

ZARZĄDZENIE NR 63/2024
WÓJTA GMINY DĄBROWA

z dnia 13 listopada 2024 r.

**w sprawie przekazania projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028
Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy i Radzie Gminy w Dąbrowie**

Na podstawie art. 230 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270,1273,1407,1429, 1641, 1693, 1872) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa na lata 2025-2028 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – celem zaopiniowania.

§ 2. Przekazuje się Radzie Gminy w Dąbrowie projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa na lata 2025-2028.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 13 listopada 2024 roku.

Wójt Gminy Dąbrowa

Agnieszka Ziółkowska

PROJEKT

**UCHWAŁA Nr VII/ /2024
RADY GMINY W DĄBROWIE
z dnia 11 grudnia 2024 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa
na lata 2025-2028**

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

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa na lata 2025–2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy: projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej lub bezzwrotnych środków zagranicznych do wysokości określonej w Załączniku Nr 2,
- 2) 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. Traci moc Uchwała nr XLIX/329/2023 Rady Gminy w Dąbrowie z dnia 14 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa na lata 2024-2027 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 230 ust.6 ustawy o finansach publicznych uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

Na podstawie art.226 ust.2a ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości. Na podstawie art.227 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. organ wykonawczy zobowiązany jest przedłożyć wieloletnią prognozę finansową obejmującą okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dąbrowa została sporządzona na lata 2025-2028. Do roku 2028 będzie spłata planowanych do zaciągnięcia i zaciągniętych zobowiązań zaliczanych do długu z tytułu pożyczek i kredytów.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa jest projekt Uchwały budżetowej na rok 2025, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu na koniec 3 kwartału 2024 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognoza została opracowana na podstawie założeń makroekonomicznych (wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto, wskaźnik inflacji oraz wskaźnik wynagrodzeń) zawartych w wieloletniej prognozie finansowej państwa, przepisów ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawy o finansach publicznych, ale przede wszystkim w oparciu o sytuację finansową Gminy Dąbrowa.

Przy opracowaniu prognozy ponownie przeanalizowano limity wydatków na planowane przedsięwzięcia, projekty realizowane przy udziale środków europejskich oraz środków pochodzących z budżetu państwa.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje przede wszystkim, określenie dla każdego roku nia objętego kwoty dochodów i wydatków budżetowych w podziale na bieżące i majątkowe, wynik budżetu oraz kwotę długu. W wydatkach bieżących wydatki na obsługę długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłat pożyczek, kredytu na podstawie oprocentowania z października 2024 roku. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałby okres prognozy kwoty długu. W roku 2024 i w latach ubiegłych Gmina Dąbrowa nie udzieliła żadnych poręczeń i gwarancji. Kwota planowanego długu na koniec roku 2024 750.000,00 zł.

Prognozę dochodów opracowano według podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W prognozowanych dochodach bieżących wykazano następujące pozycje:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- 3) dochody z tytułu subwencji ogólnej,
- 4) dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków bieżących,
- 5) pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości.

W prognozowanych dochodach majątkowych wykazano:

- 1) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody własne ze sprzedaży majątku planuje się dla całego okresu objętego prognozą w kwocie 750.000,00 zł. Sprzedaż 6 nieruchomości od nr ewidencyjnego 287/5 do 287/10 o łącznej powierzchni 0,797 ha fiz.), nieruchomość zabudowana o numerze nr 207/1 w miejscowości Krzekotowo, nieruchomość niezabudowana nr 46/7 w miejscowości Sędowo. W latach 2025-2028 nastąpi sprzedaż prawa

wieczystego użytkownika działek budowlanych w miejscowości Dąbrowa o powierzchni 3,00 ha. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić prognozowane wielkości dochodów majątkowych są realne, a ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

