

UCHWAŁA NR 180/XXI/20
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2021 – 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1378) oraz art. 226, art. 227, art. 229 art. 231 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2021 – 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 – *Wieloletnia Prognoza Finansowa* i Załącznikiem Nr 2 – *Wykaz Przedsięwzięć WPF* do Uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie przedsięwzięć,
- 2) 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. Traci moc Uchwała 106/XI/19 Rady Gminy Stara Biała z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2020 – 2030.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodnicząca Rady

Małgorzata Edyta Lewandowska

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r., poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 180/XXI/20 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 29/12/2020 r.

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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 2018	60 166 012,97	57 444 930,14	13 282 271,00	425 247,34	9 482 716,00	13 746 614,83	20 508 080,97	16 632 339,64	2 721 082,83	7 632,00	2 598 388,00	
Wykonanie 2019	64 668 053,15	63 638 993,45	13 772 743,00	440 636,20	10 351 305,00	16 504 205,11	22 570 104,14	16 924 030,96	1 029 059,70	24 053,18	827 386,60	
Plan 3 kw. 2020	73 284 606,04	70 090 653,04	14 672 022,00	450 000,00	10 435 443,00	18 926 716,24	25 606 471,80	17 685 000,00	3 193 953,00	2 300,00	3 079 001,00	
Wykonanie 2020	73 377 420,00	68 679 365,00	14 672 022,00	375 000,00	10 435 443,00	18 358 915,00	24 837 985,00	17 154 450,00	4 698 055,00	2 300,00	3 079 001,00	
2021	71 570 000,00	71 565 850,00	14 599 973,00	400 000,00	11 109 088,00	19 526 335,50	25 930 453,50	18 250 000,00	4 150,00	2 300,00	0,00	
2022	74 153 475,00	74 151 175,00	15 147 500,00	415 000,00	11 525 675,00	20 160 000,00	26 903 000,00	18 739 875,00	2 300,00	2 300,00	0,00	
2023	76 833 880,00	76 831 580,00	15 715 500,00	431 000,00	11 957 880,00	20 815 200,00	27 912 000,00	19 350 000,00	2 300,00	2 300,00	0,00	
2024	79 612 100,00	79 609 800,00	16 305 000,00	447 000,00	12 406 300,00	21 491 500,00	28 960 000,00	19 978 875,00	2 300,00	2 300,00	0,00	
2025	82 492 000,00	82 492 000,00	16 916 500,00	464 000,00	12 871 500,00	22 190 000,00	30 050 000,00	20 628 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	85 472 025,00	85 472 025,00	17 550 850,00	481 000,00	13 354 000,00	22 911 175,00	31 175 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	88 563 560,00	88 563 560,00	18 209 000,00	499 000,00	13 854 775,00	23 655 785,00	32 345 000,00	21 992 250,00	0,00	0,00	0,00	
2028	91 769 350,00	91 769 350,00	18 895 000,00	517 500,00	14 374 350,00	24 424 500,00	33 558 000,00	22 707 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	95 091 025,00	95 091 025,00	19 605 000,00	537 000,00	14 913 350,00	25 219 250,00	34 816 425,00	23 445 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	98 528 610,00	98 528 610,00	20 340 000,00	557 135,00	15 472 600,00	26 038 875,00	36 120 000,00	24 207 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

