	1 053 450,17
Wykonanie 2021	425 344,96	425 344,96	415 458,85	955 454,69	955 454,69	866 160,04	528 868,46	528 868,46	484 890,30
Wykonanie 2022	430 286,05	430 286,05	424 563,10	206 820,00	206 820,00	198 331,20	434 315,07	434 315,07	394 221,16
Plan 3 kw. 2023	6 247,61	6 247,61	5 618,81	75 381,00	75 381,00	74 437,80	45 214,92	45 214,92	36 634,75
Wykonanie 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	28 600,00	28 600,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333,33	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333,34	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 2017	589 206,37	589 206,37	374 912,00	600 004,30	487 237,30	112 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	970 546,37	970 546,37	522 228,64	342 978,95	327 518,95	15 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 393 477,48	1 393 477,48	1 047 422,14	1 527 210,33	1 427 210,33	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 867 101,93	1 867 101,93	1 512 010,64	6 559 189,55	3 046 263,55	3 512 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 037 118,78	1 804 826,90	2 232 291,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	100 216,77	100 216,77	100 216,77	4 694 244,48	1 305 117,02	3 389 127,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	261 856,61	261 856,61	166 549,83	5 546 394,78	198 069,78	5 348 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	5 239 085,37	53 997,37	5 185 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 215 000,00	0,00	0,00	5 014 255,77	14 255,77	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 005 094,56	5 094,56	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 2017	778 867,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	64 668,95	
Wykonanie 2021	567 891,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	2 705,50	
Wykonanie 2022	564 105,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	11 461,13	
Plan 3 kw. 2023	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	556 278,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	556 277,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	409 373,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	409 373,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	409 373,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	267 067,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	267 067,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	77 431,80	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 – B.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.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia
Wiesława Posadzy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVIII/427/2023
z dnia 2023-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1:1+1:2+1:3)				17 584 664,72	5 239 085,37	5 014 255,77	3 005 094,56	4 000 000,00	17 258 435,70
1.a	wydatki bieżące				104 575,72	53 997,37	14 255,77	5 094,56	0,00	73 347,70
1.b	wydatki majątkowe				17 480 089,00	5 185 088,00	5 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	17 185 088,00
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:				2 093 600,00	25 933,33	2 001 333,33	1 833,34	0,00	2 028 600,00
1:1.1	wydatki bieżące				28 600,00	25 933,33	1 333,33	1 833,34	0,00	28 600,00
1.1.1.10	Usługi doradcze obejmujące przygotowanie projektu oraz doradztwo wspomagające realizację projektu w ramach Konkursu Grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2023	2024	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.1.1.11	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej	2024	2026	4 000,00	1 333,33	1 333,33	1 333,34	0,00	4 000,00
1.1.2	wydatki majątkowe				2 065 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.36	Przebudowa Biblioteki Publicznej w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2023	2025	2 065 000,00	0,00	2 000 000,00	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:				15 491 064,72	5 213 152,04	3 012 922,44	3 003 761,22	4 000 000,00	15 229 835,70
1.3.1	wydatki bieżące				75 975,72	28 064,04	12 922,44	3 761,22	0,00	44 747,70
1.3.1.42	Świadczenie usług Vivaldi oraz udzielenie licencji na korzystanie z Systemu Vivaldi CMS, udostępnionego w ramach świadczenia usług Vivaldi -	Urząd Gminy	2021	2024	8 856,00	984,00	0,00	0,00	0,00	984,00
1.3.1.47	Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2022	2025	32 400,00	10 800,00	5 400,00	0,00	0,00	16 200,00
1.3.1.49	Świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem Systemu SISMS -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2022	2024	3 542,40	147,60	0,00	0,00	0,00	147,60
1.3.1.50	Dostęp do Lex Urząd -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2023	2026	17 010,12	5 670,04	5 670,04	2 835,02	0,00	14 175,10
1.3.1.51	Dostęp do Lex Pomoc Społeczna -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej	2023	2026	5 557,20	1 852,40	1 852,40	926,20	0,00	4 631,00
1.3.1.52	Opracowanie operatu wodno prawnego wraz z uzyskaniem pozwolenia wodno prawnego na pobór wód dla ujęcia wody podziemnej w Parchaniu -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2023	2024	4 305,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00
1.3.1.53	Opracowanie operatu wodno prawnego wraz z uzyskaniem pozwolenia wodno prawnego na wprowadzanie ścieków bytowych do rowu położonego na działce nr 64, w miejscowości Wonorze -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2023	2024	4 305,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	wydatki majątkowe				15 416 089,00	5 185 088,00	3 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	15 185 088,00
1.3.2.18	Budowa nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacja części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej -	Urząd Gminy	2021	2027	10 098 400,00	98 400,00	3 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	10 098 400,00
1.3.2.19	Budowa czterech świetlic wiejskich w gminie Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy	2022	2024	2 034 982,00	1 827 982,00	0,00	0,00	0,00	1 827 982,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+655,00 -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2023	2024	1 093 000,00	1 069 999,00	0,00	0,00	0,00	1 069 999,00
1.3.2.25	Przebudowa drogi gminnej Mieczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia -	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej	2022	2024	2 083 911,00	2 083 911,00	0,00	0,00	0,00	2 083 911,00
1.3.2.26	Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki (dokumentacja) -	Urząd Gminy	2022	2024	42 927,00	42 927,00	0,00	0,00	0,00	42 927,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroławice (dokumentacja) -	Urząd Gminy	2022	2024	34 932,00	34 932,00	0,00	0,00	0,00	34 932,00
1.3.2.28	Przebudowa drogi gminnej Nowy Dwór (dokumentacja) -	Urząd Gminy	2022	2024	26 937,00	26 937,00	0,00	0,00	0,00	26 937,00

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia
Wiesława Posadzy

Objaśnienia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Dąbrowa Biskupia

na lata 2024-2035

1. WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia w latach 2024-2035. Opracowany został na podstawie art. 226 oraz zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm.). Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, zwaną dalej WPF, obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, ponadto obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni 12 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza określa zdolność inwestycyjną i kredytową Gminy Dąbrowa Biskupia w kontekście realizacji planu inwestycyjnego Gminy Dąbrowa Biskupia od 2024r. Prognoza stanowi jeden z wariantów realizacji planu inwestycyjnego, wybrany jako najbardziej prawdopodobny na etapie formułowania założeń do opracowania budżetu Gminy i planu inwestycyjnego.

