

Objaśnienia do Uchwały Nr LXIII.576.2023 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 22 grudnia 2023 r.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

WPF zawiera prognozę dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych oraz przychodów i rozchodów. W skład wieloletniej prognozy finansowej wchodzi rozszerzona wersja prognozy długu, wieloletni plan inwestycyjny, objaśnienia przyjętych wartości oraz limity wydatków na programy i projekty realizowane ze środków unijnych.

Wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Dąbrowa Chełmińska opracowano na lata 2024 – 2034, tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki oraz spłaty wynikające z zaciągniętych zobowiązań.

Określono wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028.

1. Wykonanie roku 2017

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb - Z oraz Rb - NDS za rok 2017 (dochody wykonanie – 35 786 188,45 zł, wydatki wykonanie – 35 698 846,00 zł). Budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 87 342,45 zł. Zadłużenie gminy na dz. 31.12.2017 r. wynosi 6 705 172,00 zł.

2. Wykonanie roku 2018

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb - Z oraz Rb - NDS za rok 2018 (dochody wykonanie – 41 500 999,65 zł, wydatki wykonanie – 39 891 860,35 zł). Budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 1 609 139,30 zł. Zadłużenie gminy na dz. 31.12.2018 r. wynosi 6 453 974,00 zł.

3. Wykonanie roku 2019

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb - Z oraz Rb - NDS za rok 2019 (dochody wykonanie – 48 094 598,65 zł, wydatki wykonanie – 45 867 053,93 zł). Budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 2 227 544,72 zł. Zadłużenie gminy na dz. 31.12.2019 r. wynosi 5 222 774,00 zł.

4. Wykonanie roku 2020

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb - Z oraz Rb - NDS za rok 2020 (dochody wykonanie – 49 009 307,94 zł, wydatki wykonanie – 48 530 438,25 zł). Budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 478 869,69 zł. Zadłużenie gminy na dz. 31.12.2020 r. wynosi 5 512 854,00 zł.

5. Wykonanie roku 2021

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb - Z oraz Rb - NDS za rok 2021 (dochody w wysokości 55 680 444,11 zł, wydatki w wysokości 51 833 853,10 zł). Budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 3 846 591,01 zł. Zadłużenie gminy na dz. 31.12.2021 r. wynosi 5 559 518,00 zł.

6. Wykonanie roku 2022

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb - Z oraz Rb - NDS za rok 2022 (dochody w wysokości 62 030 270,24 zł, wydatki w wysokości 62 284 448,65 zł). Budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości 254 178,41 zł.
Zadłużenie gminy na dz. 31.12.2022 r. wynosi 6 394 435,16 zł.

7. Plan za III kwartał roku 2023

- dochody i wydatki wykazano w wysokościach zgodnych z Zarządzeniem Nr 0050.64.2023 Wójta Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 20 września 2023 r.
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 na podstawie Uchwały Nr LIX.541.2023 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 6 września 2023 r.
Planowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody zgodne są ze sporządzonymi sprawozdaniami budżetowymi za III kwartał 2023 r.

8. Wykonanie roku 2023

- dane zawarte w tej kolumnie wynikają z Uchwałą Nr LXII.575.2023 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 22 grudnia 2023 r.(dochody w wysokości 59 994 903,66 zł, wydatki w wysokości 64 648 741,41 zł).

9. Prognoza na rok 2024

- zakłada się kwoty dochodów w wysokości 53 037 059,41 zł (w tym: planuje się dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 470 000,00 zł: sprzedaż 4 działek na cele mieszkaniowe, sprzedaż 1 działki na cele działalności gospodarczej oraz sprzedaż mieszkań komunalnych w miejscowości Strzyżawa) i wydatki w kwocie 54 155 059,41 zł, z tego wydatki majątkowe – 6 365 445,75 zł.

Planowany deficyt budżetu w wysokości 1 118 000,00 zł, sfinansowany zostanie w sposób następujący:

1) środkami w wysokości 118 000,00 zł na zadanie inwestycyjne w zakresie kanalizacji:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wałdowo Królewskie” - 58 000,00 zł,

- „Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska” – 60 000,00 zł.