Założono wzrost dochodów bieżących w poszczególnych okresach w granicach 5% - 10 %. Przyjęto wzrostowy trend wpływów z tytułu podatków i opłat w okresie objętym WPF do 10%. W podatku od nieruchomości poszczególne grupy podatkowe, które rzutują na wielkość dochodów własnych nie przekraczają 55,86% stawki ministerialnej np. grunty pozostałe stanowią 36,61% stawki ministra, grunty pod działalnością gospodarczą 50,00% stawki ministra, budynki pozostałe 55,46% stawki ministra, budynki związane z działalnością gospodarczą 55,86% stawki ministra. Dla roku 2025 obniżono stawkę będącą podstawą do ustalenia podatku rolnego z kwotę 86,34 zł za 1q do kwoty 59 zł za 1 q. Jest to wzrost o 9,26% w stosunku do roku 2024.

Prognozy wydatków Gminy Dąbrowa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczone,
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

W latach 2025-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzenia w oparciu o wskaźnik inflacji. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków na obsługę długu, które są uzależnione od postanowień zawartych w umowach pożyczkowych i kredytowych.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w Załączniku Nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2028.

Wydatki bieżące na zadania z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej w latach 2025-2028 zaplanowano w wielkościach wynikających z podpisanych umów.

Wynik budżetu w prognozowanym budżecie jest ściśle powiązany z prognozowanymi dochodami i wydatkami.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 2.900.000,00 zł, a jego pokrycie zaplanowano sfinansować przychodami z następujących źródeł:

- 1) z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1 000 000,00 zł.
- 2) z wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. w wysokości 700.000,00 zł,
- 3) z zaciągniętego kredytu w wysokości 1 200 000,00 zł.

Prognozowana kwota długu na 31.12.2024r. 750.000,00 zł. Zobowiązania Gminy Dąbrowa zaliczanie do długu publicznego dotyczą pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu, na zadania z zakresu gospodarki ściekowej 550.000,00 zł umowa pożyczki Nr PB19002/OW-osz zawarta w dniu 16.05.2019r.) oraz kredytu na wykup nieruchomości 200.000,00 zł z roku 2021.

Splata długu w poszczególnych okresach nastąpi z wypracowanej nadwyżki budżetowej, ze środków własnych Gminy w szczególności z podatków i opłat lokalnych.

Założono, że na koniec roku 2028 Gmina Dąbrowa nie będzie posiadała zadłużenia, w całości rozliczy się z WFOŚ i GW w Toruniu i dokona spłaty kredytów.

W okresie objętym WPF zaplanowano zaciągnięcie w roku 2025 kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 200 000,00 zł. Spłatę kredytu wraz kosztami zaplanowano na lata 2026-2028 z dochodów własnych Gminy Dąbrowa.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2.115 108,51 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 2-8 ustawy o finansach

publicznych. W związku z powyższym Gmina Dąbrowa zachowuje relacje określoną w art.242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Dla pozostałego okresu objętego WPF tj. 2026-2028 występuje dodatnia różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi i tak dla roku 2026 stanowi kwotę 1 500.000,00 zł, dla 2027 stanowi kwotę 1 450.000,00 zł, a dla roku 2028 1 400.000,00 zł.

Prognoza 2025

Dochody ogółem 44 077 000,00 zł, dochody bieżące 34 188 185,53zł, dochody majątkowe 9 888 814,47 zł.

1. Planowane dochody majątkowe:

- 1) dochody ze sprzedaży mienia komunalnego, wpływy od byłych najemców, którzy kupili w drodze bez przetargowej lokale mieszkalne jako należności długoterminowe w wysokości 13.000,00 zł, dochody ze sprzedaży mienia komunalnego 437.000,00 zł (działka nr 207/1 zabudowa w miejscowości Krzekotowo, niezabudowana nr 46/7 w miejscowości Sędowo oraz działki w miejscowości Dąbrowa 6 nieruchomości od nr ewidencyjnego 287/5 do 287/10 o łącznej powierzchni 0,797 ha fiz.), oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 2.000,00 zł,
- 2) dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład 8.156.326,47,0 0zł,
- 3) środki z Krajowego Planu Odbudowy 920 448,00 zł,
- 4) środki z CPPC Cyberbezpieczny Samorząd 360 040,00 zł.