Metodologia opracowania prognozy finansowej opiera się na rozdzieleniu budżetu bieżącego i budżetu majątkowego. Jest to kluczowa zasada stosowana od dnia 1 stycznia 2011r., zapisana w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych obejmuje budżet gminy Dąbrowa Biskupia w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Podejście to pozwala na pełną ocenę sytuacji finansowej JST w ujęciu przepływów finansowych.

Konstrukcja WPF jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych. w pierwszej części zaprezentowano najważniejsze założenia przyjęte do prognozy, w tym założenia makroekonomiczne, założenia zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów Gminy Dąbrowa Biskupia oraz założenia dotyczące zaciągania zobowiązań przez Gminę.

W drugiej części przedstawiono prognozowaną sytuację finansową Gminy odrębnie analizując wydatki bieżące i majątkowe, w celu kontroli zachowania zgodności z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Opisano również prognozę kwoty długu Gminy w latach 2024-2035. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

W ostatniej części objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024-2035 omówiono najważniejsze przedsięwzięcia zaplanowane w wykazie przedsięwzięć do

WPF na lata 2024-2027.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2024 – 2035. Podstawą planowania jest wykonanie budżetu za lata 2017-2023. Dokument ten został sporządzony w zakresie prognozy dotyczącej wydatków i dochodów oraz prognozy kwoty długu do 2035 roku. Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek kończy się w 2035 roku. Stan ten może ulec zmianie w trakcie realizacji budżetu na 2024 rok.

2. ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY

2.1. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych została zaczerpnięta z wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych (założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego) i stanowi podstawę do szacunków i prognoz dochodów, wydatków, deficytu jak i długu zawartego w WPF Gminy Dąbrowa Biskupia.

Tabela 1: Założenia makroekonomiczne w %

Kategoria	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB w ujęciu realnym	103,0	103,3	103,0	102,9	102,9	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7	102,6	102,5
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Stopa bezrobocia wg BAEL	5,3	5,0	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, dynamika	102,9	102,7	102,7	102,9	102,9	102,9	102,9	102,9	102,8	102,8	102,8	102,8

2.2. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE ZMIAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY DĄBROWA BISKUPIA W LATACH 2024-2035

2.2.1. Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w

latach poprzednich, planowane do uzyskania w roku 2023 a także założenia wynikające z projektu budżetu na 2024 rok oraz na lata przyszłe.

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U z 2022r. poz. 2267 z późn. zm.) która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów.

Dochody na 2024r. prognozowane są w kwocie 38 762 428,00 zł, w podziale na najważniejsze źródła:

DOCHODY BIEŻĄCE w kwocie 29 824 258,00 zł w tym:

- a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa PIT - 3 183 483,00 zł -wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
- b) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa CIT – 28 841,00 zł -wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
- c) pozostałe dochody bieżące w tym podatki i opłaty lokalne – 9 144 478,00 zł
- z podatku od nieruchomości – 3 150 000,00 zł
- d) subwencja ogólna 13 417 040,00 zł - wartość została przyjęta na podstawie pisma Ministra Finansów, w tym subwencja oświatowa 8 220 740,00 zł, subwencja wyrównawcza 5 196 300,00 zł;
- e) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące w łącznej kwocie 4 050 416,00 zł – w tym wartość 4 048 700,00 zł przyjęta na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, kwota 1 716,00 zł na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy,

DOCHODY MAJĄTKOWE w kwocie 8 938 170,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku – 300 000,00 zł i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 8 638 170,00 zł.

2.2.2. Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn.zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki na 2024r. prognozowane są w kwocie 41 613 346,00 zł, w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej natomiast w WPF w podziale na:

WYDATKI BIEŻĄCE w kwocie 31 024 258,00 zł, z tego:

- a) wydatki na obsługę długu – 300 000,00 zł,
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 462 897,00 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE w kwocie 10 589 088,00 zł:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 10 589 088,00 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 1 065 000,00 zł.

Poziom wydatków majątkowych wynika zasadniczo z konieczności kontynuacji zadań z roku 2023 i lat poprzednich oraz podpisanych umów. Ponadto w 2024 roku planowane są nowe wydatki inwestycyjne, których poziom jest dostosowany do możliwości finansowych i zdolności kredytowej Gminy oraz możliwości pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych w ramach złożonych wniosków w ramach tych wydatków planuje się wykonanie następujących zadań:

Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Dąbrowa Biskupia

Plan 65 000,00 zł

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

Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Dąbrowa Biskupia - uzupełnienie

Plan 100 000,00 zł

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie gminy Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy

zadania obejmuje rozbudowę sieci kanalizacyjnej do nowo powstałych obiektów.

Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej

Plan 500 000,00 zł

Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie gminy Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie instalacji fotowoltaicznej na oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej celem poprawy efektywności energetycznej i rozwoju odnawialnych źródeł energii celem ograniczenia kosztów zakupu energii.

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

Plan 98 400,00 zł

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

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

Plan 15 000,00 zł

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

Przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia

Plan 2 083 911,00 zł

Przedmiotowa inwestycja dotyczy przebudowy drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia poprzez rozbiórkę i wymianę zniszczonych elementów drogi, korekta geometrii przebiegu trasy wraz z jej lokalnym poszerzeniem, odwodnienie korpusu drogowego poprzez wykonanie przepustów pod zjazdami oraz odmulenie istniejących przepustów pod koroną drogi, wzmocnienie istniejącej nawierzchni bitumicznej poprzez doziarnianie i zwiększenie grubości istniejącej podbudowy, betonu asfaltowego, wykonanie przepustów drogowych i elementów odwodnienia pasa drogowego (rowy odprowadzające), wykonanie obustronnych utwardzonych poboczy, wykonanie zieleni drogowej poprzez humusowanie i obsianie terenów zielonych, regulacja i uzupełnienie oznakowania pionowego i poziomego

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia” w kwocie 80 000,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 1 960 000,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego

Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z uzyskaną promesą Nr Edycja6PGR/2023/3448/PolskiLad z dnia 20.09.2023r.

Przebudowa drogi gminnej Nowy Dwór (dokumentacja)

Plan 26 937,00 zł

Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Nowy Dwór.

Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki (dokumentacja)

Plan 42 927,00 zł

Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki.

Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroślawice (dokumentacja)

Plan 34 932,00 zł

Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroślawice.