2) kredytem bankowym w wysokości 1 000 000,00 zł na następujące zadania inwestycyjne:

- „Budowa wodociągu na ulicy Łąkowej i Fermowej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska” – 60 000,00 zł;

- „Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi powiatowej w miejscowości Boluminek i Bolumin” – 100 000,00 zł;

- „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych - ulica Klonowa w miejscowości Bolumin” - 50 000,00 zł;

- „Rozbudowa drogi gminnej Nr 050501C w zakresie budowy ścieżki rowerowej w miejscowościach Nowy Dwór i Reptowo” – 50 000,00 zł,

- „Budowa drogi na części ulicy Targowej i Łososiowej, rozbudowa ulicy Młyńskiej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska oraz budowa parkingu ogólnodostępnego w miejscowości Czarże” – 430 000,00 zł;

- „Budowa drogi gminnej na odcinku nr 1 w km od 0+000,00 do 0+156,44 oraz odcinku nr 2 w km od 0+156,44 do 0+277,77 w miejscowości Strzyżawa” – 270 000,00 zł;

- „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Dąbrowa Chełmińska” – 40 000,00 zł.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1 076 082,57 zł i wydatki na obsługę długu w wysokości 450 000,00 zł,
Kwota długu na koniec 2024 r. wyniesie 6 618 600,18 zł.

Gmina w 2024 roku skorzysta z możliwości umorzenia pożyczki zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wysokości 44 711,00 zł, co zmniejszy zadłużenie i spłaty w 2024 roku. Kwota wpływająca na obniżenie długu wyliczona została na podstawie następującej umowy:

- pożyczka w wysokości **304 000,00 zł** z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup średniego samochodu ratownictwa chemiczno – ekologicznego dla OSP Czarze. Spłaty od roku 2017 do roku 2025. Spłaty w roku 2017 26 823,00 zł, od roku 2018 do roku 2024 po 35 764,00 zł i w roku 2025 – 26 829,00 zł. Kwota spłaty: 259 289,00 zł, tj. 85,29 %, kwota umorzenia 44 711,00 zł, tj. 14,71 %.

Przewidywany poziom umorzenia pożyczek na 2024 rok z WFOŚiGW w Toruniu wynosić ma do 15 % wypłaconej kwoty pożyczki nie więcej niż 200 000,00 zł.

W 2024 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

10. Prognoza na rok 2025

- planuje się dochody w wysokości 58 734 860,00 zł i wydatki w kwocie 57 605 640,00 zł, w tym: wydatki majątkowe 9 906 000,000 zł (kontynuacja następujących zadań inwestycyjnych.: „Budowa drogi na części ulicy Targowej i Łososiowej, rozbudowa ulicy Młyńskiej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska oraz budowa parkingu ogólnodostępnego w miejscowości Czarze”, „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wałdowo Królewskie”, „Przebudowa części drogi gminnej Nr 050504C w miejscowości Czarze i Borki”, „Dobudowa budynku kuchni dla ZS w Dąbrowie Chełmińskiej, oraz budowa 3 wind dla szkół podstawowych w miejscowościach Czarze, Dąbrowa Chełmińska i Ostromecko”, rozwój sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i wydatki o charakterze dotacyjnym).

W 2025 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku otrzymanego ze spadku z mocy prawa (grunty o powierzchni 6,3732 ha i budynki w obrębie Czemplowo) w wysokości 1 800 000,00 zł.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2 067 218,86 zł i odsetki w wysokości 450 000,00 zł, w tym spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu unii Europejskiej w wysokości 1 129 220,00 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2025 r. – 4 551 381,32 zł.

W 2025 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

11. Prognoza na rok 2026

- prognozuje się dochody w kwocie 47 831 640,00 zł i wydatki w wysokości 47 831 640,00 zł, z tego wydatki inwestycyjne w wysokości 500 000,00 zł.

W 2026 roku nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 856 221,46 zł i odsetki w wysokości 350 000,00 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2026 r. – 3 695 159,86 zł.

W 2026 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

12. Prognoza na rok 2027

- zakłada się, że dochody wyniosą 47 831 640,00 zł i wydatki 47 831 640,00 zł, z tego wydatki majątkowe w wysokości 900 000,00 zł.