2. Dochody bieżące 34 188 185,53 zł, tj. 77,56 % planu dochodów ogółem w tym:

- 1) dochody własne 19 284 733,06 zł, (w tym udziały w podatku dochodowym 11 478 570,46 zł),
- 2) dotacje celowe i środki zewnętrzne 4 405 789,00 zł,
- 3) subwencja ogólna 10 497 663,47zł.

Wydatki zaplanowano na kwotę 46 977 000,00 zł, w tym wydatki bieżące 36 303 294,04 zł, wydatki majątkowe na kwotę 10 673 705,96 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano przy dofinansowaniu środkami zewnętrznymi w wysokości 9 436 814,47 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na kwotę 45.000,00 zł i stanowią 0,09% zaplanowanych wydatków.

W ramach wydatków bieżących zaplanowane wydatki na płace wraz z pochodnymi wynoszą 18 054 097,00 zł.

Budżet Gminy Dąbrowa na rok 2025 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości 2.900.000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z następujących źródeł:

- nadwyżka budżetowa w kwocie 1.000.000,00 zł. Skumulowana nadwyżka budżetu z lat ubiegłych stanowi kwotę 6 206 955,20 zł, z której 5 190 668,86 zł zostało ujęte postronnie przychodów dla roku 2024 (załącznik nr 4 do uchwały Rady Gminy nr VI/262024 z dnia 30 października 2024 roku),
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2. pkt 8 ustawy o finansach publicznych 700.000,00 zł
- przychody z tytułu zaciągniętego kredytu 1 200 000,00 zł.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 3 200.000,00 zł. Pochodzą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 1000.000,00 zł, wolnych środków 700.000,00 zł oraz przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu i spłaty zadłużenia.

Rozchody budżetu zaplanowano w wysokości 300.000,00 zł na spłatę rat zaciągniętych pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu z roku 2019 na zadania z zakresu ochrony środowiska (umowa pożyczki nr PB18027/OW-kk z dnia 10.12.2018 roku oraz PB19002/0w-osz z dnia 16.05.2019 roku) oraz kredytu na zakup nieruchomości zabudowanej położonej w miejscowości Dąbrowa ul. Dworcowa. Kwota planowanego długu na koniec roku 2025 wynosi 1 650.000,00 zł.

Prognoza 2026

Dochody ogółem 37 490 000,00 zł, w tym dochody bieżące 37 340 000,00 zł, dochody majątkowe 150.000,00 zł.

Wydatki ogółem 36 790 000,00 zł, w tym wydatki bieżące 35 840 000,00 zł, wydatki majątkowe 950.000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na zadania z zakresu dróg gminnych i gospodarki wodno-ściekowej. W ramach wydatków bieżących zaplanowane wydatki na płace wraz z pochodnymi wynoszą 18 200 000,00 zł. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości 95.000,00 zł i stanowią 0,26% zaplanowanych wydatków.

Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu w wysokości 700 000,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki i kredytów. Kwota planowanego długu na koniec roku 2026 wynosi 950.000,00zł.

Prognoza 2027

Dochody ogółem 38 062 000,00 zł, w tym dochody bieżące 37 912 000,00 zł, dochody majątkowe 150.000,00 zł.

Wydatki ogółem 37 512 000,00 zł, w tym wydatki bieżące 36 462 000,00 zł, wydatki majątkowe 1 050.000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki komunalnej .

Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu w wysokości 550 000,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki i kredytów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości 80.000,00 zł i stanowią 0,21% zaplanowanych wydatków. Kwota planowanego długu na koniec roku 2026 wynosi 400.000,00zł.

Prognoza 2028

Dochody ogółem 39 125 000,00 zł, w tym dochody bieżące 39 125 000 zł.

