

ZARZĄDZENIE NR 67/2025
WÓJTA GMINY FABIANKI
z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Fabianki na lata 2026-2043

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153, 1436) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2043 oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029.

§ 2. Projekt wieloletniej prognozy finansowej przedkłada:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem zaopiniowania,
- organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Fabianki

Zbigniew Słomski

Uchwała Nr
Rady Gminy Fabianki
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Fabianki na lata 2026-2043

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 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, 1436) **Rada Gminy postanawia:**

§ 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2043, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, 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 VIII/74/2024 z dnia 11 grudnia 2024 r. z póź.zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr
Rady Gminy Fabianki z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:									
		Dochody bieżące X	z tego:						Dochody majątkowe X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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 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
Wykonanie 2023	54 008 002,56	47 771 247,30	11 389 272,00	147 754,00	14 353 429,25	8 633 790,71	13 247 001,34	5 357 963,75	6 236 755,26	2 660,00	6 234 095,26
Wykonanie 2024	62 457 663,49	57 006 630,06	17 718 538,00	137 557,00	15 711 720,00	11 176 158,02	12 262 657,04	5 462 672,90	5 451 033,43	0,00	5 451 033,43
Plan 3 kw. 2025	77 786 587,01	61 725 433,29	35 903 935,00	236 863,12	3 676 324,44	10 619 542,57	11 288 768,16	5 300 000,00	16 061 153,72	4 344,00	16 056 809,72
2026	70 764 801,66	65 301 617,96	38 783 701,00	430 784,00	5 747 170,00	8 521 877,96	11 818 085,00	5 900 000,00	5 463 183,70	0,00	5 463 183,70
2027	74 300 000,00	66 300 000,00	39 000 000,00	450 000,00	5 800 000,00	9 000 000,00	12 050 000,00	5 950 000,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2028	77 600 000,00	67 600 000,00	40 000 000,00	500 000,00	6 000 000,00	9 000 000,00	12 100 000,00	6 100 000,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
2029	73 850 000,00	68 850 000,00	40 500 000,00	550 000,00	6 100 000,00	9 500 000,00	12 200 000,00	6 150 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2030	74 350 000,00	69 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2031	73 100 000,00	70 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2032	73 100 000,00	71 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

2033	73 100 000,00	71 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	74 000 000,00	72 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	74 000 000,00	72 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2036	74 000 000,00	72 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2038	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2041	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2042	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2043	76 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

²¹ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²² 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 wójt stosuje się dla lat wykreślających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

²³ 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.

²⁴ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 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
Wykonanie 2023	54 947 252,09	44 963 848,68	20 281 380,99	0,00	0,00	160 176,75	0,00	0,00	0,00	9 983 403,41	9 983 403,41	470 923,50
Wykonanie 2024	69 685 691,70	52 693 826,28	24 535 071,92	0,00	0,00	117 260,48	0,00	0,00	0,00	16 991 865,42	13 053 817,20	798 451,46
Plan 3 kw. 2025	104 995 726,01	66 371 391,94	30 772 112,86	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	38 624 334,07	38 624 334,07	2 569 495,00
2026	93 001 055,66	63 696 975,96	31 421 579,85	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	29 304 079,70	28 728 396,00	735 000,00
2027	72 000 000,00	63 000 000,00	31 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2028	75 000 000,00	64 000 000,00	32 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00
2029	71 250 000,00	65 000 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00
2030	71 750 000,00	65 500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	0,00	0,00
2031	70 500 000,00	65 500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2032	70 500 000,00	65 500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2033	70 500 000,00	65 500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2034	71 400 000,00	66 400 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2035	71 400 000,00	66 400 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2036	71 400 000,00	66 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2037	73 400 000,00	67 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2038	73 400 000,00	67 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00

2039	73 400 000,00	67 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2040	73 400 000,00	67 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2041	73 400 000,00	67 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2042	73 400 000,00	67 400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2043	74 707 051,88	68 707 051,88	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2023	-939 249,53	0,00	12 167 699,11	0,00	0,00	9 515 253,06	0,00	2 652 446,05	939 327,04
Wykonanie 2024	-7 228 028,21	0,00	17 120 274,03	6 374 358,30	6 374 358,30	8 576 003,53	853 669,91	2 169 912,20	0,00
Plan 3 kw. 2025	-27 209 139,00	0,00	27 709 139,00	18 239 540,38	17 739 540,38	1 434 240,32	1 434 240,32	8 035 358,30	8 035 358,30
2026	-22 236 254,00	0,00	22 936 254,00	22 936 254,00	22 236 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2039	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 292 948,12	1 292 948,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	482 533,85	482 533,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	422 647,20	422 647,20	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00

2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 948,12	1 292 948,12	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy uwzględnić w szczególności przychody pochodzące z prywatnej działalności jednostki i samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	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:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
		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 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	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 169 912,20	0,00	2 807 398,62	14 975 097,73	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 035 358,30	0,00	4 312 803,78	15 058 719,51	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 301 293,68	375 000,00	-4 645 958,65	4 823 639,97	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 592 948,12	0,00	1 604 642,00	1 604 642,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 292 948,12	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 692 948,12	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	35 092 948,12	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	32 492 948,12	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	29 892 948,12	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	27 292 948,12	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	24 692 948,12	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	22 092 948,12	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	19 492 948,12	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 892 948,12	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 292 948,12	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 692 948,12	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	

2039	x	x	x	x	0,00	0,00	9 092 948,12	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 492 948,12	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	3 892 948,12	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	1 292 948,12	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 292 948,12	5 292 948,12

⁸⁾ Skorygowanie o stratki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie disanku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, określonych w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	19,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	26,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	11,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-6,64%	x	x	x	x
2026	3,48%	7,71%	12,83%	12,63%	TAK	TAK
2027	4,89%	6,63%	11,10%	10,90%	TAK	TAK
2028	5,29%	7,00%	9,08%	8,88%	TAK	TAK
2029	5,22%	7,33%	6,23%	6,03%	TAK	TAK
2030	4,47%	6,27%	5,66%	5,46%	TAK	TAK
2031	4,42%	7,28%	5,42%	5,22%	TAK	TAK
2032	4,36%	8,58%	5,08%	4,88%	TAK	TAK
2033	4,36%	8,58%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2034	4,31%	8,47%	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2035	4,31%	8,47%	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2036	4,17%	8,33%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2037	4,05%	9,46%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2038	4,05%	9,46%	8,45%	8,45%	TAK	TAK

2039	4,05%	9,46%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2040	4,05%	9,46%	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2041	4,05%	9,46%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2042	4,05%	9,46%	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2043	2,29%	7,69%	9,30%	9,30%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 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
Wykonanie 2023	497 310,35	497 310,35	471 178,35	409 498,10	409 498,10	409 498,10	626 384,46	626 384,46	594 058,30
Wykonanie 2024	965 416,32	965 416,32	871 785,73	481 798,00	481 798,00	399 893,00	952 088,70	952 088,70	876 229,99
Plan 3 kw. 2025	2 191 992,52	2 191 992,52	1 979 090,61	2 991 610,40	2 991 610,40	2 763 659,11	3 141 219,95	3 141 219,95	2 802 787,99
2026	1 313 754,96	1 313 754,96	1 192 398,32	4 887 500,00	4 887 500,00	4 299 252,77	3 185 576,11	3 185 576,11	2 730 288,48
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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
Wykonanie 2023	212 667,56	212 667,56	212 667,56	4 541 000,00	120 000,00	4 421 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	836 494,19	836 494,19	535 509,53	12 585 028,00	12 585 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	10 485 227,05	10 485 227,05	8 676 291,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 583 850,53	15 583 850,53	12 797 420,27	3 654 254,65	525 000,00	3 129 254,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	455 745,35	455 745,35	355 745,35	2 520 745,35	425 000,00	2 095 745,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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

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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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 zadaniowych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
Wykonanie 2023	482 533,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	433 187,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86 265,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	350 000,00	1 125 000,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	-2 848 605,00	x	0,00	0,00
2026	361 000,00	375 000,00	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	428 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	470 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	52 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	170 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	170 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	170 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	170 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	124 394,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	78 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	78 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	78 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	78 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2039	39 042,74	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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

³⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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.

⁴⁾ Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą, w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^{x)} - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają 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 zadłużnięto oraz planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informacje 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
Rady Gminy Fabianki z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 400 000,00	3 654 254,65	2 520 745,35	100 000,00	0,00	7 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 050 000,00	525 000,00	425 000,00	100 000,00	0,00	1 050 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 350 000,00	3 129 254,65	2 095 745,35	0,00	0,00	6 350 000,00
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:				1 250 000,00	794 254,65	455 745,35	0,00	0,00	1 250 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 250 000,00	794 254,65	455 745,35	0,00	0,00	1 250 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul.Włocławskiej i ulicach sąsiednich w Szpetalu Górnym - V etap -	Urząd Gminy Fabianki	2025	2027	1 250 000,00	794 254,65	455 745,35	0,00	0,00	1 250 000,00
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				6 150 000,00	2 860 000,00	2 065 000,00	100 000,00	0,00	6 150 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 050 000,00	525 000,00	425 000,00	100 000,00	0,00	1 050 000,00
1.3.1.1	Przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego -	Urząd Gminy Fabianki	2025	2027	550 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.1.2	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Gminy Fabianki	2026	2028	500 000,00	225 000,00	175 000,00	100 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 100 000,00	2 335 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w gminie Fabianki -	Urząd Gminy Fabianki	2026	2027	1 200 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Fabianki -	Urząd Gminy Fabianki	2026	2027	1 200 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.3	Zakup nieruchomości -	FABIANKI	2025	2026	1 500 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg w gminie Fabianki -	Urząd Gminy Fabianki	2026	2027	1 200 000,00	960 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00

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 2039 roku. W 2026 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 2043. W tegorocznym budżecie deficyt pokrywamy przychodami, wolnymi środkami i nadwyżką z rozliczenia lat ubiegłych oraz przychodami z kredytów i pożyczek.

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. Trudno jest stworzyć realną wieloletnią prognozę finansową.

Na rok 2026 dochody zostały przyjęte wg wielkości zawartych w zawiadomieniu Ministerstwa Finansów, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, wpływy z podatku od nieruchomości, środków transportu, rolnego i leśnego według obecnych stawek, w oparciu o analizę wykonania dochodów za trzy kwartały 2025 r. i wykonania za 2024 r. zawarte w sprawozdaniach budżetowych. Dochody z podatków zaplanowano w wysokości:

- podatek od nieruchomości - 5.900.000 zł
- podatek rolny - 440.000 zł
- podatek leśny - 73.000 zł
- podatek od środków transportowych - 391.000 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 2043 roku, stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

Dochody w projekcie budżetu zaplanowano w wysokości 70.764.801,66 zł.

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 – 65.301.617,96 zł.

Dochody majątkowe wynoszą – 5.463.183,70 zł

Wydatki w projekcie budżetu na 2026 rok wynoszą 93.001.055,66 zł.

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

Wydatki bieżące wynoszą – 63.696.975,96 zł.

Wydatki majątkowe wynoszą – 29.304.079,70 zł.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2025, 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 założeń gminy na dzień 30 września br. wynosi 5.596.374,50 zł.

Kwota długu w wierszu 6.0 wyliczona na 31.12.2025 r. jako przewidywane wykonanie wynosi 23.301.293,68 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu na koniec roku 2024 - 8.035.358,30 zł pomniejszoną o spłacone kredyty i pożyczki w 2025 roku w kwocie 350.000 zł, powiększoną o planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w 2025 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 2026-2043 wielkość dochodów, w tym dochodów bieżących, wielkość wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami spełnia w/w relację z ostatnich 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 2026 nadwyżka operacyjna w wysokości 1.604.642 zł została osiągnięta po znacznym ograniczeniu wydatków bieżących. Zadaniem na lata przyszłe jest czuwanie nad wydatkami bieżącymi.

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 majątkowe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Włocławskiej i ulicach sąsiednich w Szpitalu Górnym - V etap"
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w gminie Fabianki, okres realizacji 2026-2027
- Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie Fabianki, okres realizacji 2026-2027
- Przebudowa dróg w gminie Fabianki

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 każde zaciąganie zobowiązań wymaga dużej rozważli. Cały czas należy podejmować działania mające na celu racjonalizację wydatków budżetowych we wszystkich sferach działalności i samorządu oraz zintensyfikować działania w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.