Nie planuje się również dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 745 778,04 zł oraz odsetki od zobowiązań w wysokości 200 000,00 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2027 r. wyniesie 2 949 381,82 zł.

W 2027 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

13. Prognoza na rok 2028

- planuje się dochody w wysokości 48 531 640,00 zł i wydatki w kwocie 48 531 640,00 zł, z tego wydatki inwestycyjne – 900 000,00 zł.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 716 737,39 zł oraz odsetki od zobowiązań w wysokości 150 000,00 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2028 r. wyniesie 2 232 644,43 zł.

W 2028 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

14. Prognoza na rok 2029

- zakłada się, że dochody wyniosą 49 531 640,00 zł i wydatki 49 531 640,00 zł, w tym wydatki majątkowe – 1 000 000,00 zł.

Nie planuje się również dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 589 931,77 zł oraz odsetki od zobowiązań w wysokości 100 000,00 zł.

Planowana kwota długu na 31.12.2029 r. wyniesie 1 642 712,66 zł.

W 2029 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

15. Prognoza na rok 2030

- planuje się dochody w wysokości 53 181 640,00 zł i wydatki w kwocie 52 941 938,12 zł, w tym wydatki majątkowe – 1 100 000,00 zł.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 594 446,37 zł oraz odsetki od zobowiązań w wysokości 50 000,00 zł.

Planowana kwota długu na 31.12.2030 r. wyniesie 1 048 266,29 zł.

W 2030 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

16. Prognoza na rok 2031

- planuje się dochody w wysokości 53 181 640,00 zł i wydatki w kwocie 52 728 311,06 zł.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 453 328,94 zł oraz odsetki od zobowiązań w wysokości 30 000,00 zł.

Planowana kwota długu na 31.12.2031 r. wyniesie 594 937,35 zł.

W 2031 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

17. Prognoza na rok 2032

- planuje się dochody w wysokości 55 000 000,00 zł i wydatki w kwocie 54 685 244,83 zł.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 314 755,17 zł oraz odsetki od zobowiązań w wysokości 20 000,00 zł.

Planowana kwota długu na 31.12.2032 r. wyniesie 280 182,18 zł.

W 2032 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

18. Prognoza na rok 2033

- prognozuje się dochody w wysokości 55 550 000,00 zł i wydatki – 55 369 817,82 zł.
Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 180 182,18 zł oraz odsetki od zobowiązań w kwocie 10 000,00 zł.
Prognozowana kwota długu na koniec 2033 r. wyniesie 100 000,00 zł.
W 2033 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

19. Prognoza na rok 2034

- prognozuje się dochody w wysokości 55 550 000,00 zł i wydatki – 55 450 000,00 zł.
Planowane spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 100 000,00 zł oraz odsetki od zobowiązań w kwocie 5 000,00 zł.
Prognozowana kwota długu na koniec 2034 r. wyniesie 0,00 zł.
W 2034 roku Gmina spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przyjęte wielkości dochodów, wydatków bieżących i majątkowych oraz przychody i rozchody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zapewniają sukcesywne zmniejszanie zadłużenia gminy.

W przyjętych wielkościach w WPF zakłada się wzrost dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości, opłat za dostarczanie wody i odprowadzenie ścieków. Planuje się wzrost wydatków bieżących uzależniony od otrzymanych dotacji i subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2024-2028.

W wykazie przedsięwzięć do realizacji w latach 2024-2028 ujęto następujące zadania inwestycyjne i bieżące:

Zadania inwestycyjne

1. „Przebudowa części drogi gminnej Nr 050504C w miejscowości Czarże i Borki”. Łączne nakłady finansowe: 1 567 274,00 zł, w tym 846 427,00 zł – środki PROW.
2. „Budowa SUW w miejscowości Nowy Dwór”. Łączne nakłady finansowe – 1 804 517,05 zł, w tym: w 2026 r. – 200 000,00 zł, w 2027 r. 750 000,00 zł, w 2028 r. – 854 517,05 zł. Planowana realizacja zadania w latach 2026-2028.
3. „Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi powiatowej w miejscowości Boluminek i Bolumin”. Łączne nakłady finansowe – 370 000,00 zł, w 2024 r. – 200 000,00 zł.
4. Budowa wiaty na działce nr 11/2 w miejscowości Borki. Łączne nakłady finansowe – 29 000,00 zł, w 2024 r. – 17 000,00 zł.
5. „Rozbudowa drogi gminnej Nr 050501C w zakresie budowy ścieżki rowerowej w miejscowościach Nowy Dwór i Reptowo”. Łączne nakłady finansowe – 2 719 414,75 zł, w 2024 r. – 1 231 937,75 zł.
6. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wałdowo Królewskie”. Łączne nakłady finansowe – 508 000,00 zł, w tym: w 2024 r. – 58 000,00 zł, w 2025 r. – 450 000,00 zł.
7. „Budowa drogi na części ul. Targowej i ul. Łososiowej, rozbudowa ul. Młyńskiej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska oraz budowa parkingu ogólnodostępnego w miejscowości Czarże”. Łączne nakłady finansowe – 6 814 680,88 zł, w tym: w 2024 r. – 430 000,00 zł, w 2025 r. – 6 335 000,00 zł.
8. „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Dąbrowa Chełmińska”. Łączne nakłady finansowe – 2 000 000,00 zł, w 2024 r. – 2 000 000,00 zł.
9. „Dobudowa budynku kuchni dla ZS w Dąbrowie Chełmińskiej, oraz budowa 3 wind dla szkół podstawowych w miejscowościach Czarże, Dąbrowa Chełmińska i Ostromecko”. Łączne nakłady finansowe – 2 434 000,00 zł, w tym: w 2024 r. – 45 000,00 zł, w 2025 r. – 2 389 000,00 zł.

10. „Zmiana sposobu użytkowania budynku ośrodka zdrowia w miejscowości Dąbrowa Chełmińska na Gminną Bibliotekę Publiczną i Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w miejscowości Dąbrowa Chełmińska”. Łączne nakłady finansowe – 65 000,00 zł, w tym: w 2024 r. – 35 000,00 zł.
11. „Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń biblioteki na pomieszczenia szkolne w miejscowości Dąbrowa Chełmińska”. Łączne nakłady finansowe – 35 000,00 zł, w 2024 r. – 25 000,00 zł. Jednostka koordynująca – Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej.
12. „Rozbudowa remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Gzin” . Łączne nakłady finansowe - 23 600,00 zł, w 2024 r. – 5 000,00 zł.
13. „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Dąbrowie Chełmińskiej ul. Jaskółcza”. Łączne nakłady finansowe – 136 120,00 zł, w 2024 r. – 26 000,00 zł.
14. „Budowa wodociągu na ulicy Łąkowej i Fermowej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska”. Łączne nakłady finansowe – 68 130,08 zł, w 2024 r. – 60 000,00 zł.
15. „Budowa oświetlenia drogowego na ulicy Bohaterów w Czemlewie” . Łączne nakłady finansowe – 88 840,00 zł, w 2024 r. – 28 000,00 zł.
16. „Budowa drogi gminnej na odcinku nr 1 w km od 0+000,00 do 0+156,44 oraz odcinku nr 2 w km od 0+156,44 do 0+277,77 w miejscowości Strzyżawa” . Łączne nakłady finansowe – 779 132,00 zł, w 2024 r. – 729 132,00 zł.
17. „Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Chełmińska”. Łączne nakłady finansowe 60 000,00 zł, realizacja w 2024 r. – 60 000,00 zł.

Zadania bieżące

1. „Kujawsko – Pomorska Teleopieka” projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej – szacunkowy koszt zadania 12 228,00 zł (2024 rok – 4 076,00 zł, w 2025 – 4 076,00 zł, w 2026 r. – 4 076,00 zł).
2. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0, przewidywany koszt trwałości projektu - 60 000,00 zł, (2024 r. – 12 000,00 zł, w 2025 r.- 12 000,00 zł, w 2026 r. – 12 000,00 zł, w 2027 r.- 12 000,00 zł, w 2028 r. – 12 000,00 zł).
3. Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Dąbrowa Chełmińska na lata 2023-2025. Łączne nakłady finansowe - 315 000,00 zł, w tym: w 2024 r. -152 500,00 zł, w 2025 r. - 152 500,00 zł.