Wydatki ogółem 38 725 000,00 zł, w tym wydatki bieżące 37 725 000,00 zł, wydatki majątkowe 1000.000,00 zł.

Wydatki majątkowe na zadania z zakresu dróg publicznych gminnych.

Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu w wysokości 400 000,00 zł zostanie przeznaczona na kredyt. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości 50.000,00 zł i stanowią 0,13% zaplanowanych wydatków. Na koniec roku 2028 nie planowano zadłużenia dla Gminy Dąbrowa.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

1. Przedsięwzięcia na 2025r.:

- 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 o finansach publicznych:

a) wydatki bieżące:

- Rozwój kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych w gminie Dąbrowa zaplanowano środki w wysokości 324.900,00 zł, kontynuacja projektu z roku 2024
- Dwujęzyczne przedszkolaki Kujaw i Pomorza zaplanowano środki w wysokości 90 400,00 zł.

b) wydatki majątkowe:

- Cyberbezpieczny Samorząd (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027) zaplanowano środki w wysokości 360.040,00 zł, na zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jest w systemach informacyjnych.

- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

a) wydatki bieżące:

- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 1.100.000,0 zł,
- projekt planu ogólnego Gminy Dąbrowa 103 32,00 zł.

b) wydatki majątkowe:

- POLSKI ŁAD - Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Dąbrowa 4 998 033,06 zł,

- POLSKI ŁAD Modernizacja dróg i parkingów na terenie miejscowości PGR Parlinek, Parlin, Dąbrowa 2 452 400,00 zł
- POLSKI ŁAD Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w zabytkowej plebani Parafii św. Wawrzyńca w Parlinie 146 948,38 zł,
- POLSKI ŁAD Konserwacja i restauracja sklepienia oraz stolarki drewnianej w Kościele ewangelickim, obecnie Kaplicy św. Doroty 297 836,52 zł,
- POLSKI ŁAD Rewitalizacja parku w miejscowości Słaboszewko 560 000,00 zł.

2. Przedsięwzięcia na 2026r.:

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 o finansach publicznych:

a) wydatki bieżące:

- Rozwój kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych w gminie Dąbrowa zaplanowano środki w wysokości 89 800,00 zł, kontynuacja projektu z roku 2024.

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	44 077 000,00	34 188 185,53	11 478 570,46	61 221,70	10 497 663,47	4 405 789,00	7 744 940,90	1 605 000,00	9 888 814,47	450 000,00	9 436 814,47
2026	37 490 000,00	37 340 000,00	12 050 000,00	70 000,00	11 750 000,00	4 970 000,00	8 500 000,00	1 690 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2027	38 062 000,00	37 912 000,00	12 150 000,00	72 000,00	11 790 000,00	5 000 000,00	8 900 000,00	1 790 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2028	39 125 000,00	39 125 000,00	12 300 000,00	75 000,00	11 950 000,00	5 300 000,00	9 500 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, którym mowa w art 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dn 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, którym mowa w art 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 ustawy ^x			
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	46 977 000,00	36 303 294,04	18 054 097,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	10 673 705,96	10 673 705,96	534 784,90
2026	36 790 000,00	35 840 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00
2027	37 512 000,00	36 462 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
2028	38 725 000,00	37 725 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 900 000,00	0,00	3 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	700 000,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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	
	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejsze spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	-2 115 108,51	-115 108,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	950 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00

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 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
2025	1,16%	-5,74%	x	30,53%	11,95%	TAK	TAK
2026	2,46%	5,20%	x	27,06%	8,74%	TAK	TAK
2027	1,91%	4,65%	x	26,31%	8,00%	TAK	TAK
2028	1,33%	4,29%	x	25,06%	6,75%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 300,00	361 600,00	361 600,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 800,00	89 800,00	89 800,00
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

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
2025	1 280 488,00	1 280 488,00	1 280 488,00	10 433 877,96	1 618 620,00	8 815 257,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	89 800,00	89 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług	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 pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostek 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:		wyплаты з tytuлу вимагальних порочень і гаранцій ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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.

Załącznik Nr 2
do projektu Uchwały Rady Gminy w Dąbrowie
Nr VII / /2024
z dnia 11 grudnia 2024 roku

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 221 327,33	10 433 877,96	89 800,00	0,00	0,00	12 221 327,33
1.a	- wydatki bieżące				3 143 015,00	1 618 620,00	89 800,00	0,00	0,00	3 143 015,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 078 312,33	8 815 257,96	0,00	0,00	0,00	9 078 312,33
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 155 455,00	775 340,00	89 800,00	0,00	0,00	1 155 455,00
1.1.1	- wydatki bieżące				795 415,00	415 300,00	89 800,00	0,00	0,00	795 415,00
1.1.1.1	Rozwój kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych w gminie Dąbrowa	UG	2024	2026	653 715,00	324 900,00	89 800,00	0,00	0,00	653 715,00
1.1.1.2	Dwujęzyczne przedszkolaki Pomorza i Kujaw	ZESPÓŁ SZKÓŁ W DĄBROWIE	2024	2025	141 700,00	90 400,00	0,00	0,00	0,00	141 700,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				360 040,00	360 040,00	0,00	0,00	0,00	360 040,00
1.1.2.1	CPPC Cyberbezpieczny Samorząd	UG	2024	2025	360 040,00	360 040,00	0,00	0,00	0,00	360 040,00
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				11 065 872,33	9 658 537,96	0,00	0,00	0,00	11 065 872,33
1.3.1	- wydatki bieżące				2 347 600,00	1 203 320,00	0,00	0,00	0,00	2 347 600,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na lata 2022-2023	Urząd Gminy	2023	2025	2 200 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.1.2	Projekt planu ogólnego Gminy Dąbrowa	UG	2024	2025	147 600,00	103 320,00	0,00	0,00	0,00	147 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 718 272,33	8 455 217,96	0,00	0,00	0,00	8 718 272,33
1.3.2.1	POLSKI ŁAD - Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Dąbrowa	UG	2024	2025	5 261 087,43	4 998 033,06	0,00	0,00	0,00	5 261 087,43

1.3.2.2	POLSKI ŁAD Modernizacja dróg i parkingów na terenie miejscowości PGR Parlinek, Parlin, Dąbrowa	UG	2024	2025	2 452 400,00	2 452 400,00	0,00	0,00	0,00	2 452 400,00
1.3.2.3	POLSKI ŁAD Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w zabytkowej plebani Parafii św. Wawrzyńca w Parlinie	UG	2024	2025	146 948,38	146 948,38	0,00	0,00	0,00	146 948,38
1.3.2.4	POLSKI ŁAD Konserwacja i restauracja sklepienia oraz stolarki drewnianej w Kościele ewangelickim, obecnie Kaplicy św. Doroty	UG	2024	2025	297 836,52	297 836,52	0,00	0,00	0,00	297 836,52
1.3.2.5	POLSKI ŁAD Rewitalizacja parku w miejscowości Ślaboszewko	UG	2024	2025	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00

UZASADNIENIE

W związku z art. 230 ust. 2 pkt 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy Dąbrowa zobowiązany jest do sporządzenia i przedłożenia projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Radzie Gminy w Dąbrowie oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	63/2024
Data dokumentu	2024-11-13
Organ wydający	Wójt Gminy Dąbrowa
Przedmiot regulacji	w sprawie przekazania projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy i Radzie Gminy w Dąbrowie
Identyfikator dokumentu	A8C8378F-00C5-4CA4-93A3-C9D41DE68B7C

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1866678090
Numer seryjny	42FA10F663AEDDDBECC73791D88877F6C581465C
Osoba podpisująca	Agnieszka Ziółkowska
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	13.11.2024 13:59:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL