

**UCHWAŁA NR LXXI/342/2023  
RADY MIEJSKIEJ DOBRZYŃ NAD WISŁĄ**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą na lata  
2024 – 2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872), art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023r., poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą na lata 2024 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2038, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2027, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w pkt 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
- 5) W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr LV/262/2022 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z 20 grudnia 2022 roku, uchwała Nr LVIII/269/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 13 stycznia 2023 r., uchwała Nr LX/275/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 28 lutego 2023 r., uchwała Nr LXI/285/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 28 marca 2023 r., uchwała Nr LXII/290/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 9 maja 2023 r., uchwała Nr LXIII/299/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 16 czerwca 2023 r., uchwała Nr LXIV/304/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 11 lipca 2023 r., uchwała Nr LXVI/310/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 13 września 2023 r., uchwała Nr LXVII/321/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 13 października 2023 r., uchwała Nr LXVIII/327/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 14 listopada 2023 r., uchwała Nr LXIX/329/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 29 listopada 2023 r., uchwała Nr LXXI/338/2023 Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 20 grudnia 2023 r.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**inż. Krzysztof Pryciak**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr LXXI/342/2023  
Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą  
z dnia 20 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>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	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 2021	56 471 553,15	43 232 870,80	3 431 921,00	12 469,39	13 102 621,00	16 857 876,23	9 827 983,18	3 793 163,28	13 238 682,35	232 613,36	13 006 024,54	
Wykonanie 2022	60 523 889,38	54 353 301,78	5 877 807,57	18 814,39	13 927 583,00	21 453 986,93	13 075 109,89	4 716 965,32	6 170 587,60	38 336,35	6 131 027,10	
Plan 3 kw. 2023	57 503 561,62	46 188 295,26	2 962 415,00	24 085,00	18 131 788,00	8 927 199,16	15 998 791,45	5 750 000,00	11 315 266,36	100 000,00	11 215 266,36	
Wykonanie 2023	59 664 640,60	47 367 133,19	2 962 415,00	24 085,00	18 275 804,65	9 920 520,44	16 184 308,10	5 750 000,00	12 297 507,41	171 389,05	12 126 118,36	
2024	55 484 254,26	44 653 630,26	3 962 898,00	22 360,00	18 130 453,00	7 317 649,26	15 220 270,00	6 100 000,00	10 830 624,00	120 000,00	10 710 624,00	
2025	49 241 047,00	46 241 047,00	3 972 363,00	25 057,00	17 349 324,00	9 754 548,00	15 139 755,00	6 100 000,00	3 000 000,00	115 000,00	885 000,00	
2026	49 241 047,00	46 241 047,00	3 935 810,00	25 558,00	17 656 310,00	9 200 810,00	15 422 559,00	6 100 000,00	3 000 000,00	50 000,00	950 000,00	
2027	49 241 047,00	46 241 047,00	3 935 810,00	25 558,00	15 656 310,00	9 200 810,00	17 422 559,00	6 100 000,00	3 000 000,00	50 000,00	950 000,00	
2028	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2029	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2030	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2031	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2032	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2033	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	

2034	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2035	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2036	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2037	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2038	49 341 047,00	46 341 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	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 2021	54 761 115,27	41 350 547,98	16 940 212,71	0,00	0,00	185 657,34	0,00	0,00	0,00	13 410 567,29	13 410 567,29	89 900,00	
Wykonanie 2022	63 724 989,40	50 036 048,63	17 459 514,44	0,00	0,00	873 710,47	0,00	0,00	0,00	13 688 940,77	13 654 440,77	54 000,00	
Plan 3 kw. 2023	62 989 106,33	46 733 938,27	19 832 832,85	0,00	0,00	1 046 733,90	0,00	0,00	0,00	16 255 168,06	16 255 168,06	415 000,00	
Wykonanie 2023	61 706 298,54	47 070 492,98	20 526 844,93	0,00	0,00	1 046 733,90	0,00	0,00	0,00	14 635 805,56	13 365 568,16	415 000,00	
2024	56 269 451,32	44 538 477,15	22 542 030,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	11 730 974,17	11 730 974,17	960 000,00	
2025	48 239 147,00	44 653 677,91	19 200 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 585 469,09	3 585 469,09	90 000,00	
2026	48 233 547,00	44 843 572,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 389 975,00	3 389 975,00	60 000,00	
2027	48 297 787,77	44 843 572,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 454 215,77	3 454 215,77	60 000,00	
2028	48 532 793,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 189 221,00	0,00	0,00	
2029	48 331 547,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 987 975,00	0,00	0,00	
2030	48 287 887,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 944 315,00	0,00	0,00	
2031	48 161 047,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 817 475,00	0,00	0,00	
2032	48 161 047,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 817 475,00	0,00	0,00	
2033	48 161 047,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 817 475,00	0,00	0,00	
2034	48 161 047,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 817 475,00	0,00	0,00	
2035	48 161 047,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 817 475,00	0,00	0,00	
2036	48 359 123,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 015 551,00	0,00	0,00	
2037	48 561 047,00	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 217 475,00	0,00	0,00	
2038	48 598 854,64	44 343 572,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 255 282,64	0,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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
Wykonanie 2021	1 710 437,88	0,00	5 544 176,75	383 076,33	383 076,33	3 057 080,60	1 646 200,00	2 104 019,82	1 857 021,48
Wykonanie 2022	-3 201 100,02	0,00	8 786 291,96	1 778 675,67	1 778 675,67	3 015 390,16	3 015 390,16	3 992 226,13	756 901,22
Plan 3 kw. 2023	-5 485 544,71	0,00	8 459 849,38	4 241 939,77	1 699 179,00	884 219,54	884 219,54	3 333 690,07	2 902 146,17
Wykonanie 2023	-2 041 657,94	0,00	5 730 962,61	1 513 053,00	1 513 053,00	884 219,54	528 604,94	3 333 690,07	0,00
2024	-785 197,06	0,00	3 087 121,06	2 301 924,00	0,00	70 197,06	70 197,06	715 000,00	715 000,00
2025	1 001 900,00	1 001 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 007 500,00	1 007 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	943 259,23	943 259,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	808 254,00	808 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 009 500,00	1 009 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 053 160,00	1 053 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	981 924,00	981 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	742 192,36	742 192,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Imię prawniczkę nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>X7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	246 998,34	246 998,34	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 235 324,91	1 367 282,33	383 076,33	383 076,33	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 974 304,67	2 974 304,67	1 987 304,67	1 987 304,67	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 689 304,67	2 974 304,67	1 987 304,67	1 987 304,67	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 301 924,00	2 301 924,00	1 304 424,00	1 304 424,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 900,00	1 001 900,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 500,00	1 007 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	943 259,23	943 259,23	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	808 254,00	808 254,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 500,00	1 009 500,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 160,00	1 053 160,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	981 924,00	981 924,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	742 192,36	742 192,36	0,00	0,00	0,00	



<sup>1)</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:	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:								kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>(B)</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>1</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 277 547,92	0,00	1 882 322,82	7 043 423,24	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 868 042,58	15 688 941,26	0,00	4 317 253,15	11 324 869,44	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 956 576,36	0,00	-545 643,01	3 672 266,60	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	715 000,00	14 227 689,59	0,00	296 640,21	4 514 549,82	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 227 689,59	0,00	115 153,11	900 350,17	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 225 789,59	0,00	1 587 369,09	1 587 369,09	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 218 289,59	0,00	1 397 475,00	1 397 475,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 275 030,36	0,00	1 397 475,00	1 397 475,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 466 776,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 457 276,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 404 116,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 224 116,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 044 116,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 864 116,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 684 116,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 504 116,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 522 192,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	742 192,36	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 475,00	1 997 475,00	

<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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 2021	0,00%	x	8,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	1,39%	1,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,63%	4,09%	x	x	x	x
2024	4,01%	1,84%	2,16%	8,74%	9,55%	TAK	TAK
2025	2,91%	4,52%	x	6,55%	7,37%	TAK	TAK
2026	2,88%	3,93%	x	6,17%	6,49%	TAK	TAK
2027	2,71%	3,93%	x	5,36%	5,68%	TAK	TAK
2028	1,87%	4,44%	x	5,60%	5,92%	TAK	TAK
2029	2,31%	4,44%	x	5,11%	5,43%	TAK	TAK
2030	2,38%	4,42%	x	3,50%	3,82%	TAK	TAK
2031	2,63%	4,40%	x	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2032	2,63%	4,40%	x	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2033	2,63%	4,40%	x	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2034	2,61%	4,38%	x	4,35%	4,35%	TAK	TAK
2035	2,61%	4,38%	x	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2036	2,18%	4,38%	x	4,40%	4,40%	TAK	TAK
2037	1,75%	4,38%	x	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2038	1,67%	4,38%	x	4,39%	4,39%	TAK	TAK



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 2021	417 712,44	98 905,16	417 712,44	7 261 359,22	7 261 359,22	7 261 359,22	426 654,44	99 350,02	417 712,44
Wykonanie 2022	652 985,07	652 985,07	602 819,94	1 007 519,69	1 007 519,69	1 007 519,69	637 720,02	637 720,02	587 555,00
Plan 3 kw. 2023	20 038,89	20 038,89	20 038,89	2 577 652,57	2 577 652,67	2 577 652,67	35 303,89	35 303,89	35 303,89
Wykonanie 2023	20 038,89	20 038,89	20 038,89	2 577 652,57	2 577 652,67	2 577 652,67	35 303,89	35 303,89	35 303,89
2024	17 549,26	17 549,26	14 481,65	1 304 424,00	1 304 424,00	1 304 424,00	87 746,32	87 746,32	72 408,26
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



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 2021	10 630 829,96	10 630 829,96	7 152 350,44	14 064 656,17	426 654,44	13 638 001,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 787 730,33	4 787 730,33	3 021 460,88	7 841 588,49	626 035,13	7 215 553,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 712 120,22	2 712 120,22	1 902 898,45	16 712 118,47	3 135 656,89	13 576 461,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 712 120,22	2 712 120,22	1 902 898,45	16 009 618,47	3 135 656,89	12 873 961,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 796 228,14	35 000,00	9 761 228,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	278 000,00	0,00	278 000,00	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	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
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





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wiodoletniej 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. Automatyyczne 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodoletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr LXXI/342/2023  
Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą  
z dnia 20 grudnia 2023 roku

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)				20 901 114,80	9 796 228,14	278 000,00	0,00	0,00	10 074 228,14
1.a	- wydatki bieżące				100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 801 114,80	9 761 228,14	278 000,00	0,00	0,00	10 039 228,14
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				20 901 114,80	9 796 228,14	278 000,00	0,00	0,00	10 074 228,14
1.3.1	- wydatki bieżące				100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" -	DOBRZYŃ NAD WISŁĄ	2021	2024	100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 801 114,80	9 761 228,14	278 000,00	0,00	0,00	10 039 228,14
1.3.2.1	Modernizacja dróg na terenie gminy -	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą	2018	2024	725 542,46	102 228,14	0,00	0,00	0,00	102 228,14
1.3.2.2	Modernizacja dróg na terenie Gminy Dobrzyń nad Wisłą poprzez ich przebudowę -	DOBRZYŃ NAD WISŁĄ	2022	2024	14 994 734,22	5 355 000,00	0,00	0,00	0,00	5 355 000,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Krojczynie -	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą	2022	2024	740 909,45	715 000,00	0,00	0,00	0,00	715 000,00
1.3.2.4	Budowa boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Dyblin -	Gmina Dobrzyń nad Wisłą	2023	2025	298 000,00	10 000,00	278 000,00	0,00	0,00	288 000,00
1.3.2.5	Projekt i budowa przedszkola w Dobrzyniu nad Wisłą -	DOBRZYŃ NAD WISŁĄ	2023	2024	3 605 000,00	3 555 000,00	0,00	0,00	0,00	3 555 000,00
1.3.2.6	Modernizacja i doposażenie świetlic wiejskich oraz miejsc rekreacyjnych -	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą	2022	2024	436 928,67	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00

## **Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyń nad Wisłą na lata 2024 – 2038**

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą przedkłada w załączeniu Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024-2038.

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. Relacje między projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2024 rok a projektem budżetu na 2024 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Gminy. Dochody budżetu gminy na 2024 rok opierają się na wpływach takich jak: subwencje, podatki i opłaty lokalne, dotacje oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Realizacja przyszłorocznego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Prognoza na lata następne została zaplanowana w oparciu o szczegółową analizę wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające z podpisanych umów oraz przewidywany wzrost poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2024-2027. Od 2028 roku do 2038 roku planuje się dochody i wydatki na podobnym poziomie. Prognoza opracowana została na okres, na który planuje się zaciągnąć i spłacić zobowiązania.