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+655,00

Plan 1 069 999,00 zł

W ramach inwestycji zaplanowano następujący przebieg robót: rozbiórka i wymiana zniszczonych elementów drogi, korekta geometrii przebiegu trasy wraz z jej lokalnym poszerzeniem, odwodnienie korpusu drogowego poprzez wykonanie przepustów pod zjazdami oraz odmulenie istniejących przepustów pod koroną drogi, wzmocnienie istniejącej nawierzchni bitumicznej poprzez doziarnianie i zwiększenie grubości istniejącej podbudowy, betonu asfaltowego, wykonanie przepustów drogowych i elementów odwodnienia pasa drogowego (rowy odparowujące), wykonanie obustronnych utwardzonych poboczy, wykonanie zieleni drogowej poprzez humusowanie i obsianie terenów zielonych, regulacja i uzupełnienie oznakowania pionowego i poziomego.

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+655,00 w kwocie 428 011,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 641 988,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w naborze nr 2/2023/RFRD (realizacja zadania w 2024r.).

Przebudowa dróg w gminie Dąbrowa Biskupia

Plan 2 040 000,00 zł

W ramach inwestycji zaplanowano następujący przebieg robót m.in.: rozbiórka i wymiana zniszczonych elementów drogi, korekta geometrii przebiegu trasy wraz z jej lokalnym poszerzeniem, odwodnienie korpusu drogowego poprzez wykonanie przepustów pod zjazdami oraz odmulenie istniejących przepustów pod koroną drogi, wzmocnienie istniejącej nawierzchni bitumicznej poprzez doziarnianie i zwiększenie grubości istniejącej podbudowy, betonu asfaltowego, wykonanie przepustów drogowych i elementów odwodnienia pasa drogowego (rowy odparowujące), wykonanie obustronnych utwardzonych poboczy, wykonanie zieleni drogowej poprzez humusowanie i obsianie terenów zielonych, regulacja i uzupełnienie oznakowania pionowego i poziomego.

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Przebudowa dróg w gminie Dąbrowa Biskupia” w kwocie 140 000,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 1 900 000,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji

Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z uzyskaną promesą Nr Edycja8/2023/4897/PolskiLad z dnia 11.10.2023r.

Modernizacja oświetlenia w gminie Dąbrowa Biskupia

Plan 1 634 000,00 zł

Przedmiotem inwestycji jest modernizacja oświetlenia w gminie Dąbrowa Biskupia.

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Modernizacja oświetlenia w gminie Dąbrowa Biskupia” w kwocie 326 800,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 1 307 200,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr Edycja9RP/2023/351/PolskiLad z dnia 11.12.2023r.

Budowa czterech świetlic wiejskich w gminie Dąbrowa Biskupia

Plan 1 827 982,00 zł

Przedmiotem inwestycji jest budowa czterech nowoczesnych świetlic w miejscowościach Bąkowo, Sobiesiernie, Wonorze i Parchanki wraz z pełnym wyposażeniem. Świetlice budowane w systemie kontenerowym o powierzchni około 100m² każda, wyposażenie w pompę ciepła i fotowoltaikę, meble świetlicowe, meble kuchenne itp. W skład każdej świetlicy wchodzić będzie sala duża, zaplecze kuchenne i toaleta. Każdy obiekt dostosowany będzie do potrzeb osób niepełnosprawnych. Wokół zostanie wykonane zagospodarowanie przestrzeni.

Wydatki inwestycyjne na zadanie „Budowa czterech świetlic wiejskich w gminie Dąbrowa Biskupia” w kwocie 300 000,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 1 799 982,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z uzyskaną promesą Nr Edycja2/2021/2374/PolskiLad z dnia 18.04.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania poszycia dachowego wraz z zabezpieczeniem kominów w Pastorówce w Radojewicach

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z odrestaurowaniem dachu na zabytkowej Pastorówce w Radojewicach wraz z zabezpieczeniem kominów.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania poszycia dachowego wraz z zabezpieczeniem kominów w Pastorówce w Radojewicach w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr RPOZ/2022/2468/PolskiLad z dnia 26.07.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany dachu na prezbiterium zabytkowej świątyni od strony południowej kościoła w Pieraniu oraz częściowe odrestaurowanie zabytkowej dzwonnicy z XVII-XVIII w.

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z wymianą dachu na prezbiterium zabytkowej

świętyni od strony południowej kościoła w Pieraniu oraz konserwacja i malowanie całej powierzchni dachu oraz częściowe odrestaurowanie zabytkowej dzwonnicy z XVII-XVIII w.

Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany dachu na prezbiterium zabytkowej świątyni od strony południowej kościoła w Pieraniu oraz częściowe odrestaurowanie zabytkowej dzwonnicy z XVII-XVIII w. w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr RPOZ/2022/2420/PolskiLad z dnia 26.07.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania poszycia na wieżach kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z odrestaurowaniem poszycia dachowego na wieżach kościoła pod wezwaniem Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia polegającego na demontażu starego dziurawego pokrycia dachowego, naprawa drewnianej, pogniłej konstrukcji dachu obu wież, montaż membrany, kontrłat, łąt, wykonanie obróbek blacharskich na sterczynach i elementach przyściennych.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania poszycia na wieżach kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr RPOZ/2022/1329/PolskiLad z dnia 26.07.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania wieży kościelnej w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z odrestaurowaniem wieży kościelnej poprzez rozbiórkę starych cegieł, wymiany ich na nowe, impregnację „zdrowych” cegieł, fugowanie itp.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania wieży kościelnej w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr RPOZ/2022/1785/PolskiLad z dnia 26.07.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania posadzki w zabytkowym kościele pw. św. Wojciecha w Parchaniu

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z odrestaurowaniem zniszczonej posadzki w kościele pw. św. Wojciecha w Parchaniu.

Dotacja celowa na dofinansowanie odrestaurowania posadzki w zabytkowym kościele pw. św. Wojciecha w Parchaniu w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego

Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr RPOZ/2022/7305/PolskiLad z dnia 26.07.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany poszycia dachowego dachu na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z częściową wymianą dziurawego pokrycia dachowego na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej, który został zbudowany w XIX wieku.

Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany poszycia dachowego dachu na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr Edycja2RPOZ/2023/4158/PolskiLad z dnia 04.10.2023r.

Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany pokrycia dachowego na dachu kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia

Plan 150 000,00 zł

Dofinansowanie obejmuje przedsięwzięcie związane z wymianą pokrycia dachowego na dachu kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia polegającego na m. in. demontażu starego dziurawego pokrycia dachowego, naprawa drewnianej, pogniętej konstrukcji dachu kościoła, montaż membrany, kontrłat, łat, wykonanie obróbek blacharskich na sterczynach i elementach przyściennych.

Dotacja celowa na dofinansowanie wymiany pokrycia dachowego na dachu kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia w kwocie 3 000,00 zł stanowi 2% wkładu własnego w realizacji inwestycji, pozostałą wartość w kwocie 147 000,00 zł stanowią w 98% środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji zgodnie z uzyskaną promesą wstępną Nr Edycja2RPOZ/2023/4136/PolskiLad z dnia 04.10.2023r.

Do prognozy na lata następne, dla wszystkich dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe przeliczone na podstawie danych historycznych od roku 2017. Dokonano analizy planu dochodów i wydatków, a następnie wyeliminowano wpływy o charakterze incydentalnym.

Następnie ustalono założenia zmian poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. W niektórych przypadkach przyjmowano inny niż wymienione wskaźnik zmian, opierając się na podstawie zawartych umów lub wytycznych do projektów dofinansowywanych ze środków UE.

Założenia do prognozy najważniejszych dochodów Gminy:

1) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych w 2024 roku przyjęto na poziomie rzeczywistego wykonania roku 2023 z uwzględnieniem planowanych podwyżek w roku 2024. W latach następnych przyjęto wzrost zgodnie ze wskaźnikami makroekonomicznymi podanymi przez Ministra Finansów. Głównym źródłem tej grupy dochodów jest podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz podatek od środków transportowych.

2) Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w 2024 roku na podstawie informacji Ministra Finansów, w latach następnych przyjęto wzrost w zależności od prognozowanego wskaźnika inflacji.

3) Dochody z subwencji ogólnej w 2024 roku zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów. W latach następnych zaplanowano wzrost subwencji odpowiednio o wartość wskaźnika inflacji.

4) Wielkości bazowe z tytułu dotacji w 2024 roku zostały zaplanowane w wielkościach określonych w informacji przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego. W latach następnych wzrost wszystkich dochodów z dotacji na zadania bieżące prognozowany jest odpowiednio do wskaźnika inflacji.

5) Dochody z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, przekazywane Gminie, zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz.U. z 2022r. poz. 2556 z późn. zm.) przeznaczają się na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.

6) Pozostałe dochody - dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych rosną w poszczególnych latach odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na podstawie przewidywanych wpływów w 2023 roku.

7) Dochody majątkowe w kwocie 8 938 170,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku 300 000,00 zł.

W budżecie gminy przyjęto dochody ze sprzedaży majątku z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W 2024 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 300 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży:

- działki nr 38/9 w Chlewiskach w kwocie 9 000,00 zł,
- działki nr 164/10 w Przybysławiu w kwocie 40 000,00 zł,
- działki nr 254 w Radojewicach w kwocie 46 000,00 zł,
- budynku w Radojewicach (działka 240/1) w kwocie 150 000,00 zł,
- sprzedaży drewna z lasów gminnych w kwocie 55 000,00 zł.

W ramach dochodów majątkowych na podstawie umowy przyjęto dochody z tytułu dotacji celowych na inwestycje w kwocie 8 638 170,00 zł, w tym kwotę 6 967 182,00 zł stanowiące środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (budowa czterech świetlic wiejskich w gminie Dąbrowa Biskupia kwota 1 799 982,00 zł, przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia kwota 1 960 000,00 zł, przebudowa dróg w gminie Dąbrowa Biskupia kwota 1 900 000,00 zł, modernizacja oświetlenia w gminie Dąbrowa Biskupia kwota 1 307 200,00 zł), kwota 641 988,00 zł stanowiąca środki z dofinansowania Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+655,00” oraz środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 029 000,00 zł na dotacje celowe na dofinansowanie odrestaurowania poszycia dachowego wraz z zabezpieczeniem kominów w Pastorówce w Radojewicach, na wymianę dachu na prezbiterium zabytkowej świątyni od strony południowej kościoła w Pieraniu oraz częściowe odrestaurowanie zabytkowej dzwonnicy z XVII-XVIII w., na odrestaurowanie poszycia na wieżach kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia, na odrestaurowanie

wieży kościelnej w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej, na odrestaurowanie posadzki w zabytkowym kościele pw. św. Wojciecha w Parchaniu, na wymianę poszycia dachowego dachu na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej i na wymianę pokrycia dachowego na dachu kościoła pw. Św. Michała Archanioła w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia.

W 2025 roku zaplanowano szacunkowy dochód w kwocie 205 000,00 zł wynikający z planowanej sprzedaży;

- 6 działek gminnych powstałych w wyniku podziału działki nr 204/15 w Dąbrowie Biskupiej w kwocie 180 000,00 zł
- działki nr 149/2 w Modliborzycach w kwocie 25 000,00 zł.

W latach 2025-2026 dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów rzeczowo finansowych projektów, na które zostaną podpisane umowy o dofinansowanie, złożonych wniosków o dofinansowanie lub planowanego dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE 2021-2027 oraz dofinansowania z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polaki Ład. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono pełną wartość dochodów i wydatków na zadania realizowane przy udziale środków zewnętrznych, natomiast w przypadku braku dofinansowania inwestycji, zadanie zostanie usunięte z wykazu przedsięwzięć.

Założenia ogólne do prognozy wydatków bieżących Gminy:

- 1) Po ustaleniu kwot bazowych do prognozy dla wszystkich wydatków, przyjęto założenie niższego ich wykonania niż planowane dochody bieżące, poprzez zwiększenie nadzoru nad racjonalnością wydatkowania środków publicznych. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie przewidywanego wykonania na rok 2023.
- 2) Wydatki jednostek budżetowych obejmują głównie wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane na podstawie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem skutków wzrostu minimalnego wynagrodzenia, wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracji i nauczycieli. W kolejnych latach założono wzrost wypłat wysługi lat zatrudnionych pracowników oraz nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Składki na Fundusz Pracy przyjęto dla całej prognozy w wysokości 2,45%, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne przyjęto na podstawie ustalonych w 2023r.
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane obejmują wynagrodzenia i pochodne wszystkich działów i rozdziałów budżetu sklasyfikowane z czwartą cyfrą „0” i są zgodne z układem planu wydatków budżetu.
- 3) Wydatki rzeczowe w 2024 roku zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania roku 2023. W latach kolejnych zaplanowano wzrost wydatków rzeczowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług w poszczególnych latach. Ponadto zaplanowano wydatki na bieżące utrzymanie budynków szkół, Urzędu Gminy, świetlic, budynków komunalnych oraz OSP na terenie gminy Dąbrowa Biskupia zakładając jedynie wzrost w kolejnych latach o stopień inflacji kosztów zużycia energii, wody i zlecanych usług.
- 4) Dotacje na zadania bieżące przyjęto w stałej wysokości, są to głównie dotacje dla organizacji pozarządowych na dofinansowanie zadań w drodze konkursu z zakresu działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych oraz dotacje na wspieranie i

upowszechnianie kultury fizycznej. Ponadto zaplanowano dotację podmiotową dla funkcjonujących na terenie Gminy Instytucji Kultury.