⁴⁾ 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	63 923 883,65	44 921 621,11	16 820 223,31	0,00	0,00	78 356,64	0,00	0,00	0,00	19 002 262,54	19 002 262,54	35 688,39
Wykonanie 2019	68 836 984,12	53 688 851,73	19 384 772,85	0,00	0,00	219 735,10	0,00	0,00	0,00	15 148 132,39	15 148 132,39	406 755,40
Plan 3 kw. 2020	75 488 140,78	61 466 794,49	21 316 400,45	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 021 346,29	14 021 346,29	50 925,00
Wykonanie 2020	69 750 500,00	58 450 500,00	20 880 150,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	11 300 000,00	11 300 000,00	50 924,77
2021	80 427 632,00	65 660 280,65	23 258 164,00	390 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	14 767 351,35	14 767 351,35	3 480,00
2022	72 407 005,00	67 000 000,00	24 305 000,00	381 000,00	0,00	448 500,00	0,00	0,00	0,00	5 407 005,00	5 407 005,00	0,00
2023	74 537 410,00	68 675 000,00	25 400 000,00	372 000,00	0,00	382 500,00	0,00	0,00	0,00	5 862 410,00	5 862 410,00	0,00
2024	77 212 100,00	70 400 000,00	26 540 000,00	363 000,00	0,00	351 500,00	0,00	0,00	0,00	6 812 100,00	6 812 100,00	0,00
2025	80 092 000,00	72 160 000,00	27 735 000,00	355 000,00	0,00	289 500,00	0,00	0,00	0,00	7 932 000,00	7 932 000,00	0,00
2026	84 172 025,00	73 964 000,00	28 983 000,00	345 000,00	0,00	227 500,00	0,00	0,00	0,00	10 208 025,00	10 208 025,00	0,00
2027	87 263 560,00	75 813 100,00	30 287 000,00	336 000,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	11 450 460,00	11 450 460,00	0,00
2028	90 469 350,00	77 708 000,00	31 650 000,00	330 000,00	0,00	136 500,00	0,00	0,00	0,00	12 761 350,00	12 761 350,00	0,00
2029	93 791 025,00	79 650 700,00	33 075 000,00	318 000,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	14 140 325,00	14 140 325,00	0,00
2030	97 228 610,00	81 642 000,00	34 565 000,00	310 000,00	0,00	45 500,00	0,00	0,00	0,00	15 586 610,00	15 586 610,00	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 2018	-3 757 870,68	0,00	9 886 112,54	6 732 345,26	604 103,40	153 767,28	153 767,28	3 000 000,00	3 000 000,00
Wykonanie 2019	-4 168 930,97	0,00	9 128 241,86	4 000 000,00	2 853 530,00	0,00	0,00	5 128 241,86	1 315 400,97
Plan 3 kw. 2020	-2 203 534,74	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00
Wykonanie 2020	3 626 920,00	0,00	3 812 840,89	0,00	0,00	12 837,22	0,00	3 800 003,67	0,00
2021	-8 857 632,00	0,00	10 604 102,00	7 100 000,00	5 353 530,00	3 504 102,00	3 504 102,00	0,00	0,00
2022	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 296 470,00	2 296 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie 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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 470,00	1 146 470,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 465,26	1 596 465,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 465,26	1 596 465,26	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 470,00	2 296 470,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 732 345,26	0,00	12 523 309,03	15 677 076,31
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 585 875,26	0,00	9 950 141,72	15 078 383,58
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 989 410,00	0,00	8 623 858,55	12 423 858,55
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 989 410,00	0,00	10 228 865,00	14 041 705,89
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 342 940,00	0,00	5 905 569,35	9 409 671,35
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 596 470,00	0,00	7 151 175,00	7 151 175,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 300 000,00	0,00	8 156 580,00	8 156 580,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	9 209 800,00	9 209 800,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	10 332 000,00	10 332 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	11 508 025,00	11 508 025,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	12 750 460,00	12 750 460,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	14 061 350,00	14 061 350,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	15 440 325,00	15 440 325,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 886 610,00	16 886 610,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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 2018	0,00%	x	28,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	17,44%	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,75%	20,76%	x	x	x	x
2021	4,59%	11,83%	11,83%	22,60%	23,70%	TAK	TAK
2022	4,77%	14,08%	14,08%	17,19%	18,29%	TAK	TAK
2023	5,45%	15,24%	15,25%	14,45%	15,56%	TAK	TAK
2024	5,36%	16,45%	16,46%	13,72%	13,72%	TAK	TAK
2025	5,05%	17,61%	x	15,26%	15,26%	TAK	TAK
2026	2,99%	18,76%	x	16,41%	16,89%	TAK	TAK
2027	2,80%	19,92%	x	15,92%	16,39%	TAK	TAK
2028	2,62%	21,08%	x	16,27%	16,27%	TAK	TAK
2029	2,45%	22,23%	x	17,59%	17,59%	TAK	TAK
2030	2,28%	23,36%	x	18,76%	18,76%	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 ^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	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 ^x	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 2018	609 641,80	609 641,80	547 619,55	13 300,00	13 300,00	13 300,00	264 266,12	264 266,12	242 121,54
Wykonanie 2019	84 333,03	84 333,03	84 206,43	0,00	0,00	0,00	395 515,27	395 515,27	333 366,42
Plan 3 kw. 2020	579 241,25	579 241,25	517 081,00	343 660,00	343 660,00	343 660,00	579 241,25	579 241,25	493 936,01
Wykonanie 2020	579 240,85	579 240,85	517 080,60	343 660,00	343 660,00	343 660,00	567 656,43	567 656,43	484 057,29
2021	388 595,50	388 595,50	340 502,00	0,00	0,00	0,00	388 595,50	388 595,50	340 502,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 2018	838,39	838,39	0,00	13 778 671,70	325 784,17	13 452 887,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 045,40	11 045,40	0,00	10 714 929,61	437 501,93	10 277 427,68	0,00	0,00	204 907,90	0,00
Plan 3 kw. 2020	344 585,00	344 585,00	343 660,00	6 240 166,25	489 241,25	5 750 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	344 584,77	344 584,77	343 660,00	4 091 705,00	465 780,00	3 625 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 480,00	3 480,00	0,00	9 052 075,50	388 595,50	8 663 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 310 000,00	0,00	5 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	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
2025	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 146 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	1 596 465,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 596 465,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 096 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 200 000,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, 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” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 180/XXI/20 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 29/12/2020 r.

kwoty w zł.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do												
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 438 286,75	9 052 075,50	5 310 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 888 195,50
1.a	- wydatki bieżące				822 836,75	388 595,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 595,50
1.b	- wydatki majątkowe				21 615 450,00	8 663 480,00	5 310 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 499 600,00
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:				838 286,75	392 075,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 075,50
1.1.1	- wydatki bieżące				822 836,75	388 595,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 595,50
1	projekt: Zwiększenie dostępności do usług społecznych w gminie Stara Biała (w ramach RPO WM 2014-2020) - poprawa jakości usług społecznych i usług opieki zdrowotnej	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2021	822 836,75	388 595,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 595,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 450,00	3 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00
1	projekt ASI - Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - rozwój e-usług dla obywateli i przedsiębiorców oraz zwiększanie dostępu do technologii ICT w administracji	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2016	2021	15 450,00	3 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00
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	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	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	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				21 600 000,00	8 660 000,00	5 310 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 496 120,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 600 000,00	8 660 000,00	5 310 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 496 120,00
1	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2017	2021	1 060 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00

2	Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gm. Stara Biała	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2017	2023	5 350 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
3	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2023	1 560 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
4	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2023	930 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
5	Opracowanie projektu i budowa drogi gminnej Nr 291314W - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2021	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
6	Opracowanie projektu i budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Wyszynie - poprawa infrastruktury i zaplecza rekreacyjno - sportowego na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2022	6 000 000,00	2 700 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00
7	Opracowanie projektu i przebudowa dróg wewnętrznych w miejsc. Maszewo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2021	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
8	Rozbudowa drogi gminnej Nr 291307W w miejscowości Bronowo Zalesie oraz Nowe Bronowo od km 0+003,50 do km 1+080,69 wraz z przebudową skrzyżowania z drogą gminną Nr 291310W - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2021	1 700 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
9	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Ogorzelice - zapewnienie mieszkańcom gmin swobodnego dostępu do punktów zbierania odpadów	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2021	400 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 120,00
10	Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2022	1 500 000,00	200 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2030 Gminy Stara Biała

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Jej zakres obejmuje lata 2020 – 2030, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2021 rok wartości określające poziom dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jest zgodny z wartościami ujętymi w projekcie Uchwały Budżetowej na 2021 rok.

Przy określaniu poziomu dochodów i wydatków w latach 2021 – 2030 wzięto pod uwagę zarówno dynamikę wzrostu tych wartości w latach poprzednich, jak i w oparciu o dane ekonomiczne przyjęte dla roku 2020, jako roku bazowego.

Wielkości stanowiące rozchody w latach 2021 – 2030 stanowią wielkości przewidziane jako spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, jak i rat kapitałowych od kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych planowanych do zaciągnięcia.

Przy opracowywaniu wartości stanowiących dochody bieżące wykorzystano:

1. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r. – w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021.
2. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 r. – w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2020 r. (M.P.2019.1018).
3. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2020 r. – w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r.
4. Obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 8 października 2020 r. – w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2021 r.
5. Obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23 lipca 2020 r. – w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2021 r.

Wysokość dochodów i wydatków planowanych do zrealizowania w 2021 roku zostały skalkulowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego poziomu wykonania dochodów i wydatków za 2020 rok.
2. Wysokości stawki podatku rolnego, ustalonej w wysokości 50,00 zł. za 1 dt.
3. Wysokości stawek dla podatku od nieruchomości na 2020 rok – zgodnie z Uchwałą Nr 67/VIII/19 Rady Gminy Stara Biała z dnia 26 września 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2020 roku. Zgodnie z treścią art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170), Rada Gminy jest zobowiązana do określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą przekroczyć stawek maksymalnych określonych przez ustawodawcę.

Stosownie do art. 20 ust.1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W związku z powyższym Minister Rozwoju i Finansów Obwieszczeniem z dnia 24 lipca 2019 r. określił górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2020 rok.

4. Wysokości wpływów z tytułu podatku leśnego określonej na podstawie stawki podanej przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 20 października 2020 roku ustalonej - w wysokości 196,84 zł. za 1 m³.
5. Wysokości stawek podatku od środków transportowych ustalonych na dotychczasowym poziomie (tj. bez zmian w stosunku do 2020 roku).
6. Przyjęcie średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,80%.
7. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Pracy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 1,00% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
8. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Solidarnościowy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
9. Informacji otrzymanej z Ministerstwa Rozwoju i Finansów w sprawie wysokości udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencji ogólnej (załącznik do pisma Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r.).
10. Informacji otrzymanej z Wydziału Finansów MUW w Warszawie (WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23.10.2020 r.) w sprawie wysokości kwot dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2021 rok
11. Informacji otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku w sprawie wysokości dotacji przeznaczonej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców – pismo Nr DPŁ.3112.18/20 z dnia 19.10.2020 r.
12. Wysokości poziomu dopłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków dla poszczególnych grup taryfowych określonych w zgodnie z Uchwałą Nr 67/VIII/19 Rady Gminy Stara Biała z dnia 26 września 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2020 roku. Zgodnie z przyjętą taryfą za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków ustalono dopłatę z budżetu Gminy Stara Biała do ceny 1 m³.

Poziom dochodów ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok został ustalony w wysokości 7 1570 000,00 zł. Zaplanowane zostały dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

–	Dochody bieżące	w wysokości	71 565 850,00 zł.,	których źródłem pochodzenia są m.in.:
1.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		14 599 973,00	rubr. 1.1.1.
2.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		400 000,00	rubr. 1.1.2.
3.	z subwencji ogólnej		11 109 088,00	rubr. 1.1.3.
4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		19 526 335,50	rubr. 1.1.4.
5.	pozostałe dochody bieżące		25 930 453,50	rubr. 1.1.5.
	<i>w tym:</i>			
		<i>z podatku od nieruchomości</i>	<i>18 250 000,00</i>	<i>rubr. 1.1.5.1.</i>
–	Dochody majątkowe	w wysokości	4 150,00 zł.,	które stanowią:
1.	ze sprzedaży majątku		4 150,00	rubr. 1.2.1.

Poziom planowanych do uzyskania dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące oraz dochody majątkowe w latach 2021 – 2030 przedstawia się w sposób następujący:

	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2021	71 570 000,00	71 565 850,00	4 150,00
2022	74 153 475,00	74 151 175,00	2 300,00
2023	76 833 880,00	76 831 580,00	2 300,00
2024	79 612 100,00	79 609 800,00	2 300,00
2025	82 492 000,00	82 492 000,00	0,00
2026	85 472 025,00	85 472 025,00	0,00
2027	88 563 560,00	88 563 560,00	0,00
2028	91 769 350,00	91 769 350,00	0,00
2029	95 091 025,00	95 091 025,00	0,00
2030	98 528 610,00	98 528 610,00	0,00

Dochody ogółem po zmniejszeniu o dochody majątkowe dają w rezultacie kwotę dochodów bieżących, których wielkość ma znaczenie w przypadku obliczania relacji spłaty zobowiązań, zgodnie ze wzorem określonym w art. 243 uofp. Na poziom dochodów bieżących istotny wpływ mają:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- dochody z subwencji ogólnej,
- dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące (w tym: dochody z podatku od nieruchomości.

Planowany poziom dochodów w latach 2021 – 2030 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się w sposób następujący:

2021	14 599 973,00
2022	15 147 500,00
2023	15 715 500,00
2024	16 305 000,00
2025	16 916 500,00
2026	17 550 850,00
2027	18 209 000,00
2028	18 895 000,00
2029	19 605 000,00
2030	20 340 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2021 – 2030 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 3,75%.

Planowany poziom dochodów w latach 2021 – 2030 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się w sposób następujący:

2021	400 000,00
2022	415 000,00
2023	431 000,00
2024	447 000,00
2025	464 000,00
2026	481 000,00
2027	499 000,00
2028	517 500,00
2029	537 000,00
2030	557 135,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2021 – 2030 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 3,75%.

Subwencja ogólna dla gmin składa się z części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej. Prognozowanie kwot z powyższego tytułu następuje wg założeń makroekonomicznych publikowanych przez Ministra Finansów.

Planowany poziom dochodów w latach 2021 – 2030 z tytułu subwencji przedstawia się w sposób następujący:

2021	11 109 088,00
2022	11 525 675,00
2023	11 957 880,00
2024	12 406 300,00
2025	12 871 500,00
2026	13 354 000,00
2027	13 854 775,00
2028	14 374 350,00
2029	14 913 350,00
2030	15 472 600,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu subwencji w latach 2021 – 2030 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 3,75%.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące to w szczególności pozycja obejmująca dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowych przy współudziale środków europejskich

Planowany poziom dochodów w latach 2021 – 2030 z tytułu dotacji i środków na cele bieżące przedstawia się w sposób następujący:

2021	19 526 335,50
2022	20 160 000,00
2023	20 815 200,00
2024	21 491 500,00
2025	22 190 000,00
2026	22 911 175,00
2027	23 655 785,00
2028	24 424 500,00
2029	25 219 250,00
2030	26 038 875,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w latach 2021 – 2030 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 3,25%.

Pozostałe dochody bieżące to przede wszystkim wpływy uzyskiwane z następujących źródeł:

- z podatku od nieruchomości,
- z podatku rolnego,
- z podatku leśnego,
- z podatku od środków transportowych,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
- z podatku od spadków i darowizn,
- z opłaty skarbowej,
- z opłaty eksploatacyjnej,
- z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych,
- z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

Planowany poziom dochodów w latach 2021 – 2030 z tytułu pozostałych dochodów bieżących przedstawia się w sposób następujący:

2021	25 930 453,50
2022	26 903 000,00
2023	27 912 000,00
2024	28 960 000,00
2025	30 050 000,00
2026	31 175 000,00
2027	32 345 000,00
2028	33 558 000,00
2029	34 816 425,00
2030	36 120 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu opłat i podatków w latach 2021 – 2030 kształtuje się na poziomie ok. 3,75%.

W grupie pozostałych dochodów bieżących wyeksponowana została pozycja dotycząca podatku od nieruchomości. Podstawą realizacji dochodów w tym zakresie są przepisy ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych.

Opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają następujące nieruchomości lub obiekty budowlane:

- grunty, gdzie podstawą opodatkowania jest powierzchnia gruntu wyrażona w metrach kwadratowych lub hektarach
- budynki lub ich części, gdzie podstawą opodatkowania jest powierzchnia użytkowa budynku lub jego części wyrażona w m²,
- budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, gdzie podstawą opodatkowania jest wartość.

Planowany poziom dochodów w latach 2021 – 2030 z tytułu podatku od nieruchomości przedstawia się w sposób następujący:

2021	18 250 000,00
2022	18 739 875,00
2023	19 350 000,00
2024	19 978 875,00
2025	20 628 000,00
2026	21 300 000,00
2027	21 992 250,00
2028	22 707 000,00
2029	23 445 000,00
2030	24 207 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2021 – 2030 kształtuje się na poziomie ok. 3,75%.

Dochody majątkowe definiuje art. 235 ust 3 uofp wskazując, że są to dotacje i środki na inwestycje (w tym: dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje).

Wydatki budżetu obejmują całokształt prognozowanych wydatków jednostki samorządu terytorialnego niezależnie od ich źródeł i charakteru. Wydatki budżetu są bowiem następstwem wykonywania zadań i kompetencji przekazanych organom jst ustawami. Zgodnie z art. 216 ust. 2 upfp wydatki budżetu są przeznaczone na realizację zadań określonych w odrębnych przepisach, a w szczególności na:

- zadania własne,
- zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami,
- zadania przejęte przez jst do realizacji w drodze umowy lub porozumienia,
- zadania realizowane wspólnie z innymi jst,
- pomoc rzeczową lub finansową dla innych jst,
- programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 upfp,,
- realizację zadań wynikających z porozumień, o których mowa w art. 19 ust. 4 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych

Poziom wydatków ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok został ustalony w wysokości 80 427 632,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 65 660 280,65 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 14 767 351,35 zł.

Poziom planowanych do realizacji wydatków w latach 2021 – 2030 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki ogółem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2021	80 427 632,00	65 660 280,65	14 767 351,35
2022	72 407 005,00	67 000 000,00	5 407 005,00
2023	74 537 410,00	68 675 000,00	5 862 410,00
2024	77 212 100,00	70 400 000,00	6 812 100,00
2025	80 092 000,00	72 160 000,00	7 932 000,00
2026	84 172 025,00	73 964 000,00	10 208 025,00
2027	87 263 560,00	75 813 100,00	11 450 460,00
2028	90 469 350,00	77 708 000,00	12 761 350,00
2029	93 791 025,00	79 650 700,00	14 140 325,00
2030	97 228 610,00	81 642 000,00	15 586 610,00

Poziom i strukturę poszczególnych wydatków planowano przy założeniu zrównoważonego i ostrożnościowego podejścia do planowanych dochodów. Poza tym prognoza wydatków oparta została na założeniu określonym w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, iż poziom planowanych wydatków bieżących nie może przewyższyć poziomu dochodów bieżących. W związku z powyższym przy planowaniu poziomu wydatków bieżących wzięto pod uwagę konieczność wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej, którą można będzie przeznaczyć na zadania inwestycyjne.

Dynamika wzrostu poziomu wydatków bieżących w latach 2021 – 2030 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 2,50%.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w latach 2021 – 2030 przedstawia się w sposób następujący:

2021	5 905 569,35
2022	7 151 175,00
2023	8 156 580,00
2024	9 209 800,00
2025	10 332 000,00
2026	11 508 025,00
2027	12 750 460,00
2028	14 061 350,00
2029	15 440 325,00
2030	16 886 610,00

W ramach wydatków bieżących w 2021 roku wyszczególniono:

- a. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 23 258 164,00 zł. (rubr. 2.1.1)

W planie wydatków bieżących na 2021 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 23 258 164,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W ramach prognozowanych na lata 2021 – 2030 wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz dodatków stażowych.

Dynamika wzrostu poziomu wydatków bieżących przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2021 – 2030 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 4,50%.

W latach 2022 – 2030 planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przedstawiają się w sposób następujący:

2022	24 305 000,00
2023	25 400 000,00
2024	26 540 000,00
2025	27 735 000,00
2026	28 983 000,00
2027	30 287 000,00
2028	31 650 000,00

2029	33 075 000,00
2030	34 565 000,00

- a. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 390 000,00 zł. (rubr. 2.1.2), które przeznacza się płatności z tytułu poręczeń i gwarancji (dotyczy: poręczenia pożyczki pochodzącej ze środków NFOŚiGW dla Gminnej Spółki Gospodarka Komunalna "Stara Biała" Sp. z o.o. przeznaczony na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Ludwikowo i Wyszyna” – etap II.)

W latach 2021 – 2030 planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji przedstawiają się w sposób następujący:

2021	390 000,00
2022	381 000,00
2023	372 000,00
2024	363 000,00
2025	355 000,00
2026	345 000,00
2027	336 000,00
2028	330 000,00
2029	318 000,00
2030	310 000,00

- b. Wydatki na obsługę długu w 2021 roku w wysokości 250 000,00 zł. (rubr. 2.1.3.), które przeznacza się na zapłatę odsetek od:
- emisji obligacji w 2018 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 240 000,00 zł,
 - pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, przeznaczonej na sfinansowanie deficytu budżetowego w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała” w wysokości 10 000,00 zł.

