

**UCHWAŁA NR XLII/426/2023  
RADY GMINY FABIANKI  
z dnia 19 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Fabianki na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2023 r., poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) **Rada Gminy postanawia:**

§ 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Fabianki.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXII/324/2022 z dnia 14 grudnia 2022 r. z póź.zm.

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

Przewodniczący Rady Gminy  
Fabianki

**Adam Rejmak**

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

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 XLII/426/2023  
z dnia 19 grudnia 2023 r.

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	
Wykonanie 2017	41 031 134,39	38 921 035,03	9 239 651,00	41 308,70	7 681 080,00	13 883 024,18	8 075 971,15	4 464 255,56	2 110 099,36	45 787,90	2 064 311,46	
Wykonanie 2018	41 958 037,48	38 783 173,06	10 683 804,00	43 472,74	7 223 035,00	13 502 748,65	7 330 112,67	4 441 873,38	3 174 864,42	7 626,50	3 167 237,92	
Wykonanie 2019	45 963 619,20	43 985 876,18	12 122 636,00	68 541,34	7 895 605,00	15 514 927,42	8 384 166,42	4 274 805,35	1 977 743,02	6 089,63	1 971 653,39	
Wykonanie 2020	51 311 409,69	47 874 397,64	12 540 843,00	65 264,65	8 556 764,00	18 135 250,95	8 576 275,04	4 299 609,99	3 437 012,05	0,00	3 437 012,05	
Wykonanie 2021	62 699 811,17	54 475 876,23	15 043 736,00	96 167,43	11 411 093,00	18 307 216,90	9 617 662,90	4 601 359,84	8 223 934,94	0,00	8 223 934,94	
Wykonanie 2022	63 356 538,95	54 858 939,84	15 134 534,57	86 441,00	8 890 921,00	20 322 430,02	10 424 613,25	4 650 365,33	8 497 599,11	156 920,00	8 340 679,11	
Plan 3 kw. 2023	51 962 085,01	45 756 317,85	11 389 272,00	147 754,00	14 167 917,00	7 793 767,07	12 257 607,78	4 750 000,00	6 205 767,16	2 660,00	6 203 107,16	
2024	58 462 580,00	45 306 629,00	15 912 418,00	137 557,00	13 055 144,00	5 547 985,00	10 653 525,00	5 100 000,00	13 155 951,00	0,00	13 155 951,00	
2025	53 000 000,00	48 000 000,00	15 217 000,00	102 000,00	12 103 000,00	10 296 000,00	10 282 000,00	5 550 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2026	53 000 000,00	48 000 000,00	15 200 000,00	120 000,00	11 930 000,00	10 400 000,00	10 350 000,00	5 830 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2027	53 000 000,00	48 000 000,00	15 200 000,00	120 000,00	11 930 000,00	10 400 000,00	10 350 000,00	5 830 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2028	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2032	56 000 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	56 000 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	56 000 000,00	56 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	41 244 008,81	33 777 246,92	12 620 099,39	0,00	0,00	144 068,54	0,00	0,00	0,00	7 466 761,89	7 466 761,89	1 841 325,11
Wykonanie 2018	44 990 718,86	34 323 983,31	13 252 533,26	0,00	0,00	138 035,79	0,00	0,00	0,00	10 666 735,55	10 666 735,55	126 420,00
Wykonanie 2019	42 647 915,17	38 614 842,71	14 352 580,07	0,00	0,00	173 764,63	0,00	0,00	0,00	4 033 072,46	4 033 072,46	10 000,00
Wykonanie 2020	47 546 196,72	41 857 227,77	15 003 626,76	0,00	0,00	124 923,25	0,00	0,00	0,00	5 688 968,95	5 683 968,95	57 281,45
Wykonanie 2021	55 585 448,00	44 824 074,59	16 227 324,10	0,00	0,00	84 291,97	0,00	0,00	0,00	10 761 373,41	7 761 373,41	91 788,41
Wykonanie 2022	62 836 746,51	51 298 646,76	17 937 136,09	0,00	0,00	165 703,94	0,00	0,00	0,00	11 538 099,75	11 526 263,16	149 958,71
Plan 3 kw. 2023	74 565 512,01	51 506 896,01	22 109 932,01	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	23 058 616,00	23 058 616,00	479 000,00
2024	76 347 160,00	44 943 583,00	23 234 935,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	31 403 577,00	31 403 577,00	283 600,00
2025	52 000 000,00	45 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2026	51 000 000,00	45 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2027	51 000 000,00	45 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2028	49 000 000,00	47 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2029	49 000 000,00	47 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2030	49 000 000,00	47 000 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2031	49 000 000,00	47 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2032	52 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2033	52 000 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2034	52 193 386,06	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 193 386,06	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
					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		
Wykonanie 2017	-212 874,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	-3 032 681,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	3 315 704,03	0,00	1 427 604,00	100 740,00	0,00	0,00	0,00	1 326 864,00	0,00		
Wykonanie 2020	3 765 212,97	0,00	3 890 747,89	0,00	0,00	110 686,00	110 686,00	3 780 061,89	700 061,89		
Wykonanie 2021	7 114 363,17	4 292 500,90	6 724 478,00	0,00	0,00	1 604 637,00	499 155,00	5 119 841,00	2 422 151,00		
Wykonanie 2022	519 792,44	0,00	12 737 199,00	0,00	0,00	8 719 000,00	8 719 000,00	4 018 199,00	1 599 874,00		
Plan 3 kw. 2023	-22 603 427,00	0,00	23 085 960,85	10 918 261,74	10 435 727,89	9 515 253,06	9 515 253,06	2 652 446,05	2 652 446,05		
2024	-17 884 580,00	0,00	18 340 792,20	18 340 792,20	17 884 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	3 806 613,94	3 806 613,94	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	852 560,63	852 560,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	931 482,12	931 482,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 332,12	1 101 642,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 590,12	1 089 293,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	482 533,85	482 533,85	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	456 212,20	456 212,20	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 806 613,94	3 806 613,94	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>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 658 262,74	0,00	5 143 788,11	5 143 788,11
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 913 853,50	0,00	4 459 189,75	4 459 189,75
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 215 884,23	55 880,82	5 371 033,47	6 697 897,47
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 124 800,65	4 959,36	6 017 169,87	9 907 917,76
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 697 690,00	4 018 907,65	708,48	9 651 801,64	16 376 279,64
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 129 297,00	2 652 446,05	0,00	3 560 293,08	16 297 492,08
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 292 232,97	0,00	-5 750 578,16	6 417 120,95
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 806 613,94	0,00	363 046,00	363 046,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 806 613,94	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 806 613,94	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 806 613,94	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

<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
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,38%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-14,19%	-14,19%	x	x	x	x
2024	1,90%	1,67%	1,67%	14,84%	15,06%	TAK	TAK
2025	3,66%	8,96%	x	12,09%	12,31%	TAK	TAK
2026	6,33%	8,99%	x	10,69%	10,91%	TAK	TAK
2027	6,33%	8,99%	x	9,15%	9,36%	TAK	TAK
2028	2,76%	6,76%	x	7,47%	7,69%	TAK	TAK
2029	2,76%	6,76%	x	4,59%	4,80%	TAK	TAK
2030	2,76%	6,76%	x	3,99%	4,21%	TAK	TAK
2031	2,40%	6,40%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2032	7,50%	11,07%	x	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2033	7,14%	10,71%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2034	6,80%	10,71%	x	8,21%	8,21%	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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	288 074,62	288 074,62	269 328,28	401 542,00	401 542,00	401 542,00	193 280,96	193 280,96	171 921,62
Wykonanie 2018	322 307,12	322 307,12	274 947,47	2 045 783,11	2 045 783,11	2 014 291,11	328 500,56	328 500,56	293 012,34
Wykonanie 2019	102 002,43	102 002,43	91 265,30	1 495 409,50	1 495 409,50	1 495 409,50	204 129,69	204 129,69	188 003,56
Wykonanie 2020	364 578,98	364 578,98	319 699,38	1 170 816,05	1 170 816,05	1 156 654,05	390 907,16	390 907,16	344 043,05
Wykonanie 2021	477 431,64	477 431,64	444 431,97	2 626 929,93	2 626 929,93	2 626 929,93	477 165,88	477 165,88	442 074,39
Wykonanie 2022	775 087,32	775 087,32	750 951,72	2 791 551,42	2 791 551,42	2 791 551,42	820 633,81	820 633,81	786 644,71
Plan 3 kw. 2023	612 932,00	612 932,00	602 932,00	378 510,00	378 510,00	378 510,00	775 360,00	775 360,00	734 814,00
2024	13 032,00	13 032,00	11 660,00	790 000,00	790 000,00	488 100,00	13 032,00	13 032,00	11 660,21
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

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
Wykonanie 2017	49 493,24	49 493,24	31 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 878 545,59	4 878 545,59	2 820 885,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 813 128,25	1 813 128,25	1 095 825,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 515 129,64	3 515 129,64	2 219 462,49	1 345 936,25	597 936,25	748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 663 815,47	4 663 815,47	3 120 832,72	2 894 028,00	724 028,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 051 237,48	1 051 237,48	747 390,96	1 716 287,00	761 387,00	954 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	9 703 228,00	9 703 228,00	8 245 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	12 499 757,00	12 499 757,00	11 984 442,00	1 739 757,00	150 000,00	1 589 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 200 000,00	5 200 000,00	2 720 000,00	6 704 258,00	100 000,00	6 604 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 140 243,00	4 140 243,00	3 400 000,00	4 175 150,00	0,00	4 175 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	852 560,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	945 462,12	55 880,82	0,00	55 880,82	0,00	0,00	0,00	-108 680,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 101 642,12	4 250,88	0,00	4 250,88	4 250,88	4 250,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 289 027,57	974,16	0,00	974,16	974,16	974,16	0,00	-276 460,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	456 212,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	402 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	361 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLII/426/2023  
z dnia 19 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 619 165,00	1 739 757,00	6 704 258,00	4 175 150,00	0,00	12 619 165,00
1.a	- wydatki bieżące				250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 369 165,00	1 589 757,00	6 604 258,00	4 175 150,00	0,00	12 369 165,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 000 000,00	659 757,00	5 200 000,00	4 140 243,00	0,00	10 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 000 000,00	659 757,00	5 200 000,00	4 140 243,00	0,00	10 000 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Szpetalu Górnym -	FABIANKI	2024	2026	10 000 000,00	659 757,00	5 200 000,00	4 140 243,00	0,00	10 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 619 165,00	1 080 000,00	1 504 258,00	34 907,00	0,00	2 619 165,00
1.3.1	- wydatki bieżące				250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.2	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego -	FABIANKI	2024	2025	250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 369 165,00	930 000,00	1 404 258,00	34 907,00	0,00	2 369 165,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cypriance -	FABIANKI	2024	2025	330 000,00	130 000,00	200 000,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w gminie Fabianki -	Urząd Gminy Fabianki	2024	2025	600 000,00	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Fabianki -	Urząd Gminy Fabianki	2024	2025	350 000,00	250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Budowa chodnika przy drodze krajowej nr 67 -	FABIANKI	2024	2026	1 089 165,00	50 000,00	1 004 258,00	34 907,00	0,00	1 089 165,00

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wynika obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa ma na celu ocenę sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego. Tworzenie prognozy na poszczególnych etapach powinno być ściśle zintegrowane zarówno z realizowanymi zadaniami jak i zamierzeniami inwestycyjnymi na kolejne lata. Przyjęcie do realizacji poszczególnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych gminy.

Zgodnie z art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat. Nie może jednak być on krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych, czy też umów wieloletnich. Gmina Fabianki posiada zobowiązania z tytułu wieloletnich pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych oraz na pokrycie deficytu budżetowego z okresem spłaty do 2029 roku. W 2024 roku planuje się zaciągnięcie kolejnych pożyczek czy kredytów na pokrycie deficytu. WPF zawiera kwotę długu i spłat rat kredytów i pożyczek według przyjętego planu roku budżetowego. Spłaty pożyczek i kredytów zaplanowano do roku 2034. W tegorocznym budżecie deficyt pokrywamy przychodami, wolnymi środkami i nadwyżką z rozliczenia lat ubiegłych oraz przychodami z kredytów i pożyczek. Brak realizacji inwestycji na które nie udało się pozyskać środków zewnętrznych pozwala przypuszczać, iż rok budżetowy zakończymy z wolnymi środkami.

Opracowując WPF gmina opierała się na wskaźnikach opublikowanych przez Ministerstwo Finansów zgodnie z jego zaleceniem. Jednakże większość z tych danych nie ma bezpośredniego przełożenia na dane, które są niezbędne do prognozowania wielkości przyjmowanych zarówno w budżetach samorządów jak i prognoz finansowych. Wskaźniki te mają pośredni wpływ na dochody, które bezpośrednio związane są z ogólną kondycją gospodarczą kraju.

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

Na rok 2024 dochody zostały przyjęte wg wielkości zawartych w zawiadomieniu Ministerstwa Finansów, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, wpływy z podatku od nieruchomości, środków transportu, rolnego i leśnego według stawek podwyższonych o 10% oraz w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2023 r. i wykonania za 2022 r. zawarte w sprawozdaniach budżetowych. Dochody z podatków zaplanowano w wysokości:

- podatek od nieruchomości - 5.100.000 zł
- podatek rolny - 409.000 zł
- podatek leśny - 76.000 zł
- podatek od środków transportowych - 209.000 zł,

Wieloletnia Prognoza Finansowa, która prezentuje główne wielkości budżetowe jak dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu i relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w ujęciu do 2034 roku, stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

Dochody w projekcie budżetu zaplanowano w wysokości 58.462.580zł.

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Dochody bieżące wynoszą – 45.306.629 zł.

Dochody majątkowe wynoszą – 13.155.951 zł

Dochody majątkowe roku przyszłego to środki zapewnione promesami z Rządowego Funduszu Polski Ład:

- Programu Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji: "Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej" - 6.000.000 zł, "Przebudowa dróg w gminie Fabianki III i IV etap" - 4.500.000 zł,

-Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji: "Ratunkowe prace konserwatorskie przy dolnej partii elewacji frontowej kościoła pw.św.Jakuba Apostoła w Chełmicy Dużej" - 144.648 zł, "Remont i konserwacja zabytkowego budynku lamusa w Szpetalu Górnym w gminie Fabianki" - 1.150.000 zł.

Wydatki w projekcie budżetu na 2024 rok wynoszą 76.347.160 zł.

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

Wydatki bieżące wynoszą – 44.943.583 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą – 31.403.577 zł.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023,

po korekcie wydatków stanowiących jednorazowe a obejmujące nowe konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek czy też związane z realizacją nowych zadań gminy. Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wyodrębniono także pozycję wydatków związanych z obsługą długu (odsetki od pożyczek i kredytów oraz prowizje). W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach.

Stan załuzenia gminy na dzień 30 września br. wynosi 2.292.232,97 zł.

Kwota długu w wierszu 6.0 wyliczona na 31.12.2023 r. jako przewidywane wykonanie wynosi 13.088.173,94 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu na koniec roku 2022 - 2.652.446,05 zł pomniejszoną o spłacone kredyty i pożyczki w 2023 roku w kwocie 482.533,85 zł, powiększoną o planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w 2023 r..

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

Z art. 243 ustawy o finansach publicznych wynika, iż łączna kwota przypadająca w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2034 wielkość dochodów, w tym dochodów bieżących, wielkość wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełnia w/w relację zarówno z ostatnich trzech jak i siedmiu lat. W celu bezpiecznej spłaty zaciągniętych i zaciąganych kredytów i pożyczek dochody bieżące winny rosnać w szybszym tempie niż wydatki bieżące. Jest to warunek konieczny realizacji przyjętych przedsięwzięć inwestycyjnych. Na rok 2024 nadwyżka operacyjna w wysokości 363.046 zł została osiągnięta po znacznym ograniczeniu wydatków bieżących

Zadaniem na lata przyszłe jest czuwanie nad wydatkami bieżącymi szczególnie w obecnie trudnej sytuacji gospodarczej kraju.

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” ujęte zostały przedsięwzięcia bieżące i majątkowe, w tym programy, projekty i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, w szczególności wynikającej z art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych dla których określono nazwę i cel zadania, okres realizacji, łączne nakłady finansowe i limity wydatków w poszczególnych latach.

Przedsięwzięcia bieżące:

– Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego - okres realizacji 2024-2025

Przedsięwzięcia majątkowe:

- Rozbudowa i modernizacji stacji uzdatniania wody w Szpitalu Górnym - okres realizacji 2024-2026 - bardzo duże zadanie możliwe do realizacji jedynie z udziałem środków unijnych,

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cyprianie okres realizacji 2024-2025

– Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w gminie Fabianki,

- Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Fabianki,

- Budowa chodnika przy drodze krajowej nr 67.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w oparciu o syntetyczną prognozę głównych paramaterów budżetowych zapewniając zgodność danych z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych powinna pozwolić na analizę realnych możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistych możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia Gminy Fabianki. Niskie zadłużenie pozwala nam na zaciąganie kredytów czy pożyczek na dalszy rozwój naszej gminy, jednakże niestabilność, wysoka inflacja a tym samym wysokie oprocentowanie wymusza dużą rozwagę

i wymaga podejmowania działań mających na celu racjonalizację wydatków budżetowych we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.