- 5) Świadczenia na rzecz osób fizycznych to głównie świadczenia wypłacane z pomocy społecznej, założono wzrost w kolejnych latach w wysokości w jakiej wzrasta dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie/finansowanie zadań zleconych.
- 6) Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie opracowanej prognozy długu, uwzględniając zarówno zaciągnięte do 2023r. zobowiązania jak i te planowane do zaciągnięcia w 2024 roku i w latach kolejnych. Odsetki zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z harmonogramu spłat zaciągniętych zobowiązań.

Pozostałe wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

2.3. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Dla wszystkich kredytów i pożyczek prognozowanych do zaciągnięcia przez Gminę w celu zbilansowania sytuacji finansowej przyjęto średni okres zaciągnięcia zobowiązania na 11 lat.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem gminy nie przekroczą wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W celu zbilansowania sytuacji finansowej Gminy w 2024 roku planuje się korzystanie z zewnętrznych źródeł, planuje się zaciągnąć kredyty w wysokości 928 011,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych (pokrycie deficytu), których wysokość może ulec zmianie w przypadku wypracowania wolnych środków za 2023r. Spłatę kredytu zaciągniętego na inwestycje planuje się dokonać w latach 2025-2035.

Całkowita spłata długu następuje w 2035 roku. Zaciągnięcie nowych zobowiązań kredytowych podwyższa wartości wskaźnika poziomu zadłużenia w latach 2024-2035.

W 2024 roku planuje się przychody budżetu w kwocie 3 407 196,24 zł, na które składają się:

- a) kredyty na rynku krajowym w kwocie 928 011,00 zł na pokrycie deficytu stanowiący wkład własny Gminy, na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2024 rok,
- b) przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1 824 788,52 zł na pokrycie deficytu,
- c) wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 654 396,72 zł. Wolne środki stanowią kwotę 654 396,72 zł i wynikają z rozliczenia roku 2022, które nie zostały zaplanowane na rok 2023. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 654 396,72 zł, z czego kwotę 98 118,48 zł planuje się przeznaczyć na pokrycie deficytu, kwotę 556 278,24 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W 2024 roku planuje się rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kredytów w kwocie 556 278,24 zł.

3. WYNIKI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

3.1. BUDŻET BIEŻĄCY

W wyniku przyjętych założeń do prognozy, dochody bieżące Gminy będą rosły w ujęciu realnym do roku 2023, w następnych latach przyjęto wzrost wg założeń makroekonomicznych.

Dochody bieżące z 2024r. w stosunku do roku 2023 uległy obniżeniu, gdyż wyłączono dochody z tytułu dotacji celowych, na które nie otrzymano decyzji, dochody przyznane na pomoc obywatelom

Ukrainy, natomiast w latach następnych od roku 2025 dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto w pełnym zakresie w stosunku do roku 2023. Dochody bieżące wykazują tendencję rosnącą, w związku z planowanym wzrostem inflacji. Przyjmuje się racjonalne i gospodarne wydatkowanie zgromadzonych dochodów. W kolejnych latach utrzymuje się niewielki wzrost wydatków.

Realizacja założeń dotyczących kształtowania się poziomu dochodów i wydatków bieżących będzie skutkowałą wypracowaniem większego niż dotychczas wyniku budżetu bieżącego od 2024r.

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r. poz. 1964) do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych czyli przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Poza tym w latach 2022-2025 jednostki samorządu terytorialnego mogą w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której owa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W związku z powyższym w 2024 roku planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi – 1 200 000,00 zł, natomiast planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o przychody z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1 824 788,52 zł oraz o przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 654 396,72 zł, stanowi kwotę 1 279 185,24 zł.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2025-2035 spełniona jest zasada, w której planowane dochody bieżące w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna). Nadwyżki operacyjne zostały ustalone na podstawie średniej wynikającej z poprzednich lat. Jej wzrost jest następstwem szybszego wzrostu dochodów bieżących niż wydatków bieżących. Wypracowana nadwyżka operacyjna pozwoli na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz realizację zadań inwestycyjnych.

Tabela 1. Wynik budżetu bieżącego
(w mln zł)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Dochody bieżące	37,0	30,5	29,8	33,2	33,9	34,8	35,7	36,5	37,5	38,4	39,3	40,3	41,3	42,4
Wydatki bieżące	33,8	31,9	31,0	32,3	32,6	33,5	34,4	35,2	36,2	37,2	38,1	39,1	40,1	41,2

Srodki do dyspozycji	3,2	-1,4	-1,2	0,9	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
----------------------	-----	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Źródło: Opracowanie własne

3.2. BUDŻET WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wynik budżetu bieżącego powiększają prognozowane wpływy ze sprzedaży majątku Gminy, dając kategorię budżetu majątkowego. Środki stanowią potencjał finansowy, który może być rozdysponowany na wydatki majątkowe. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku zaplanowane zostały na rok 2024 w kwocie 300 000,00 zł, na rok 2025 w kwocie 240 000,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2024 roku wynoszą 8 638 170,00 zł, w tym kwotę 6 967 182,00 zł stanowiące środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (budowa czterech świetlic wiejskich w gminie Dąbrowa Biskupia kwota 1 799 982,00 zł, przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia kwota 1 960 000,00 zł, przebudowa dróg w gminie Dąbrowa Biskupia kwota 1 900 000,00 zł, modernizacja oświetlenia w gminie Dąbrowa Biskupia kwota 1 307 200,00 zł), kwota 641 988,00 zł stanowiąca środki z dofinansowania Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+655,00” oraz środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 029 000,00 zł na dotacje celowe na dofinansowanie odrestaurowania poszycia dachowego wraz z zabezpieczeniem kominów w Pastorówce w Radojewicach, na wymianę dachu na prezbiterium zabytkowej świątyni od strony południowej kościoła w Pieraniu oraz częściowe odrestaurowanie zabytkowej dzwonnicy z XVII-XVIII w., na odrestaurowanie poszycia na wieżach kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia, na odrestaurowanie wieży kościelnej w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej, na odrestaurowanie posadzki w zabytkowym kościele pw. św. Wojciecha w Parchaniu, na wymianę poszycia dachowego dachu na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Dąbrowie Biskupiej i na wymianę pokrycia dachowego na dachu kościoła pw. Św. Michała Archaniola w miejscowości Brudnia w Gminie Dąbrowa Biskupia.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane do roku 2026. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje od roku 2024r. wynikają z planowanego dofinansowania w ramach perspektywy finansowej UE 2021-2027 oraz dofinansowania z budżetu państwa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i Rządowego Funduszu Polaki Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Z chwilą podpisania stosownych umów na dofinansowanie zadań wielkości te zostaną skorygowane. W przypadku braku dofinansowania ze środków UE lub dofinansowania z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polaki Ład: Program Inwestycji Strategicznych zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF będą realizowane w miarę możliwości budżetu gminy.

Tabela 2. Nadwyżka w budżecie Gminy
(w mln zł)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	40,0	36,4	38,7	39,9	38,9	34,8	35,6	36,5	37,4	38,4	39,3	40,3	41,3	42,4
	38,1	40,6	41,6	39,3	38,4	34,3	35,1	36,2	37,1	38,3	39,2	40,2	41,2	42,3
	4,3	8,6	10,6	7,0	3,7	4,7	0,7	0,9	0,8	1,0	1,1	1,0	1,0	1,0
	1,9	-4,2	-2,9	0,6	0,5	0,5	0,5	0,3	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	4,6	4,7	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,5	0,5	0,5	0,6	0,5	0,5	0,5	0,3	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Równowaga budżetowa (D-W+P-R) ≥ 0;	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Źródło: Opracowanie własne

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2025-2035 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę w takiej wysokości aby można było sfinansować spłatę zadłużenia zaciągniętego od 2010 roku oraz planowane do zaciągnięcia w 2024 roku. Natomiast planowane wydatki majątkowe planuje się sfinansować dochodami majątkowymi i nadwyżką operacyjną.

W latach 2025-2035 założono wypracowanie dodatniego wyniku. Roczne przepływy gotówki prawie w całym okresie prognozy przyjmą wartości dodatnie z wyjątkiem roku 2024, gdzie planuje się deficyt w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi, gdzie nakłady finansowe znacząco ograniczają możliwości inwestycyjne gminy oraz większymi wydatkami bieżącymi.

Stan środków pieniężnych na koniec każdego roku objętego prognozą będzie się kształtował na poziomie zapewniającym zachowanie płynności finansowej i zachowania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja założeń przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia pozwoli na zabezpieczenie środków na spłatę zobowiązań oraz zgromadzenie środków na sfinansowanie zadań planowanych w przyszłości.

3. DŁUG GMINY

Dług Gminy Dąbrowa Biskupia stanowią pożyczki i kredyty długoterminowe:

Nazwa podmiotu	kredyt/pożyczka numer umowy	Data zawarcia umowy	Kwota zadłużenia na 31.12.2023	Data całkowitej spłaty

Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 17/2010	19.08.2010	107 520,00	25.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny Umowa nr 16/2011	27.09.2011	103 416,00	31.12.2025
Kujawski Bank Spółdzielczy w Aleksandrowie Kujawskim	Kredyt inwestycyjny umowa nr 18/2011	10.10.2011	32 880,00	31.12.2025
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy Umowa nr 21/O/2015/DB	28.12.2015	49 992,00	31.12.2025
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 32/O/2018/DB	01.06.2018	103 428,60	29.12.2028
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 47/O/2018/DB	13.08.2018	608 100,00	29.12.2028
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 59/O/2018/DB	29.11.2018	1 327 452,00	31.12.2030
Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawskim	Kredyt obrotowy umowa nr 1/RK/0/2023/DB	20.06.2023	929 182,32	31.12.2035
		Razem	3 261 970,92	

Dane dotyczące zadłużenia Gminy Dąbrowa Biskupia zaprezentowane powyżej obejmują kredyty i pożyczki zaciągnięte w latach 2010-2023. Celem takiego ujęcia jest kompletne przedstawienie sytuacji finansowej Gminy wraz ze wszystkimi obciążeniami wynikającymi z podjętych dotychczas zobowiązań.

WYNIK BUDŻETU w 2024 roku stanowi deficyt w kwocie 2 850 918,00 zł.

PRZYCHODY – w 2024 roku planuje się przychody budżetu w kwocie 3 407 196,24 zł, na które składają się:

- kredyty na rynku krajowym w kwocie 928 011,00 zł na pokrycie deficytu stanowiący wkład własny Gminy, na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2024 rok,
- przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1 824 788,52 zł na pokrycie deficytu,
- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 654 396,72 zł. Wolne środki stanowią kwotę 654 396,72 zł i wynikają z rozliczenia roku 2022, które nie zostały zaplanowane na rok 2023. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 654 396,72 zł, z czego kwotę 98 118,48 zł planuje się przeznaczyć na pokrycie deficytu, kwotę 556 278,24 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

ROZCHODY – spłata rat kredytów i pożyczek w 2024 roku w kwocie 556 278,24 zł.

KWOTA DŁUGU – kwota zadłużenia na 31.12.2023 roku wynosi 3 261 970,92 zł, natomiast planowana kwota zadłużenia na 31.12.2024 roku wynosi 3 633 703,68 zł.

Prognozowane spłaty od 2024 roku wyniosą:

Rok 2024 – zaciągnięcie kredytu – 928 011,00 zł i spłata – 556 278,24 zł

Rok 2025 – spłata – 640 648,52 zł

Rok 2026 – spłata – 493 737,52 zł

Rok 2027 – spłata – 493 737,52 zł

Rok 2028 – spłata – 493 737,52 zł

Rok 2029 – spłata – 351 431,80 zł
Rok 2030 – spłata – 351 431,80 zł
Rok 2031 – spłata – 161 795,80 zł
Rok 2032 – spłata – 161 795,80 zł
Rok 2033 – spłata – 161 795,80 zł
Rok 2034 – spłata – 161 795,80 zł
Rok 2035 – spłata – 161 795,80 zł

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r. poz. 1964) ust. 1 mówi, że relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, ust. 2 mówi że w latach 2023-2025 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie może przekraczać 100% wykonanych w tym roku budżetowym dochodów ogółem tej jednostki, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, ust. 3 mówi że niezachowanie relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego nie może zagrażać realizacji zadań publicznych przez jednostkę samorządu terytorialnego w roku budżetowym i latach następnych. Regionalna izba obrachunkowa, wydając opinie, o których mowa w art. 91 ust. 2, art. 230 ust. 3 i 4 oraz art. 246 ustawy o finansach publicznych, ocenia również wpływ niezachowania tej relacji na realizację zadań publicznych.

W związku z powyższym planowana kwota zadłużenia na 31.12.2023 roku wynosi 3 261 970,92 zł, co stanowi 8,49 % planowanych dochodów budżetowych, natomiast prognozowany dług na koniec 2024 roku wyniesie 3 633 703,68 zł co stanowi 9,37% planowanych dochodów budżetowych ogółem, 13,94 planowanych dochodów ogółem budżetu pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz 13,65% planowanych dochodów ogółem budżetu pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu. W latach 2025-2035 nie planuje się przychodów zwiększających dług. Spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Kluczowym założeniem przy określaniu zdolności kredytowej Gminy Dąbrowa Biskupia w latach następnych było utrzymanie właściwej relacji poziomu nadwyżki do obsługi zadłużenia. Realizacja założeń przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy pozwoli na zabezpieczenie środków na spłatę zobowiązań oraz zgromadzenie środków na sfinansowanie zadań planowanych w przyszłości.

Do prognozy na lata następne, dla wszystkich dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe przeliczone na podstawie danych historycznych od 2017 roku. Dokonano analizy planu dochodów i wydatków, a następnie wyeliminowano wpływy o charakterze incydentalnym.

Następnie ustalono założenia zmian poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. W niektórych przypadkach przyjmowano inny niż wymienione wskaźnik zmian na lata 2024-2035 opierając się o zawarte umowy.

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2025-2035 Gmina Dąbrowa Biskupia wypracuje nadwyżkę. Zakłada się, że osiągnięty dodatni wynik budżetu, który planuje się przeznaczyć na spłatę zadłużenia zaciągniętego w okresie od 2010 roku do 2024 roku.

Stan środków pieniężnych na koniec każdego roku objętego prognozą będzie się kształtował na

poziomie zapewniającym zachowanie płynności finansowej i zachowania relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Analizując i interpretując wyniki niniejszej prognozy należy mieć na uwadze, iż powyższe wnioski dotyczące zdolności kredytowej i inwestycyjnej Gminy są warunkowane wdrożeniem takich działań po stronie wydatków bieżących, która zakłada znaczne ich ograniczenie oraz realizacją założeń dotyczących pozyskania środków zewnętrznych w formie dotacji na sfinansowanie programu inwestycyjnego.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczy relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono od 2014r. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie.

W celu pokrycia założonego deficytu w 2024r. planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 928 011,00 zł. Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania w latach 2025-2035 zobowiązań na pokrycie spłat już zaciągniętych kredytów. W 2024r. planuje się kredyt na pokrycie planowanego deficytu, gdyż dopiero po rozliczeniu 2023r. będzie można skorygować plany w przypadku wypracowania wolnych środków.

Kluczowym założeniem przy określaniu zdolności kredytowej Gminy Dąbrowa Biskupia było utrzymanie właściwej relacji poziomu nadwyżki do obsługi zadłużenia. Przyjęto założenie, iż prognozowana obsługa zadłużenia w poszczególnych latach będzie spłacana z nadwyżki budżetowej.

W dniu 25 października 2021r. w Dzienniku Ustaw pod poz. 1927 opublikowana została ustawa z dnia

14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Artykuł 7 wymienionej ustawy, wprowadza istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Zmiana ta dotyczy wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021r. Dokonany wybór jest wyborem jednokrotnym i skutkuje brakiem możliwości zmiany średniej do roku 2025. Ponadto obowiązkiem organu wykonawczego jest poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz organu stanowiącego o dokonany wybórze poprzez wydanie stosownego aktu (zarządzenia). Zgodnie z powyższym w dniu 25.11.2021r. zarządzeniem Nr 148/2021 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

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

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2023	3,18%	8,63%	11,27%
2024	3,32%	9,61%	9,31%
2025	3,47%	8,15%	7,85%

3.4. PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE W LATACH 2024-2027

Na lata 2024-2027 zaplanowane są wydatki na bieżące i majątkowe przedsięwzięcia.

Priorytetem przy realizacji zadań będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych.

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przedstawia się następująco:

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

wydatki bieżące:

- 1) „Usługi doradcze obejmujące przygotowanie projektu oraz doradztwo wspomagające realizację projektu w ramach Konkursu Grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” za kwotę 24 600,00 zł. Zadanie realizowane w ramach Działania 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2014 – 2020 polegające na specjalistycznym doradztwie technicznym na rzecz realizowanego Projektu i obejmą etap przygotowania projektu oraz usługi wspomagające realizację Projektu. Na rok 2024 zaplanowano kwotę 24 600,00 zł.
- 2) Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” na kwotę 4 000,00 zł. Planowane zadanie będzie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej w latach 2024-2026. Limit wydatków stanowiący wkład własny w 2024 roku wynosi kwotę 1 333,33 zł. Projekt realizowany przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Toruniu w partnerstwie z Kujawsko-Pomorskim Centrum Kompetencji Cyfrowych Sp. z o.o. oraz gminami województwa kujawsko-pomorskiego w latach 2024-2026;

wydatki majątkowe:

- 1) „Przebudowa Biblioteki Publicznej w Dąbrowie Biskupiej wraz z wyposażeniem” w kwocie 2 065 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, w roku 2025 wykonanie zadania. Planuje się zgłoszenie tego zadania do dofinansowania w ramach RPO WK-P. Realizacja zadania uzależniona jest od uzyskania dofinansowania ze środków RPO WK-P na lata 2021-2027.

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

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

wydatki bieżące:

- 1) „Świadczenie usług VIVALDI oraz udzielenie licencji na korzystanie z systemu Vivaldi CMS, udostępnionego w ramach świadczenia usług Vivaldi”. Umowa została podpisana w

dniu

27 kwietnia 2021r. na czas określony od 27.04.2021r. do 26.04.2024r. Przedmiotem umowy jest korzystanie z usług VIVALDI oraz udzielenie licencji na korzystanie z systemu Vivaldi CMS, udostępnionego w ramach świadczenia usług Vivaldi. Na rok 2024 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 984,00 zł.