W latach 2021 – 2030 planowane wydatki na obsługę długu przedstawiają się w sposób następujący:

2021	250 000,00		
2022	448 500,00	w tym: z tytułu zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku	248 500,00
2023	382 500,00		217 500,00
2024	351 500,00		211 750,00
2025	289 500,00		206 500,00
2026	227 500,00		227 500,00
2027	182 000,00		182 000,00
2028	136 500,00		136 500,00
2029	91 000,00		91 000,00
2030	45 500,00		45 500,00

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem. Planowany na 2021 roku budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości (–) 8 857 632,00 zł. (rubr. 3). W latach 2022 – 2030 planowany wynik budżetu, który stanowi nadwyżkę budżetową, przedstawia się w sposób następujący:

2022	1 746 470,00
2023	2 296 470,00
2024	2 400 000,00
2025	2 400 000,00
2026	1 300 000,00
2027	1 300 000,00
2028	1 300 000,00
2029	1 300 000,00
2030	1 300 000,00

W 2021 roku zaplanowane zostały przychody budżetowe (rubr. 4) w wysokości – 10 604 102,00 zł, które stanowiąc będą:

- papiery wartościowe (obligacje) w kwocie 7 100 000,00 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 504 102,00 zł.

Przychody przeznacza się na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 8 857 632,00 zł,
- rozchody budżetu w wysokości 1 746 470,00 zł, tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (obligacji).

W latach 2022 – 2030 nie planuje się przychodów budżetowych (rubr. 4). Przychody nie kształtują wyniku budżet, ale pozwalają na jego zrównoważenie.

W latach 2021– 2030 zaplanowane zostały rozchody budżetu (rubr. 5), które przeznacza się na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (rubr. 5.1.), co przedstawia się w sposób następujący:

	rozchody budżetu	spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym: z tytułu zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku
2021	1 746 470,00	1 746 470,00	x
2022	1 746 470,00	1 746 470,00	x
2023	2 296 470,00	2 296 470,00	200 000,00
2024	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00

Kwota długu (rubr. 6), która wykazywana jest na koniec każdego jest wynikiem następującego działania:

dług na koniec roku poprzedniego + zaciągnięty dług (występuje w 2021 roku) - spłata długu w poszczególnych latach (rozchody budżetu rubr. 5.).

W latach 2021 – 2030 sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

2021	15 342 940,00
2022	13 596 470,00
2023	11 300 000,00
2024	8 900 000,00
2025	6 500 000,00
2026	5 200 000,00
2027	3 900 000,00
2028	2 600 000,00
2029	1 300 000,00
2030	0,00

Prognozowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2021 – 2030 (rubr. 3.1.) zostaje przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, co przedstawia się w sposób następujący:

	przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym: z tytułu zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku
2022	1 746 470,00	1 746 470,00	x
2023	2 296 470,00	2 296 470,00	200 000,00
2024	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00

2027	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2021 – 2030 wskaźniki spłaty zobowiązań przedstawiają się w sposób następujący, a mianowicie:

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)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		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)	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)	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	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
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	28,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	17,44%	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,75%	20,76%	x	x	x	x
2021	4,59%	11,83%	11,83%	22,60%	23,70%	TAK	TAK
2022	4,77%	14,08%	14,08%	17,19%	18,29%	TAK	TAK
2023	5,45%	15,24%	15,24%	14,45%	15,56%	TAK	TAK
2024	5,36%	16,45%	16,45%	13,72%	13,72%	TAK	TAK
2025	5,05%	17,61%	x	15,26%	15,26%	TAK	TAK
2026	2,99%	18,76%	x	16,41%	16,89%	TAK	TAK
2027	2,80%	19,92%	x	15,92%	16,39%	TAK	TAK
2028	2,62%	21,08%	x	16,27%	16,27%	TAK	TAK
2029	2,45%	22,23%	x	17,59%	17,59%	TAK	TAK
2030	2,28%	23,36%	x	18,76%	18,76%	TAK	TAK

Zgodnie z danymi zawartymi w rubr. 8.4., która zawiera informację o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 u.o.f.p., 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 wyraźnie widać, iż w opracowanej prognozie finansowej na lata 2020 – 2025 powyższy wskaźnik jest spełniony w całym okresie na który sporządzona jest prognoza.

Zgodnie z danymi zawartymi w rubr. 8.4.1., która zawiera informację o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 u.o.f.p., po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wyraźnie widać, iż w opracowanej prognozie finansowej na lata 2020 – 2025 powyższy wskaźnik jest spełniony w całym okresie na który sporządzona jest prognoza.

Pozycje 8.4 i 8.4.1 odpowiadają na pytanie, czy jednostka może uchwalić budżet i WPF. W przypadku niezachowania przedmiotowej relacji dla roku budżetowego, a w sytuacji WPF także dla kolejnych lat, zastosowanie mają przepisy dotyczące programu naprawczego.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp.

W latach 2020 – 2021 zaplanowano do realizacji projekt pn. „Zwiększenie dostępności do usług społecznych w gminie Stara Biała” (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020). W związku z powyższym zaplanowano dochody (rubr. 9.1.) oraz wydatki bieżące (rubr. 9.3.) w tym zakresie, co przedstawia się w sposób następujący:

	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp
2021	388 595,50	388 595,50
2022	0,00	0,00
2023	0,00	0,00
2024	0,00	0,00
2025	0,00	0,00
2026	0,00	0,00
2027	0,00	0,00
2028	0,00	0,00
2029	0,00	0,00
2030	0,00	0,00

Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp w wysokości 9 052 075,50 zł. (rubr. 10.1.), które przeznacza się na realizację przedsięwzięć:

- w ramach wydatków bieżących (rubr. 10.1.1.) w wysokości: 388 595,50 zł.
- w ramach wydatków majątkowych (rubr. 10.1.2.) w wysokości: 8 663 480,00 zł.