### **DOCHODY**

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów. Plan dochodów uwzględnia podstawowe źródła o charakterze dochodów zewnętrznych, dochodów podatkowych i opłat lokalnych oraz dochodów pochodzących z wykorzystania składników majątkowych gminy.

**Plan dochodów ogółem na 2024 wynosi 55.484.254,26 zł**

W dochodach ogółem wyszczególniono:

**1. Dochody bieżące – 44.653.630,26 zł – 80,48%**

**Subwencje** - wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.19.2023.

Wyliczenie kwoty subwencji na 2024 rok oparte jest na wykonaniu dochodów podatkowych 2022 roku. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, składa się z kwoty podstawowej – 5.200.431,00 zł. i kwoty uzupełniającej – 1.661.062,00 zł. Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca kraju na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł – 2.788,93 zł natomiast na jednego mieszkańca naszej gminy 1.650,14 zł.

**Podatki i opłaty lokalne** - wielkość podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych przyjęto na podstawie projektów uchwał na 2024 r. Pozostałe opłaty planuje się na podstawie uchwał, zarządzeń i wykonania 2023 roku.

**Dotacje** - zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów: Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – pismem z 24.10.2023 roku WFB.I.3110.4.15.2023 oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego DWŁ-3113-1.2023 z dnia 23.10.2023 roku, przyjęto do projektu budżetu dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Plan dotacji nie obejmuje wszystkich zadań (zwrot akcyzy, stypendia, odziały przedszkolne).

**Udziały** - planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów pismo ST3.4750.19.2023 (38,46%).

**Pozostałe dochody bieżące** - zaplanowano na podstawie uchwał, zarządzeń i przewidywanego wykonania 2023 roku.

## **2. Dochody majątkowe – 10.830.624,00 zł, co stanowi 19,52% dochodów ogółem.**

Dochody majątkowe przyjęto w wielkościach realnych. Zgodnie z założeniami Wieloletnie Prognozy Finansowej dochody majątkowe mają zapewnić realizację planów inwestycyjnych.

### ***Dochody ze sprzedaży składników majątku –120.000,00 zł***

W 2024 roku dochody te pochodzić będą z następujących źródeł:

1) Sprzedaż lokali mieszkalnych – 100.000,00 zł

Gmina jest właścicielem lokali mieszkalnych przeznaczonych do sprzedaży.

2) Sprzedaż działki położonych w Dobrzyniu nad Wisłą – 20.000,00 zł

### ***Dochody na dofinansowanie inwestycji – 10.710.624,00 zł***

- Dotacja celowa w ramach PROW na "Budowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Chalin 570.007,00 zł

- Dotacja celowa w ramach PROW na " Przebudowę drogi gminnej w Leniach Wielkich” – 734.417,00 zł

- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 5.035.000,00 zł

- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na „Rozbudowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Dyblinie” – 499.800,00 zł
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na „Projekt i budowę Przedszkola w Dobrzyńcu nad Wisłą” – 2.975.000,00 zł
- Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 896.400,00 zł

### **Prognozowane dochody na lata 2025-2038**

W celu wykonywania zadań ustawowych musimy mieć dochody własne na wysokim poziomie. Ten cel można osiągnąć przede wszystkim poprzez odpowiedni poziom stawek podatkowych i opłat lokalnych, intensyfikacji działań w celu pozyskania nowych dochodów oraz odzyskania należności wymagalnych. Na 2024 rok zaplanowano wzrost stawek podatkowych o 10%. Aby zrealizować wydatki bieżące stawki podatkowe planuje się zwiększać corocznie.

Planując dochody bieżące w latach 2025 – 2038 przyjęto ich wzrost w latach 2025 – 2027 na poziomie 46.241.047,00 zł, od 2028 roku na poziomie 46.341.047,00 zł.

Zgodnie z założeniami dochody majątkowe mają zapewnić realizację planów inwestycyjnych. Chodzi głównie o inwestycje związane poprawą jakości wody oraz gospodarką ściekową na terenie gminy oraz modernizacją i rozbudową dróg. Aby zmniejszyć koszty utrzymania budynków użyteczności publicznej niezbędna jest termomodernizacja i inwestycje w odnawialne źródła energii. Środki pragniemy pozyskać ze środków zewnętrznych.

Jeżeli chodzi o dochody pochodzące ze sprzedaży składników majątkowych w następnych latach planuje się sprzedaż kolejnych lokali mieszkalnych oraz działek w miejscowościach: Dobrzyń nad Wisłą, Głowczyn oraz Chalin.

Na 2024 rok zaplanowano 120.000,00 zł ze sprzedaży składników majątkowych. Na 2025 rok 115.000,00 zł, na 2026 rok zaplanowano sprzedaż na poziomie 50.000,00 zł, na 2027 rok zaplanowano sprzedaż na poziomie 50.000,00 zł.

Planując dochody majątkowe w latach 2028 – 2038 przyjęto uśrednioną kwotę 3.000.000,00 zł (głównie dotacje i inne środki pieniężne na zadania inwestycyjne).

### **WYDATKI**

Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych.

### **Plan wydatków ogółem – 56.269.451,32 zł**

Plan wydatków budżetowych jest planem uwzględniającym koszty utrzymania i funkcjonowania Gminy oraz wszystkich jednostek organizacyjnych, a także instytucji kultury. Wydatki na rok 2024 prognozowane są przy założeniach zapewnienia sfinansowania wydatków stałych. Po stronie wydatków bieżących uwzględniono kwoty na spłatę odsetek od pożyczek i kredytów. Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2024 i lata kolejne pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W latach 2021 – 2023 była ona na poziomie: 1.882.322,82, 4.317.253,15 oraz planowana -418.409,79. W 2024 roku nadwyżkę operacyjną zaplanowano w wysokości 115.153,11 zł. W związku z planowanym stopniowym wzrostem dochodów bieżących i dochodów majątkowych (dotacje) w latach 2025 – 2027 planuje się ją na poziomie: 1.587.369,09, 1.397.475,00 oraz 1.397.475,00. Od 2028 roku planuje się ją na poziomie 1.997.475,00. Różnica wynika z wprowadzonej dyscypliny oraz oszczędności wydatków bieżących, dbaniem o stopniowe zwiększanie dochodów bieżących, a także priorytetem, jakimi są inwestycje związane z poprawą gospodarki wodno-kanalizacyjnej oraz budowaniem i przebudowywaniem dróg na terenie gminy oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej.

### **W ramach wydatków ogółem wyszczególniono:**

**a) wydatki bieżące w kwocie 44.538.477,15 zł, tj. 79,15%**, w tym: obsługa długu w kwocie 500.000,00 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W roku 2024 wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym. Przy realizacji zadań planujemy korzystać ze środków Urzędu Pracy (programy stażowe, roboty publiczne, prace interwencyjne oraz prace społecznie użyteczne), dotacji z W F O Ś i G W w Toruniu na programy związane z czystym powietrzem. Pragniemy także korzystać z innych środków bezzwrotnych.

**b) wydatki majątkowe w kwocie 11.730.974,17 zł tj. 20,85%** wydatków ogółem. Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych.

Do realizacji w 2024 roku zaplanowano zadania, które są już rozpoczęte na kwotę 9.761.228,14 zł oraz nowe zadania na kwotę 1.969.746,03 zł. W roku 2024 planowane są także wydatki inwestycyjne w formie dotacji na kwotę 960.000,00 zł.

### **Prognozowane wydatki na lata 2025-2038**

Wzrost wydatków uzależniony jest ściśle od dochodów, a przede wszystkim od podwyżek podatków i opłat lokalnych. Poziom wydatków majątkowych w tych latach wynika



z przyjętego wariantu planu inwestycyjnego dostosowanego do poziomu potrzeb inwestycyjnych mieszkańców, możliwości finansowych Gminy oraz możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. W latach 2025 – 2027 będą to głównie inwestycje kontynuowane. Od roku 2028 będą to głównie nowe zadania inwestycyjne.

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu ( art. 217 ust.1 u o f p). Wynik budżetu w latach 2024 - 2038 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2024 planuje się deficyt budżetu w wysokości -785.197,06 zł. Planowany deficyt budżetowy pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 70.197,06 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 715.000,00 zł. Na tym etapie są to kwoty wstępne, ponieważ przedsięwzięcia inwestycyjne planowano w wielkościach kosztorysowych, a zatem ich zmiana nastąpi po wyłonieniu wykonawców w drodze zamówień publicznych. Budżet zostanie zmieniony w pierwszym kwartale 2024 roku.

W latach 2025 -2038 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu ( spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek ).

### **Przychody budżetu**

W 2024 roku planuje się przychody budżetu w wysokości 3.087.121,06 zł, stanowią one kredyty i pożyczki w kwocie 2.301.924,00 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 70.197,06 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 715.000,00 zł.

### **Rozchody budżetu**

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Spłata przypadająca na 2024 rok – 2.301.924,00 zł, z czego kwota 1.304.424,00 zł stanowi spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Przewidujemy, że w wyniku wykonania budżetu 2023 roku osiągnięte zostaną większe wolne środki, w związku z tym nie będzie konieczności zaciągnięcia w całości planowanego w chwili

obecnej kredytu na spłatę rat. W przypadku zaistnienia w/w przesłanek prognoza będzie weryfikowana i aktualizowana.

### **Prognoza długu na lata 2025 – 2038**

Kwota długu wyliczona na 31.12.2024 r. wynosić będzie 14.227.689,59 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu 14.227.689,59 zł na koniec 2023 roku pomniejszoną o spłatę 2.301.924,00 zł, a powiększoną o zobowiązanie w wysokości 2.301.924,00 zł.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Kwota długu na koniec 2024 wynosić będzie 14.227.689,59 zł. Spłata zaciągniętych zobowiązań planowana jest do końca 2038 roku.

Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia zastosowano wzór wg ustawy o finansach publicznych. Po wyliczeniu WPF dokonano analizy wskaźników zadłużenia. Z analizy wynika, że wskaźniki spłaty zobowiązań są niższe od dopuszczalnego limitu określonego w art. 243 u f p. Dla 2024 roku wskaźnik wynosi 4,01%, a dopuszczalny to 9,16%; dla 2025 roku wskaźnik wynosi 2,91%, a dopuszczalny to 6,55%; dla 2026 roku wskaźnik wynosi 2,88%, a dopuszczalny to 6,34%; dla 2027 roku wskaźnik wynosi 2,71%, a dopuszczalny to 5,54% ... dla 2038 roku wskaźnik wynosi 1,67%, a dopuszczalny to 4,57%.

### **Przedsięwzięcia Gminy Dobrzyń nad Wisłą**

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań.

#### ***Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Krojczynie***

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 740.909,45,00 zł. Na 2024 rok zaplanowano 715.000,00 zł.

#### ***Budowa boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Dyblin***

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 298.000,00 zł. Na 2024 rok zaplanowano 10.000,00 zł, na 2025 rok zaplanowano 278.000,00 zł.

#### ***Projekt i budowa przedszkola w Dobrzyniu nad Wisłą***

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 3.605.000,00 zł. Na 2024 rok zaplanowano 3.555.000,00 zł.

#### ***Modernizacja dróg na terenie gminy***

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 725.542,46 zł. Na rok 2024 zaplanowano kwotę 102.228,14 zł.

#### ***Modernizacja dróg na terenie Gminy Dobrzyń nad Wisłą poprzez ich przebudowę***

Całkowity koszt przedsięwzięcia to 14.994.734,22 zł. Na 2024 rok zaplanowano 5.355.000,00 zł.

***Program „Czyste powietrze”***

Całkowity koszt zadania 100.000,00 zł, na 2024 rok przewidziano kwotę 35.000,00 zł.

***Modernizacja i doposażenie świetlic wiejskich oraz miejsc rekreacyjnych***

Całkowity koszt przedsięwzięcia to kwota 436.928,67 zł. Na 2024 rok zaplanowano kwotę 24.000,00 zł.

**Uzasadnienie wprowadzenia nowej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2038**

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych, realizacji przedsięwzięć, obsługi długu w danym okresie. Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle szeroki, że uzasadnione jest wprowadzenie nowej uchwały.