- 2) „Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia”. Umowa została podpisana w dniu 30 czerwca 2022r. na czas określony od 01.07.2022r. do 30.06.2025r. Przedmiotem umowy jest bankowa obsługa budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia. Na rok 2024 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 10 800,00 zł.
- 3) „Świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem Systemu SISMS”. Umowa została podpisana w dniu 27 stycznia 2022r. na czas określony od 01.02.2022r. do 31.01.2024r. Przedmiotem umowy jest świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem Systemu SISMS. Na rok 2024 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 147,60 zł.
- 4) „Dostęp do programu LEX Urząd”. Umowa została zawarta na czas określony od 01.07.2023r. do 30.06.2026r. Przedmiotem umowy jest dostęp do programu LEX Urząd. Na rok 2024 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 5 670,04 zł.
- 5) „Dostęp do programu LEX Pomoc społeczna”. Umowa została zawarta na czas określony od 01.07.2023r. do 30.06.2026r. Przedmiotem umowy jest dostęp do programu LEX Pomoc społeczna. Na rok 2024 zgodnie z umową zaplanowano kwotę 1 852,40 zł.

wydatki majątkowe:

- 1) „Budowa nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacja części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej”. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w latach 2021-2027 za łączną kwotę 10 980 400,00 zł. W dniu 16.08.2021r. podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę nowej mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Dąbrowie Biskupiej i likwidacja części istniejącej oczyszczalni w Dąbrowie Biskupiej. Dokumentacja zostanie wykonana w 2023r. na kwotę 98 400,00 zł. Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków składać się będzie z następujących obiektów technologicznych: stacja zlewcza ścieków dowożonych, zbiornik retencyjny ścieków dowożonych, pompownia ścieków surowych z komorą zasuw, stanowisko sito -piaskownika, komora rozdziału/selektor, reaktory biologiczne, osadniki końcowe, komora stabilizacji tlenowej osadu, stacja dozowania, odwadniania i higienizacji osadu, magazyn osadu, pomiar ścieków oczyszczonych. Budowę oczyszczalni ścieków planuje się po uzyskaniu dofinansowania z środków zewnętrznych.
- 2) „Budowa czterech świetlic wiejskich w gminie Dąbrowa Biskupia” na łączną kwotę 2 034 982,00 zł. Na rok 2024 zaplanowano kwotę 1 827 982,00 zł, w tym kwota 28 000,00 zł stanowi wkład własny w realizacji inwestycji, pozostałą wartość zadania w kwocie 1 799 982,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z uzyskaną promesą Nr Edycja2/2021/2374/PolskiŁad z dnia 18.04.2023r. Przedmiotem inwestycji jest budowa czterech nowoczesnych świetlic w miejscowościach Bąkowo, Sobiesierne, Wonorze i Parchanki wraz z pełnym wyposażeniem. Świetlice budowane w systemie kontenerowym o powierzchni około 100m2 każda, wyposażenie w pompę ciepła i fotowoltaikę, meble świetlicowe, meble kuchenne itp. W skład każdej świetlicy wchodzić będzie sala duża, zaplecze kuchenne i toaleta. Każdy obiekt dostosowany będzie do potrzeb osób niepełnosprawnych. Wokół zostanie wykonane zagospodarowanie przestrzeni.
- 3) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice, gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od

km 0+000,00 do km 0+655,00” na łączną kwotę 1 093 000,00 zł. Na zadanie zaplanowano w 2021 roku wkład własny w kwocie 23 001,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w 2024 roku za kwotę 1 069 999,00 zł. Wydatki inwestycyjne na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia odcinek od km 0+000,00 do km 0+655,00 w kwocie 428 011,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 641 988,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w naborze nr 3/2023/RFRD (realizacja zadania w 2024r.). Przedmiotowa inwestycja zlokalizowana jest na terenie m. Zagajewice gm. Dąbrowa Biskupia. Zakres rzeczowy zadania obejmuje roboty przygotowawcze, roboty ziemne, podbudowa nawierzchni, oznakowanie ulic, zieleń drogową, geodezyjną dokumentację powykonawczą oraz nadzór inwestorski

- 4) „Przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia” na łączną kwotę 2 083 911,00 zł. Na zadanie zaplanowano w 2024 roku wkład własny w kwocie 43 911,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w 2024 roku za kwotę 2 040 000,00 zł. Wydatki inwestycyjne na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Mleczkowo-Wilkostowo gm. Dąbrowa Biskupia” w kwocie 80 000,00 zł stanowią wkład własny w realizacji inwestycji. Pozostałą wartość zadania w kwocie 1 960 000,00 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zgodnie z uzyskaną promesą Nr Edycja6PGR/2023/3448/PolskiŁad z dnia 20.09.2023r. Zakres rzeczowy zadania obejmuje rozbiórkę i wymianę zniszczonych elementów drogi, korekta geometrii przebiegu trasy wraz z jej lokalnym poszerzeniem, odwodnienie korpusu drogowego poprzez wykonanie przepustów pod zjazdami oraz odmulenie istniejących przepustów pod koroną drogi, wzmocnienie istniejącej nawierzchni bitumicznej poprzez doziarnianie i zwiększenie grubości istniejącej podbudowy, betonu asfaltowego, wykonanie przepustów drogowych i elementów odwodnienia pasa drogowego (rowy odparowujące), wykonanie obustronnych utwardzonych poboczy, wykonanie zieleni drogowej poprzez humusowanie i obsianie terenów zielonych, regulacja i uzupełnienie oznakowania pionowego i poziomego.
- 5) „Przebudowa drogi gminnej Nowy Dwór (dokumentacja)” na łączną kwotę 26 937,00 zł. Na zadanie wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Nowy Dwór zaplanowano w 2024 roku wkład własny w kwocie 26 937,00 zł.
- 6) „Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki (dokumentacja)” na łączną kwotę 42 927,00 zł. Na zadanie wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Ośniszczewo-Opoczki zaplanowano w 2024 roku wkład własny w kwocie 42 927,00 zł.
- 7) „Przebudowa drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroślawice (dokumentacja)” na łączną kwotę 34 932,00 zł. Na zadanie wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Ośniszczewo-Żyroślawice zaplanowano w 2024 roku wkład własny w kwocie 34 932,00 zł.

3.5. PODSUMOWANIE

Analizując i interpretując wyniki niniejszej prognozy należy mieć na uwadze, że powyższe wnioski dotyczące zdolności kredytowej i inwestycyjnej Gminy są warunkowane wdrożeniem takich działań po stronie wydatków bieżących, które zakładają znaczne ich ograniczenie, co jest następstwem zaostrzenia przepisów związanych z zarządzaniem finansami gminy.

Zakłada się wsparcie działań rozwojowych gminy, które zostały ujęte w powyższym dokumencie środkami unijnymi z funduszy EFRR, EFS w ramach RPO WK-P w okresie programowania w latach

2021-2027, środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Przewodnicząca Rady Gminy
Dąbrowa Biskupia

Wiesława Posadzy