Kwotę w wysokości 388 595,50 zł. przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	<i>Na realizację projektu pn. „Zwiększenie dostępności do usług społecznych w gminie Stara Biała” (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020)</i>	388 595,50
----	---	------------

Kwotę w wysokości 8 663 480,00 zł. przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała</i>	960 000,00
2.	<i>Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała</i>	750 000,00
3.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała</i>	160 000,00
4.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała</i>	100 000,00
5.	<i>Opracowanie projektu i budowa drogi gminnej Nr 291314W</i>	2 000 000,00
6.	<i>Opracowanie projektu i budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Wyszynie</i>	2 700 000,00
7.	<i>Opracowanie projektu i przebudowa dróg wewnętrznych w miejsc. Maszewo</i>	500 000,00
8.	<i>Rozbudowa drogi gminnej Nr 291307W w miejscowości Bronowo Zalesie oraz Nowe Bronowo od km 0+003,50 do km 1+080,69 wraz z przebudową skrzyżowania z drogą gminną Nr 291310W</i>	1 100 000,00
9.	<i>Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Ogorzelice</i>	190 000,00
10.	<i>Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże</i>	200 000,00
11.	<i>projekt ASI - Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - rozwój e-usług dla obywateli i przedsiębiorców oraz zwiększanie dostępu do technologii ICT w administracji</i>	3 480,00

W latach 2022 – 2030 planowane wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp przedstawiają się w sposób następujący:

	wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 uofp	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2022	5 310 000,00	0,00	5 310 000,00
2023	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00

- dla 2022 roku w ramach wydatków majątkowych w wysokości 5 310 000,00 zł przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	<i>Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biąta</i>	750 000,00
2.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biąta</i>	160 000,00
3.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biąta</i>	100 000,00
4.	<i>Opracowanie projektu i budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Wyszynie</i>	3 000 000,00
5.	<i>Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże</i>	1 300 000,00

- dla 2023 w ramach wydatków majątkowych w wysokości 1 010 000,00 zł przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	<i>Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biąta</i>	750 000,00
2.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biąta</i>	160 000,00
3.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biąta</i>	100 000,00

Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązanie z Uchwałą Budżetową oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego

Wieloletnia prognoza finansowa stanowi instrument zarządzania finansami lokalnymi. Przyjmowane wartości planistyczne w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów mają ścisły związek z poziomem realizacji zadań publicznych.

Ponadto stanowi ona dokument potwierdzający spełnienie relacji zobowiązań w okresie na jaki została przyjęta prognoza długu. Realistyczność wieloletniej prognozy finansowej ma gwarantować wiarygodność zawartych w niej danych, a co za tym idzie możliwość uchwycenia określonych tendencji w gospodarce finansowej gminy.

Realistyczność wieloletniej prognozy finansowej należy odczytywać przede wszystkim jako możliwość weryfikacji przyjętych parametrów finansowych na podstawie dokumentów, przyjętych strategii, zakładanych wskaźników, jak również danych historycznych. Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby konstruowania prognoz finansowych jednostki samorządu terytorialnego są zamieszczane i okresowo aktualizowane na stronie internetowej Ministerstwa Finansów. O realistyczności prognozowanych parametrów finansowych decydują również:

- harmonogramy spłat pożyczek, kredytów, wykup obligacji,
- uchwalane zwolnienia podatkowe,
- decyzje wprowadzające zmiany organizacyjne w strukturze samorządu,
- harmonogramy finansowania przedsięwzięć wieloletnich.

Zgodnie z art. 226 uofp wieloletnia prognoza finansowa prezentuje dla każdego roku objętego prognoz określone parametry finansowe, których minimalny zakres wyznaczają przepisy uofp.

Kwestia zgodności danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej z danymi przedstawionymi w Uchwale Budżetowej jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z przepisu tego wynika, iż wartości przyjęte we wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne. Zgodność ta powinna występować co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwotami przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Każdorazowa zmiana w budżecie powodująca zmiany w wysokościach określających poziom dochodów bieżących budżetu czy też poziom wydatków bieżących (albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych) ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wskaźnik zadłużenia, o którym mowa w art. 243 uofp ma charakter indywidualny.

Jednostki samorządu terytorialnego zobligowane są do podawania informacji o prognozowanym poziomie kwoty długu oraz do pozostałych informacji wynikających z tych wielkości.

Budżet jednostki samorządu terytorialnego zawiera niezbędne dane umożliwiające sporządzenie i przedstawienie prognozowanej kwoty długu, której wielkość jest opracowywana na podstawie sprawozdawczości i wielkości uchwalonych w budżecie. W relacji budżetu oraz WPF występuje wzajemne oddziaływanie. Konieczność modyfikacji bieżące polityki finansowej poprzez wprowadzanie odpowiednich zmian w budżecie często wymaga również modyfikacji WPF a zwłaszcza w części związanej z krótkoterminową perspektywą.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem o znaczeniu strategicznym, który powinien być uchwalony nie później niż sama uchwała budżetowa, co wskazuje na konieczność dostosowania kwot w uchwale budżetowej do wielkości z występujących w wieloletniej prognozie finansowej. Wartości występujące w wieloletniej prognozie finansowej podlegają weryfikacji i kontroli wraz z wprowadzanymi zmianami w budżecie w zakresie określonym w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zapisy występujące w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego, poczynając od momentu jej uchwalenia, poprzez zmiany dokonywane w ciągu roku budżetowego, mają istotny wpływ na wartości prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej zarówno w zakresie bieżącego roku budżetowego, jak i w latach następnych.

Jakiegokolwiek zmiany dotyczące przedsięwzięć wieloletnich powodują istotne zmiany nie tylko w obrębie danej inwestycji, ale również mają wpływ na poziom wydatków, poziom długu oraz wskaźników istotnych do podejmowania strategicznych decyzji związanych z realizacją budżetu. Są to niewątpliwie informacje na podstawie których można określić wielkości niezbędne do zaspokajania rosnącego zapotrzebowania na usługi publiczne i społeczne świadczone przez jednostkę samorządu terytorialnego. Zapotrzebowanie to ma charakter zróżnicowany i jest uzależniony zarówno od struktury, jak i poziomu rozwoju społeczno – gospodarczego danego obszaru i ma bardzo duży wpływ na gospodarkę finansową danej jednostki. Gospodarka finansowa obejmuje ogół procesów i działań związanych z przygotowaniem oraz faktyczną realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych w danym podmiocie. Poza tym odzwierciedla stosunki i zdarzenia ekonomiczne pomiędzy daną jednostką a jej otoczeniem. Przedmiotem gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego są strumienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Dane te zawarte w wieloletniej prognozie finansowej przedstawiają możliwości jednostki w kwestii gospodarowania środkami oraz ułatwiają podejmowanie decyzji i przedsięwzięć o znaczeniu lokalnym. Na kształt wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego zasadniczy wpływ mają wielkości dochodowo – przychodowe. To na ich podstawie można opracowywać strategię działania gminy w obszarze inwestycyjnym oraz planować kierunki rozwoju w wieloletnim perspektywie.

Struktura wielkości przyjętych przy opracowywaniu poziomu dochodów bieżących gminy w latach 2021 – 2030 ma charakter ostrożnościowy. Źródłem najistotniejszych dochodów gminy są dochody uzyskiwane w dz. 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Stanowią one ponad 50% udział w dochodach bieżących gminy.

W tej grupie najważniejszym źródłem dochodów są niewątpliwie dochody stanowiące wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpływy z podatku od nieruchomości.

Przy konstrukcji poziomu dochodów stanowiących wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych dokonano analizy poziomu dochodów w tym zakresie w latach poprzednich, jak również brano pod uwagę sytuację ekonomiczną gminy oraz prognostyczne dane makro ekonomiczne. Dokonując analizy poziomu dochodów gminy pod kątem wpływów z tytułu podatku od nieruchomości brano pod uwagę zarówno dane historyczne, jak również możliwości zwiększenia dochodów w tym zakresie poprzez działania gminy zmierzające do rozwoju mieszkalnictwa jednorodzinnego i wielorodzinnego na terenie gminy.

W oparciu o strukturę dochodów skonstruowany został odpowiedni poziom wydatków bieżących i majątkowych, który umożliwi prawidłową i niezakłóconą realizację zadań jst.

Podstawą konstruowania budżetu na 2021 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 – 2030 zasadniczy wpływ mają możliwości dochodowo – przychodowe gminy oraz poziom wykonania planu dochodów budżetowych w latach poprzednich. Istotnym elementem w kreowaniu wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego w aspekcie dochodowo – przychodowym jest zastosowanie zasady racjonalności i ostrożności.

Analizując strukturę wskaźników łącznej spłaty zobowiązań gminy w stosunku do dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań w latach 2021 – 2030 wyraźnie widać, iż poziom zaangażowanie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2021 – 2030 nie przekracza 30%.

Poziom kształtowania wydatków powinien opierać się o zasadę celowości i efektywności. Wydatki jednostki samorządu terytorialnego w głównej mierze są związane z realizacją ich zadań własnych, które mogą przybierać charakter wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki majątkowe mają charakter wydatków jednorocznych oraz wieloletnich, których realizacja wynika z przyjętej strategii rozwoju gminy, w której duży nacisk nałożono na rozwój infrastruktury drogowej i komunikacyjnej oraz na poprawę stanu technicznego dróg gminnych i wewnętrznych. Istniejąca sieć drogowa wymaga rozbudowy oraz modernizacji.

W przypadku wydatków bieżących najistotniejszym elementem w kierunku którego kierowane są środki to przede wszystkim cele oświatowe. Wydatki przeznaczone cele oświatowe związane są głównie z zapewnieniem bazy oświatowej o wysokim standardzie, a także z zapewnieniem wysokiego poziomu nauczania. Drugim znaczącym obszarem pod względem wydatków to koszty związane z bieżącym utrzymaniem infrastruktury drogowej.

Konstrukcja wielkości dochodów i wydatków przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2030 daje realne możliwości realizacji przyjętych celów i założeń.

Sporządziła: