

**UCHWAŁA NR LV/426/2023  
RADY MIEJSKIEJ W DĄBIU**

z dnia 17 stycznia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie na lata 2023– 2040**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska w Dąbiu uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbie na lata 2023 – 2040 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu na okres 2023-2040 oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dąbie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowymi latami następnymi jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Dąbie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr XLII/344/2022 Rady Miejskiej w Dąbiu z dnia 25 stycznia 2022 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie na lata 2022– 2025 z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Dąbie.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku .

Przewodniczący Rady Miejskiej

/-/Wacław Zwoniarkiewicz

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LV/426/2023 Rady Miejskiej w Dąbiu z dnia 17 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia WPF na lata 2023 -2040

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2023	53 955 256,10	27 273 798,67	2 583 615,00	147 191,00	12 634 247,00	4 575 632,20	7 333 113,47	2 700 000,00	26 681 457,43	70 000,00	26 604 565,43	
2024	34 138 117,53	29 590 094,00	2 981 247,00	164 147,00	14 089 712,00	5 192 363,00	7 162 625,00	3 011 040,00	4 548 023,53	0,00	4 548 023,53	
2025	31 722 450,00	30 498 087,00	3 070 566,00	169 236,00	14 626 493,00	5 350 226,00	7 281 566,00	3 104 382,00	1 224 363,00	0,00	1 224 363,00	
2026	31 413 039,00	31 413 039,00	3 194 830,00	173 467,00	14 889 655,00	5 551 482,00	7 603 605,00	3 181 992,00	0,00	0,00	0,00	
2027	31 940 678,00	31 940 678,00	3 223 130,00	178 498,00	15 321 455,00	5 537 545,00	7 680 050,00	3 274 270,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 774 347,00	32 774 347,00	3 223 991,00	183 674,00	15 765 777,00	5 698 134,00	7 902 771,00	3 369 224,00	0,00	0,00	0,00	
2029	33 692 030,00	33 692 030,00	3 314 263,00	188 817,00	16 207 219,00	5 857 682,00	8 124 049,00	3 463 562,00	0,00	0,00	0,00	
2030	34 601 714,00	34 601 714,00	3 403 748,00	193 915,00	16 644 814,00	6 015 839,00	8 343 398,00	3 557 078,00	0,00	0,00	0,00	
2031	35 535 961,00	35 535 961,00	3 495 649,00	199 151,00	17 094 224,00	6 178 267,00	8 568 670,00	3 653 119,00	0,00	0,00	0,00	
2032	36 459 896,00	36 459 896,00	3 586 536,00	204 329,00	17 538 674,00	6 338 902,00	8 791 455,00	3 748 100,00	0,00	0,00	0,00	
2033	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00	
2034	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00	
2035	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00	
2036	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00	
2037	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00	

2038	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00
2039	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00
2040	37 407 854,00	37 407 854,00	3 679 786,00	209 642,00	17 994 680,00	6 503 713,00	9 020 033,00	3 845 551,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	67 001 814,84	31 351 025,33	14 372 888,81	0,00	0,00	1 150 000,00	296 931,00	176 985,00	0,00	35 650 789,51	35 650 789,51	764 950,48
2024	29 969 319,78	28 405 770,55	14 372 865,61	3,00	0,00	827 033,00	468 396,00	116 392,00	0,00	1 563 549,23	0,00	0,00
2025	29 491 134,00	29 170 454,00	14 926 469,00	0,00	0,00	591 408,00	10 774,00	181 894,00	0,00	320 680,00	0,00	0,00
2026	30 370 357,83	29 337 834,00	15 187 682,00	0,00	0,00	537 259,00	0,00	163 635,00	0,00	1 032 523,83	0,00	0,00
2027	31 267 767,78	29 536 725,00	15 620 531,00	0,00	0,00	500 479,00	0,00	142 926,00	0,00	1 731 042,78	0,00	0,00
2028	32 000 445,22	30 254 005,00	16 057 906,00	0,00	0,00	469 991,00	0,00	121 827,00	0,00	1 746 440,22	0,00	0,00
2029	32 925 307,00	30 986 389,00	16 503 513,00	0,00	0,00	438 615,00	0,00	100 640,00	0,00	1 938 918,00	0,00	0,00
2030	33 855 167,90	31 135 509,00	16 957 360,00	0,00	0,00	407 781,00	0,00	100 640,00	0,00	2 719 658,90	0,00	0,00
2031	34 807 961,00	31 506 028,00	17 423 687,00	0,00	0,00	377 714,00	0,00	100 640,00	0,00	3 301 933,00	0,00	0,00
2032	35 725 271,00	32 293 739,00	17 898 482,00	0,00	0,00	348 014,00	0,00	100 640,00	0,00	3 431 532,00	0,00	0,00
2033	36 757 854,00	33 095 984,00	18 377 266,00	0,00	0,00	320 294,00	0,00	100 640,00	0,00	3 661 870,00	0,00	0,00
2034	36 729 339,00	33 062 173,00	18 377 266,00	0,00	0,00	286 483,00	0,00	95 462,00	0,00	3 667 166,00	0,00	0,00
2035	36 807 854,00	33 017 800,00	18 377 266,00	0,00	0,00	242 110,00	0,00	82 317,00	0,00	3 790 054,00	0,00	0,00
2036	36 807 854,00	32 970 940,00	18 377 266,00	0,00	0,00	195 250,00	0,00	66 385,00	0,00	3 836 914,00	0,00	0,00
2037	36 807 854,00	32 924 080,00	18 377 266,00	0,00	0,00	148 390,00	0,00	50 453,00	0,00	3 883 774,00	0,00	0,00
2038	36 807 854,00	32 877 220,00	18 377 266,00	0,00	0,00	101 530,00	0,00	34 520,00	0,00	3 930 634,00	0,00	0,00
2039	36 807 854,00	32 830 360,00	18 377 266,00	0,00	0,00	54 670,00	0,00	18 588,00	0,00	3 977 494,00	0,00	0,00
2040	37 197 854,00	32 791 310,00	18 377 266,00	0,00	0,00	15 620,00	0,00	5 311,00	0,00	4 406 544,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-13 046 558,74	0,00	19 075 274,35	8 148 023,53	8 148 023,53	214 924,53	214 924,53	10 549 425,79	4 520 710,18
2024	4 168 797,75	4 168 797,75	1 493 385,55	1 224 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 231 316,00	2 231 316,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 042 681,17	1 042 681,17	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	672 910,22	672 910,22	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	773 901,78	773 901,78	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	766 723,00	766 723,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	746 546,10	746 546,10	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	728 000,00	728 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	734 625,00	734 625,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	678 515,00	678 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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	
2023	162 900,50	162 900,50	0,00	0,00	6 028 715,61	6 028 715,61	5 216 942,08	3 473 071,08	743 871,00	
2024	269 022,55	0,00	0,00	0,00	5 662 183,30	5 662 183,30	5 020 749,53	4 548 023,53	472 726,00	
2025	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 301 316,00	2 301 316,00	1 224 363,00	1 224 363,00	0,00	
2026	71 000,00	0,00	0,00	0,00	1 113 681,17	1 113 681,17	0,00	0,00	0,00	
2027	71 000,00	0,00	0,00	0,00	743 910,22	743 910,22	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028	22 000,00	0,00	0,00	0,00	795 901,78	795 901,78	329 537,72	0,00	329 537,72	
2029	22 000,00	0,00	0,00	0,00	788 723,00	788 723,00	0,00	0,00	0,00	
2030	22 000,00	0,00	0,00	0,00	768 546,10	768 546,10	0,00	0,00	0,00	
2031	22 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	15 375,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	678 515,00	678 515,00	296 412,04	0,00	296 412,04	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	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
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
2023	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 988 413,57	0,00	-4 077 226,66	6 850 024,16
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 550 593,27	0,00	1 184 323,45	1 453 346,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 249 277,27	0,00	1 327 633,00	1 397 633,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 135 596,10	0,00	2 075 205,00	2 146 205,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 391 685,88	0,00	2 403 953,00	2 474 953,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 595 784,10	0,00	2 520 342,00	2 542 342,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 807 061,10	0,00	2 705 641,00	2 727 641,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 038 515,00	0,00	3 466 205,00	3 488 205,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 288 515,00	0,00	4 029 933,00	4 051 933,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 538 515,00	0,00	4 166 157,00	4 181 532,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 888 515,00	0,00	4 311 870,00	4 311 870,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 210 000,00	0,00	4 345 681,00	4 345 681,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 610 000,00	0,00	4 390 054,00	4 390 054,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 010 000,00	0,00	4 436 914,00	4 436 914,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	4 483 774,00	4 483 774,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	810 000,00	0,00	4 530 634,00	4 530 634,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	210 000,00	0,00	4 577 494,00	4 577 494,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 616 544,00	4 616 544,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,55%	-12,14%	-11,84%	14,39%	16,16%	TAK	TAK
2024	3,62%	8,24%	8,24%	10,28%	12,05%	TAK	TAK
2025	5,87%	7,63%	x	9,01%	10,78%	TAK	TAK
2026	5,75%	10,10%	x	8,00%	9,78%	TAK	TAK
2027	3,41%	11,00%	x	7,56%	9,34%	TAK	TAK
2028	3,01%	11,04%	x	6,72%	8,51%	TAK	TAK
2029	4,05%	11,30%	x	5,53%	7,32%	TAK	TAK
2030	3,76%	13,55%	x	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2031	3,50%	15,01%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2032	3,31%	14,99%	x	11,38%	11,38%	TAK	TAK
2033	2,81%	14,99%	x	12,43%	12,43%	TAK	TAK
2034	1,85%	14,99%	x	13,13%	13,13%	TAK	TAK
2035	1,81%	14,99%	x	13,70%	13,70%	TAK	TAK
2036	1,71%	14,99%	x	14,26%	14,26%	TAK	TAK
2037	1,61%	14,99%	x	14,79%	14,79%	TAK	TAK
2038	1,51%	14,99%	x	14,99%	14,99%	TAK	TAK
2039	1,41%	14,99%	x	14,99%	14,99%	TAK	TAK
2040	0,71%	14,99%	x	14,99%	14,99%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	5 979 700,00	5 979 700,00	5 979 700,00	170 802,00	170 802,00	170 802,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
2023	9 223 917,56	9 223 917,56	8 316 209,04	20 699 930,20	1 800 812,64	18 899 117,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 224 363,00	1 224 363,00	1 224 363,00	1 234 926,91	10 563,91	1 224 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 456,02	10 456,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 352,82	10 352,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 352,82	10 352,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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
2023	6 028 715,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 114 159,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 076 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 113 681,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	743 910,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	795 901,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	788 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	768 546,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	288 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LV/426/2023 Rady Miejskiej w Dąbiu z dnia 17 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia WPF na lata 2023 -2040

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 370 556,21	20 699 930,20	1 234 926,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.a	- wydatki bieżące				3 266 863,39	1 800 812,64	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.b	- wydatki majątkowe				22 103 692,82	18 899 117,56	1 224 363,00	0,00	0,00	0,00
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:				12 443 766,92	9 394 719,56	1 224 363,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				173 877,00	170 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu grantowego pn."Cyfrowa Gmina" - ZASPOKOJENIE POTRZEB MIESZKAŃCÓW	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2023	173 877,00	170 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 269 889,92	9 223 917,56	1 224 363,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Głęboka termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Chełmnie, gm. Dąbie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	DĄBIE	2022	2023	4 992 349,38	4 962 349,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w m. Chełmno Parcele, Chełmno Wieś, Grabina Wielka gm. Dąbie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2024	1 914 930,10	660 000,00	1 224 363,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Realizacja projektu grantowego pn."Cyfrowa Gmina" - ZASPOKOJENIE POTRZEB MIESZKAŃCÓW	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2023	13 653,00	13 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Odnawialne źródła energii w Gminie Dąbie" - "Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii"	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2023	5 348 957,44	3 587 915,18	0,00	0,00	0,00	0,00
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				12 926 789,29	11 305 210,64	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.3.1	- wydatki bieżące				3 092 986,39	1 630 010,64	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.3.1.1	Zakup energii elektrycznej 2021-2023 - Zakup energii elektrycznej 2021-2023	DĄBIE	2021	2023	108 500,00	50 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup energii elektrycznej 2021-2023 - Zakup energii elektrycznej 2021-2023	DĄBIE	2021	2023	6 750,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup energii elektrycznej 2021-2023 - Zakup energii elektrycznej 2021-2023	DĄBIE	2021	2023	26 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zakup energii elektrycznej 2021-2023 - Zakup energii elektrycznej 2021-2023	Szkoła Podstawowa im. Stanisława Mikołajczyka w Karszewie	2021	2023	9 750,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zakup energii elektrycznej 2021-2023 - Zakup energii elektrycznej 2021-2023	Środowiskowy Dom Samopomocy w Dąbiu	2021	2023	18 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zakup energii elektrycznej 2021-2023 - Zakup energii elektrycznej 2021-2023	DĄBIE	2021	2023	71 500,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	12 151 603,77
1.a	4 400,06	4 400,06	4 400,06	1 298 938,39
1.b	0,00	0,00	0,00	10 852 665,38
1.1	0,00	0,00	0,00	7 031 167,38
1.1.1	0,00	0,00	0,00	170 802,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	170 802,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	6 860 365,38
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	4 962 349,38
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 884 363,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	13 653,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	4 400,06	4 400,06	4 400,06	5 120 436,39
1.3.1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	1 128 136,39
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	50 050,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	3 100,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	8 500,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	33 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.7	Zmiana miejscowego planu zagospodarowanie przestrzennego Gminy Dąbie - Zmiana miejscowego planu zagospodarowanie przestrzennego	DĄBIE	2020	2023	239 200,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Wdrożenie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2023	2030	60 986,39	6 060,64	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.3.1.9	Utrzymanie zieleni miejskiej w gminie Dąbie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2023	118 800,00	118 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zakup preferencyjnego węgla - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2023	1 995 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zakup biletów miesięcznych szkolnych na przewóz uczniów dojeżdżających do placówek oświatowych na terenie Gminy Dąbie w 2023 roku - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2022	2023	438 000,00	438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 833 802,90	9 675 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody w m. Dąbie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2021	2023	4 022 161,60	3 992 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodociągowej w m. Dąbie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Dąbiu	2021	2023	5 811 641,30	5 682 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.8	4 400,06	4 400,06	4 400,06	60 986,39
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	3 992 300,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	3 992 300,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00



## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie na lata 2023-2040**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dąbie za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dąbie na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbie została przygotowana na lata 2023-2040.

## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dąbie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dąbie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Dąbie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dąbie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dąbie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dąbie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 700 000,00 zł, co stanowi 107,85% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje

przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 70 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 604 565,43 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 2 000 000,00 zł – kwota dotyczy realizacji zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w miejscowości Krzewo”, umowa nr 00064-65150-UM1500209/19/ z dnia 07.07.2020 r.
2. dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 3 979 700,00 zł – kwota dotyczy realizacji projektu pn. „Odnawialne źródła energii w gminie Dąbie”, umowa o dofinansowanie nr RWP.03.01.01-30-0023/17-00 z dnia 19 kwietnia 2021 roku.
3. środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 34 552,85 zł, umowa ramowa o współpracy Nr 66/2020 dotycząca partycypacji finansowej w przebudowie drogi gminnej nr 493519P w m. Majdany.

4. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, edycja I i II w kwocie 20 335 300,00 zł.
5. Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie i dofinansowanie kosztów realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie 255 012,58 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 5 772 386,53 zł.

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dąbie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Dąbie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 372 888,81 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 907 688,48 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

#### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Dąbie nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Dąbie przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie na lata 2023-2040.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 046 558,74 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 282 208,42 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 214 924,53 zł;

3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 10 549 425,79 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Dąbie**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	53 955 256,10	67 001 814,84	-13 046 558,74
2024	34 138 117,53	29 969 319,78	4 168 797,75
2025	31 722 450,00	29 491 134,00	2 231 316,00
2026	31 413 039,00	30 370 357,83	1 042 681,17
2027	31 940 678,00	31 267 767,78	672 910,22
2028	32 774 347,00	32 000 445,22	773 901,78
2029	33 692 030,00	32 925 307,00	766 723,00
2030	34 601 714,00	33 855 167,90	746 546,10
2031	35 535 961,00	34 807 961,00	728 000,00
2032	36 459 896,00	35 725 271,00	734 625,00
2033	37 407 854,00	36 757 854,00	650 000,00
2034	37 407 854,00	36 729 339,00	678 515,00
2035	37 407 854,00	36 807 854,00	600 000,00
2036	37 407 854,00	36 807 854,00	600 000,00
2037	37 407 854,00	36 807 854,00	600 000,00
2038	37 407 854,00	36 807 854,00	600 000,00
2039	37 407 854,00	36 807 854,00	600 000,00
2040	37 407 854,00	37 197 854,00	210 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 075 274,35 zł. Przychody Gminy Dąbie w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 148 023,53 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 214 924,53 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 10 549 425,79 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 162 900,50 zł;



## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dąbie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dąbie zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dąbie**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	4 370 940,53	1 657 775,08	6 028 715,61
2024	1 114 159,77	4 548 023,53	5 662 183,30
2025	1 076 953,00	1 224 363,00	2 301 316,00
2026	1 113 681,17	0,00	1 113 681,17
2027	743 910,22	0,00	743 910,22
2028	795 901,78	0,00	795 901,78
2029	788 723,00	0,00	788 723,00
2030	768 546,10	0,00	768 546,10
2031	750 000,00	0,00	750 000,00
2032	750 000,00	0,00	750 000,00
2033	650 000,00	0,00	650 000,00
2034	288 515,00	390 000,00	678 515,00
2035	0,00	600 000,00	600 000,00
2036	0,00	600 000,00	600 000,00
2037	0,00	600 000,00	600 000,00
2038	0,00	600 000,00	600 000,00
2039	0,00	600 000,00	600 000,00
2040	0,00	210 000,00	210 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Dąbie planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Dąbie**

Rok	Prefinansowanie*	Wkład własny	Wcześniejsza
-----	------------------	--------------	--------------

	[zł]	(50%/60%)** [zł]	splata zobowiązań*** [zł]
2023	3 473 071,08	743 871,00	1 000 000,00
2024	4 548 023,53	472 726,00	0,00
2025	1 224 363,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	200 000,00	0,00
2028	0,00	329 537,72	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	296 412,04	0,00
2035	0,00	200 000,00	0,00
2036	0,00	200 000,00	0,00
2037	0,00	200 000,00	0,00
2038	0,00	200 000,00	0,00
2039	0,00	200 000,00	0,00

\* Źródło: Opracowanie własne.

Zaplanowana kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań na wydatki na wkład własny w latach:

- 2023 w kwocie 743 871,00zł

- 2024 w kwocie 472 726,00zł

wynika z zaciągnięcia w 2019 roku kredytu w wysokości 4 195 000,00 zł na realizację zadań z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej. Realizacja zadań dotyczyła:

- „Budowa Targowiska Mój rynek w m. Dąbie”. Umowa nr 00005-65171-UM1500008/17 z dnia 03.11.2017r.. Kwota dofinansowania 63,63%.w kwocie 728 828,00 zł, udział własny Gminy tj. 36,37% tj. 416 587,68 zł.

-,„Kompleksowa modernizacja wraz z przebudową i wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu świetlic wiejskich na terenie gminy Dąbie pełniących funkcje kulturalne”. Umowa nr 00011-65170-UM1510068/18 z dnia 16.10.2018r.. Kwota dofinansowania 63,63% w kwocie 939 029,00 zł, udział własny Gminy 36,37% tj. 536 735,58 zł,

- „Renowacja budynku Ratusza Miejskiego w Dąbiu”. Umowa nr 00008-6516-UM1500009/18 z dnia 04.10.2018r.. Kwota dofinansowania 63,63% w kwocie 495 593,00 zł, udział własny Gminy 36,37 % tj. 283 273,89 zł,

- 2027 w kwocie 200 000,00 zł

- 2028 w kwocie 329 537,72 zł

wynika z zaciągnięcia w 2020 roku kredytu w wysokości 1 698 143,00 zł na realizację zadań z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej. Realizacja zadań dotyczyła: „Kształtowanie przestrzeni publicznej na terenie Gminy Dąbie w m. Kupinin, Domanin i Chełmno”. Umowa nr 00072/65170-UM1520092/18 z dnia 23.05.2019r. Kwota dofinansowania 63,63%. Kwota dofinansowania 63,63%. w kwocie 926 427,00 zł, udział własny Gminy tj. 36,37% tj.

- 2034 -2040 na kwotę 1 296 412,04 wynika planowanego zaciągnięcia kredyty w 2023 roku na realizację zadania pn. ”Głęboka termomodernizacja budynku szkoły podstawowej im. Adama Mickiewicza w Chełmnie,, zadanie realizowane w ramach WRPO, kwota dofinansowania 3 695 937,34 zł.

Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy:

- 2023 w kwocie 3 473 071,08 zł z czego kwota 1 704 451,08 zł wynika z dofinansowania dla zadania „Uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej w m. Krzewo, gm. Dąbie”, kwota dofinansowania 2 000 000,00 zł, umowa nr 00064-65150-UM1500209/19 z dnia 03.07.2020r. natomiast kwota 1 768 620,00 zł wynika z dofinansowania dla zadania pn. „Odnawialne źródła energii w gminie Dąbie”, umowa o dofinansowanie nr RWP.03.01.01-30-0023/17-00 z dnia 19 kwietnia 2021 roku.

- 2024 w kwocie 4 548 023,53 zł wynika planowanego zaciągnięcia zobowiązania pieniężnego w 2023 roku na realizację zadania pn. ”Głęboka termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Chełmnie,, w kwocie 3 888 023,53 zł - zadanie realizowane w ramach WRPO oraz zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w miejscowości Chełmno Parcele, Chełmno Wieś, Grabina Wielka, Gm. Dąbie” w kwocie 660 000,00 zł, Umowa nr 00136-65150-UM1510280/22 z dnia 20.12.2022 r. na kwotę 1 884 363,00 zł, etap I.

- 2025 w kwocie 1 224 363,00 zł wynika z dofinansowania dla zadania „Uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej Chełmno Parcele, Chełmno Wieś, Grabina Wielka, Gm. Dąbie”, Umowa nr 00136-65150-UM1510280/22 z dnia 20.12.2022 r. na kwotę 1 884 363,00 zł, etap II.

W 2023 roku planuję się również wcześniejszą spłatę kredytu wolnymi środkami w kwocie 1 000 000,00 zł i tym samym zmniejszyć zadłużenie w latach 2024 - 2026.

## **6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbie na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane

wykonanie” wynosi 14 869 105,65 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 988 413,57 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki 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, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 74,06%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	16 988 413,57	22 937 958,97	74,06%
2024	12 550 593,27	24 666 753,55	50,88%
2025	10 249 277,27	25 217 861,00	40,64%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

#### **7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -4 077 226,66 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Dąbie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dąbie**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	27 273 798,67	31 351 025,33	-4 077 226,66	6 850 024,16
2024	29 590 094,00	28 405 770,55	1 184 323,45	1 453 346,00
2025	30 498 087,00	29 170 454,00	1 327 633,00	1 397 633,00
2026	31 413 039,00	29 337 834,00	2 075 205,00	2 146 205,00
2027	31 940 678,00	29 536 725,00	2 403 953,00	2 474 953,00
2028	32 774 347,00	30 254 005,00	2 520 342,00	2 542 342,00
2029	33 692 030,00	30 986 389,00	2 705 641,00	2 727 641,00

2030	34 601 714,00	31 135 509,00	3 466 205,00	3 488 205,00
2031	35 535 961,00	31 506 028,00	4 029 933,00	4 051 933,00
2032	36 459 896,00	32 293 739,00	4 166 157,00	4 181 532,00
2033	37 407 854,00	33 095 984,00	4 311 870,00	4 311 870,00
2034	37 407 854,00	33 062 173,00	4 345 681,00	4 345 681,00
2035	37 407 854,00	33 017 800,00	4 390 054,00	4 390 054,00
2036	37 407 854,00	32 970 940,00	4 436 914,00	4 436 914,00
2037	37 407 854,00	32 924 080,00	4 483 774,00	4 483 774,00
2038	37 407 854,00	32 877 220,00	4 530 634,00	4 530 634,00
2039	37 407 854,00	32 830 360,00	4 577 494,00	4 577 494,00
2040	37 407 854,00	32 791 310,00	4 616 544,00	4 616 544,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dąbie przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,55%	14,39%	TAK	16,16%	TAK
2024	3,62%	10,28%	TAK	12,05%	TAK
2025	5,87%	9,01%	TAK	10,78%	TAK
2026	5,75%	8,00%	TAK	9,78%	TAK
2027	3,41%	7,56%	TAK	9,34%	TAK
2028	3,01%	6,72%	TAK	8,51%	TAK
2029	4,05%	5,53%	TAK	7,32%	TAK
2030	3,76%	6,74%	TAK	6,74%	TAK
2031	3,50%	10,41%	TAK	10,41%	TAK
2032	3,31%	11,38%	TAK	11,38%	TAK
2033	2,81%	12,43%	TAK	12,43%	TAK
2034	1,85%	13,13%	TAK	13,13%	TAK

2035	1,81%	13,70%	TAK	13,70%	TAK
2036	1,71%	14,26%	TAK	14,26%	TAK
2037	1,61%	14,79%	TAK	14,79%	TAK
2038	1,51%	14,99%	TAK	14,99%	TAK
2039	1,41%	14,99%	TAK	14,99%	TAK
2040	0,71%	14,99%	TAK	14,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dąbie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.