

UCHWAŁA NR 276/XXIX/21
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 14 stycznia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2022 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2021 r. poz. 1372 i 1834) 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 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2022 – 2032 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 180/XXI/20 Rady Gminy Stara Biała z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2021 – 2032.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodnicząca Rady

Małgorzata Edyta Lewandowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 276/XXIX/21 Rady Gminy Stara Biała z dnia 14/01/2022 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	
2022	64 300 010,03	64 295 910,03	13 638 574,00	724 863,00	11 371 815,00	10 533 237,00	28 027 421,03	19 450 000,00	4 100,00	2 300,00	0,00	
2023	70 829 100,00	70 825 000,00	15 250 000,00	825 000,00	12 000 000,00	11 000 000,00	31 750 000,00	20 500 000,00	4 100,00	2 300,00	0,00	
2024	74 336 600,00	74 332 500,00	16 012 500,00	865 000,00	12 650 000,00	11 467 500,00	33 337 500,00	21 525 000,00	4 100,00	2 300,00	0,00	
2025	78 023 925,00	78 022 125,00	16 813 125,00	908 250,00	13 345 750,00	11 955 000,00	35 000 000,00	22 601 250,00	1 800,00	0,00	0,00	
2026	81 902 235,00	81 900 435,00	17 653 785,00	953 650,00	14 080 000,00	12 463 000,00	36 750 000,00	23 731 350,00	1 800,00	0,00	0,00	
2027	85 973 000,00	85 971 200,00	18 536 500,00	1 000 000,00	14 854 500,00	12 992 700,00	38 587 500,00	24 918 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2028	90 250 175,00	90 248 375,00	19 465 000,00	1 050 000,00	15 671 500,00	13 545 000,00	40 516 875,00	26 164 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2029	90 250 175,00	90 248 375,00	19 465 000,00	1 050 000,00	15 671 500,00	13 545 000,00	40 516 875,00	26 164 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2030	90 250 175,00	90 248 375,00	19 465 000,00	1 050 000,00	15 671 500,00	13 545 000,00	40 516 875,00	26 164 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2031	90 250 175,00	90 248 375,00	19 465 000,00	1 050 000,00	15 671 500,00	13 545 000,00	40 516 875,00	26 164 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2032	90 250 175,00	90 248 375,00	19 465 000,00	1 050 000,00	15 671 500,00	13 545 000,00	40 516 875,00	26 164 000,00	1 800,00	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		
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
2022	87 601 130,00	59 104 722,53	24 600 478,00	415 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	28 496 407,47	28 496 407,47	11 060,00
2023	68 432 630,00	60 632 630,00	25 584 500,00	800 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00
2024	71 836 600,00	62 755 000,00	26 607 880,00	700 000,00	0,00	688 000,00	0,00	0,00	0,00	9 081 600,00	9 081 600,00	0,00
2025	75 523 925,00	64 951 425,00	27 672 195,00	677 000,00	0,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	10 572 500,00	10 572 500,00	0,00
2026	79 559 235,00	67 225 000,00	28 779 082,00	658 000,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	12 334 235,00	12 334 235,00	0,00
2027	83 630 000,00	69 577 875,00	29 930 245,00	643 000,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	14 052 125,00	14 052 125,00	0,00
2028	87 907 175,00	72 000 000,00	31 127 455,00	630 000,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	15 907 175,00	15 907 175,00	0,00
2029	87 907 175,00	72 000 000,00	31 127 455,00	610 000,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	15 907 175,00	15 907 175,00	0,00
2030	87 907 175,00	72 000 000,00	31 127 455,00	595 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	15 907 175,00	15 907 175,00	0,00
2031	87 907 175,00	72 000 000,00	31 127 455,00	530 000,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	15 907 175,00	15 907 175,00	0,00
2032	87 907 859,00	72 000 000,00	31 127 455,00	265 000,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	15 907 859,00	15 907 859,00	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
2022	-23 301 119,97	0,00	25 047 589,97	17 300 316,00	17 300 316,00	3 566 200,00	3 566 200,00	4 181 073,97	2 434 603,97
2023	2 396 470,00	2 396 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 342 316,00	2 342 316,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
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	2 396 470,00	2 396 470,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 342 316,00	2 342 316,00	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					
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 796 786,00	0,00	5 191 187,50	12 938 461,47
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 400 316,00	0,00	10 192 370,00	10 192 370,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 900 316,00	0,00	11 577 500,00	11 577 500,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 316,00	0,00	13 070 700,00	13 070 700,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 057 316,00	0,00	14 675 435,00	14 675 435,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 714 316,00	0,00	16 393 325,00	16 393 325,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 371 316,00	0,00	18 248 375,00	18 248 375,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 028 316,00	0,00	18 248 375,00	18 248 375,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 685 316,00	0,00	18 248 375,00	18 248 375,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 342 316,00	0,00	18 248 375,00	18 248 375,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 248 375,00	18 248 375,00

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
2022	4,49%	10,29%	10,30%	21,62%	22,30%	TAK	TAK
2023	6,60%	18,29%	18,29%	20,11%	20,79%	TAK	TAK
2024	6,18%	19,51%	19,51%	19,60%	20,27%	TAK	TAK
2025	5,74%	20,71%	x	18,98%	19,65%	TAK	TAK
2026	5,10%	21,91%	x	17,91%	18,59%	TAK	TAK
2027	4,73%	23,10%	x	17,86%	18,54%	TAK	TAK
2028	4,38%	24,29%	x	18,02%	18,70%	TAK	TAK
2029	4,25%	24,19%	x	19,73%	19,73%	TAK	TAK
2030	4,13%	24,09%	x	21,71%	21,71%	TAK	TAK
2031	3,95%	23,99%	x	22,54%	22,54%	TAK	TAK
2032	3,50%	23,89%	x	23,18%	23,18%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 539,00	93 539,00	80 581,61
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
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

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
2022	11 060,00	11 060,00	0,00	18 305 699,00	184 639,00	18 121 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	7 800 000,00	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
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

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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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:							wydatki 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	
2022	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^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 276/XXIX/21 Rady Gminy Stara Biała z dnia 14/01/2022 r.

kwoty w zł.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			od	do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 152 107,75	18 305 699,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 105 699,00
1.a	- wydatki bieżące				1 150 736,75	184 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 639,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 001 371,00	18 121 060,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 391 060,00
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:				837 507,75	104 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 599,00
1.1.1	- wydatki bieżące				822 836,75	93 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 539,00
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	2022	822 836,75	93 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 539,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 671,00	11 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 060,00
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	2022	14 671,00	11 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 060,00
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	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	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				33 314 600,00	18 201 100,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 471 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				327 900,00	91 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 100,00
1	projekt: LABOLATORIA PRZYSZŁOŚCI - wzrost kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka)	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2022	327 900,00	91 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 100,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 986 700,00	18 110 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 380 000,00
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	2022	1 160 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

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	4 390 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
3	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2023	2 095 200,00	450 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
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	2 760 000,00	1 250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
5	Opracowanie projektu i budowa drogi gminnej Nr 291314W - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2022	5 365 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 265 000,00
6	Opracowanie projektu i budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Wyszyńcu - poprawa infrastruktury i zaplecza rekreacyjno - sportowego na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2023	7 100 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
7	Opracowanie projektu i przebudowa dróg wewnętrznych w miejsc. Maszewo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2022	1 350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
8	Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2023	1 500 000,00	100 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
9	Zagospodarowanie strefy rekreacyjno - wypoczynkowej (dz. o nr ewid. 11/3) w sołectwie Kobierniki) - poprawa infrastruktury rekreacyjno - sportowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2022	96 500,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
10	Budowa strefy wypoczynkowo - rekreacyjnej w sołectwie Ułaszewo (dz. o nr ewid. 7/3 w miejsc. Ludwikowo) - poprawa infrastruktury rekreacyjno - sportowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2022	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
11	Budowa ulicy Topazowej w miejscowości Ludwikowo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	900 000,00	200 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
12	Przebudowa ulic: Jagodowej i Poziomkowej w miejscowości Brwilno - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	1 250 000,00	250 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
13	Przebudowa ulic: Szerokiej i Fiołkowej w miejscowości Brwilno - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	1 400 000,00	400 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00

14	Budowa ścieżki rowerowej na odcinku: Maszewo Duże - Brwilno (wzdłuż dr. gminnej) - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego dla rowerzystów	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2022	900 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
15	Rozbudowa drogi gminnej nr 291326W w miejscowościach Bronowo-Zalesie i Nowe Trzепowo poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2022	2 600 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2032 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 2022 – 2032, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2022 rok wartości określające poziom dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jest zgodny z wartościami ujętymi w projekcie Uchwały Budżetowej na 2022 rok.

Przy określaniu poziomu dochodów i wydatków w latach 2022 – 2032 wzięto pod uwagę zarówno dynamikę wzrostu tych wartości w latach poprzednich, jak i w oparciu o dane ekonomiczne przyjęte dla roku 2022, jako roku bazowego.

Wielkości stanowiące rozchody w latach 2022 – 2032 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.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych prognozę kwoty długu, która stanowi część WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Rok 2032 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez gminę zobowiązań oraz ustanowionych poręczeń.

W związku z tym wraz z projektem uchwały budżetowej na rok 2022 sporządzony został projekt wieloletniej prognozy finansowej, która obejmuje lata 2022 – 2032 tj. rok budżetowy oraz lata wynikające z limitów wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich i lata spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz ustanowionych poręczeń.

Przy konstrukcji dokumentu przyjęto, zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, że wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących przedstawiona jest w załączniku nr 1 kolumna 7.1 i 7.2.

W załączniku nr 1 kolumna 8.1 do 8.4.1 przedstawione zostały w poszczególnych latach objętych prognozą wskaźniki spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz informacja o spełnieniu przez gminę wskaźnika spłaty zobowiązań.

Przy opracowywaniu wartości stanowiących dochody bieżące wykorzystano:

1. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. – w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 (M.P.2021.951)
2. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. – w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2021 r. (M.P.2021.950).
3. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2021 r. – w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r.
4. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2021 r. – w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2022 r. (M.P.2021.968)
5. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 lipca 2021 r. – w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2022 r. (M.P.2021.724)

Wysokość dochodów i wydatków planowanych w budżecie gminy na 2022 rok zostały skalkulowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego poziomu wykonania dochodów i wydatków za 2022 rok.
2. Wysokości stawki podatku rolnego, ustalonej w wysokości 52,00 zł. za 1 dt.
3. Wysokości stawek dla podatku od nieruchomości na 2021 rok – zgodnie z Uchwałą Nr 233/XXVII/21 Rady Gminy Stara Biała z dnia 30 września 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2022 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 oraz z 2021 r. poz. 401 i 1558), 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 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Obwieszczeniem z dnia 22 lipca 2021 r. określił górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2022 rok.

4. Wysokości wpływów z tytułu podatku leśnego określonej na podstawie stawki podanej przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 20 października 2021 roku ustalonej - w wysokości 212,26 zł. za 1 m³. (M.P.2021.950)
5. Wysokości stawek podatku od środków transportowych ustalonych na dotychczasowym poziomie (tj. bez zmian w stosunku do 2021 roku).
6. Przyjęcie średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 3,60%.
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 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie wysokości udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencji ogólnej (załącznik do pisma Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 22 października 2021 r.).
10. Informacji otrzymanej z Wydziału Finansów MUW w Warszawie (WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22.10.2021 r.) w sprawie wysokości kwot dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2022 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 3112.14/21 z dnia 20.10.2021 r.
12. Wysokości poziomu dopłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków dla poszczególnych grup taryfowych określonych w Uchwale Nr 234/XXVII/21 Rady Gminy Stara Biała z dnia 30 września 2021 r. w sprawie zatwierdzenia taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków. 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 2022 rok został ustalony w wysokości 64 300 010,03 zł. Zaplanowane zostały dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

- Dochody bieżące w wysokości 64 295 910,03 zł.,
których źródłem pochodzenia są m.in.:

1.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 638 574,00	rubr. 1.1.1.
2.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	724 863,00	rubr. 1.1.2.
3.	z subwencji ogólnej	11 371 815,00	rubr. 1.1.3.
4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 533 237,00	rubr. 1.1.4.
5.	pozostałe dochody bieżące	28 027 421,03	rubr. 1.1.5.
	<i>w tym:</i> <i>z podatku od nieruchomości</i>	<i>19 450 000,00</i>	<i>rubr. 1.1.5.1.</i>

- Dochody majątkowe w wysokości 4 100,00 zł, które stanowią:

1. ze sprzedaży majątku 2 300,00 rubr. 1.2.1.

Poziom planowanych do uzyskania dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące oraz dochody majątkowe w latach 2022 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2022	64 300 010,03	64 295 910,03	4 100,00
2023	70 829 100,00	70 825 000,00	4 100,00
2024	74 336 600,00	74 332 500,00	4 100,00
2025	78 023 925,00	78 022 125,00	1 800,00
2026	81 902 235,00	81 900 435,00	1 800,00
2027	85 973 000,00	85 971 200,00	1 800,00
2028	90 250 175,00	90 248 375,00	1 800,00
2029	90 250 175,00	90 248 375,00	1 800,00
2030	90 250 175,00	90 248 375,00	1 800,00
2031	90 250 175,00	90 248 375,00	1 800,00
2032	90 250 175,00	90 248 375,00	1 800,00

Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą zarówno dochody ogółem (rubr. 1.), jak i dochody bieżące (rubr. 1.1.) w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości:

- 90 250 175,00 zł (dochody ogółem)
- 90 248 375,00 zł (dochody bieżące)

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 2022 – 2032 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się w sposób następujący:

2022	13 638 574,00
2023	15 250 000,00
2024	16 012 500,00
2025	16 813 125,00
2026	17 653 785,00
2027	18 536 500,00
2028	19 465 000,00
2029	19 465 000,00
2030	19 465 000,00
2031	19 465 000,00
2032	19 465 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 19 465 000,00 zł.

Planowany poziom dochodów w latach 2022 – 2032 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się w sposób następujący:

2022	724 863,00
2023	825 000,00
2024	865 000,00
2025	908 250,00
2026	953 650,00
2027	1 000 000,00
2028	1 050 000,00
2029	1 050 000,00
2030	1 050 000,00
2031	1 050 000,00
2032	1 050 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 1 050 000,00 zł.

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 2022 – 2032 z tytułu subwencji przedstawia się w sposób następujący:

2022	11 371 815,00
2023	12 000 000,00
2024	12 650 000,00
2025	13 345 750,00
2026	14 080 000,00
2027	14 854 500,00
2028	15 671 500,00
2029	15 671 500,00
2030	15 671 500,00
2031	15 671 500,00
2032	15 671 500,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu subwencji w latach 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,50%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody z tytułu subwencji w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 15 671 500,00 zł.

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 2022 – 2032 z tytułu dotacji i środków na cele bieżące przedstawia się w sposób następujący:

2022	10 533 237,00
2023	11 000 000,00
2024	11 467 500,00
2025	11 955 000,00
2026	12 463 000,00
2027	12 992 700,00
2028	13 545 000,00
2029	13 545 000,00
2030	13 545 000,00
2031	13 545 000,00
2032	13 545 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w latach 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 4,25%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 13 545 000,00 zł.

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,
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym,
- 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 2022 – 2032 z tytułu pozostałych dochodów bieżących przedstawia się w sposób następujący:

2022	28 027 421,03
2023	31 750 000,00
2024	33 337 500,00
2025	35 000 000,00
2026	36 750 000,00
2027	38 587 500,00
2028	40 516 875,00
2029	40 516 875,00
2030	40 516 875,00
2031	40 516 875,00
2032	40 516 875,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu pozostałych dochodów bieżących 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące z tytułu pozostałych dochodów bieżących w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 40 516 875,00 zł.

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 2022 – 2032 z tytułu podatku od nieruchomości przedstawia się w sposób następujący:

2022	19 450 000,00
2023	20 500 000,00
2024	21 525 000,00
2025	22 601 250,00
2026	23 731 350,00
2027	24 918 000,00
2028	26 164 000,00
2029	26 164 000,00
2030	26 164 000,00
2031	26 164 000,00
2032	26 164 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu z tytułu podatku od nieruchomości 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 26 164 000,00 zł.

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 2022 rok został ustalony w wysokości 87 601 130,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 59 104 722,53 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 28 496 407,47 zł.

Poziom planowanych do realizacji wydatków w latach 2022 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki ogółem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2022	87 601 130,00	59 104 722,53	28 496 407,47
2023	68 432 630,00	60 632 630,00	7 800 000,00
2024	71 836 600,00	62 755 000,00	9 081 600,00
2025	75 523 925,00	64 951 425,00	10 572 500,00
2026	79 559 235,00	67 225 000,00	12 334 235,00
2027	83 630 000,00	69 577 875,00	14 052 125,00
2028	87 907 175,00	72 000 000,00	15 907 175,00
2029	87 907 175,00	72 000 000,00	15 907 175,00
2030	87 907 175,00	72 000 000,00	15 907 175,00
2031	87 907 175,00	72 000 000,00	15 907 175,00
2032	87 907 859,00	72 000 000,00	15 907 859,00

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.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w latach 2022 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

2022	5 191 187,50
2023	10 192 370,00
2024	11 577 500,00
2025	13 070 700,00

2026	14 675 435,00
2027	16 393 325,00
2028	18 248 375,00
2029	18 248 375,00
2030	18 248 375,00
2031	18 248 375,00
2032	18 248 375,00

W ramach wydatków bieżących w 2022 roku wyszczególniono:

- a. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 24 600 478,00 zł. (rubr. 2.1.1)

W planie wydatków bieżących na 2022 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 24 600 478,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

W ramach prognozowanych na lata 2022 – 2032 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 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 4,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2028 – 2032 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 31 127 455,00 zł.

W latach 2023 – 2032 planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przedstawiają się w sposób następujący:

2023	24 600 478,00
2024	25 584 500,00
2025	26 607 880,00
2026	27 672 195,00
2027	28 779 082,00
2028	29 930 245,00
2029	31 127 455,00
2030	31 127 455,00
2031	31 127 455,00
2032	31 127 455,00

- b. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 415 000,00 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. przeznaczonych na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Ludwikowo i Wyszyna” – etap II oraz pn. „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Starych Proboszczewicach, gm. Stara Biała”.

W latach 2022 – 2032 planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji przedstawiają się w sposób następujący:

2022	415 000,00
2023	800 000,00
2024	700 000,00
2025	677 000,00
2026	658 000,00
2027	643 000,00
2028	630 000,00
2029	610 000,00
2030	595 000,00
2031	530 000,00
2032	265 000,00

- c. 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, przeznaczonych 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 2022 – 2032 planowane wydatki na obsługę długu przedstawiają się w sposób następujący:

2022	250 000,00		x
2023	750 000,00		585 000,00
2024	688 000,00		578 000,00
2025	615 000,00	w tym: z tytułu zobowiązania	560 000,00
2026	540 000,00		540 000,00

2027	465 000,00	planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku	465 000,00
2028	385 000,00		385 000,00
2029	310 000,00		310 000,00
2030	230 000,00		230 000,00
2031	155 000,00		155 000,00
2032	77 000,00		77 000,00

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem. Planowany na 2022 roku budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości (–) 23 301 119,97 zł. (rubr. 3).
W latach 2023 – 2032 planowany wynik budżetu, który stanowi nadwyżkę budżetową, przedstawia się w sposób następujący:

2023	2 396 470,00
2024	2 500 000,00
2025	2 500 000,00
2026	2 343 000,00
2027	2 343 000,00
2028	2 343 000,00
2029	2 343 000,00
2030	2 343 000,00
2031	2 343 000,00
2032	2 342 316,00

W 2022 roku zaplanowane zostały przychody budżetowe (rubr. 4) w wysokości – 25 047 589,97 zł, które stanowiąc będą:

- papiery wartościowe (obligacje) w kwocie 17 300 316,00 zł, (rubr. 4.1.)
- nadwyżka budżetowa z lat ub. w kwocie 3 566 200,00 zł, (rubr. 4.2.)
- inne źródła (wolne środki) w kwocie 4 181 073,97 zł. (rubr. 4.3.)

Przychody przeznacza się na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 23 301 119,97 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 2023 – 2032 nie planuje się przychodów budżetowych (rubr. 4). Przychody nie kształtują wyniku budżet, ale pozwalają na jego zrównoważenie.

W latach 2023 – 2032 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 2022 roku
2022	1 746 470,00	1 746 470,00	x
2023	2 396 470,00	2 396 470,00	300 000,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	300 000,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	300 000,00
2026	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2027	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2028	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2029	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2030	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2031	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2032	2 342 316,00	2 342 316,00	2 342 316,00

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

dług na koniec roku poprzedniego	+	zaciągnięty dług (występuje w 2022 roku)	-	spłata długu w poszczególnych latach (rozchody budżetu rubr. 5.).
--	---	---	---	---

W latach 2022 – 2032 sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

2022	23 796 786,00
2023	21 400 316,00
2024	18 900 316,00
2025	16 400 316,00
2026	14 057 316,00
2027	11 714 316,00
2028	9 371 316,00
2029	7 028 316,00
2030	4 685 316,00
2031	2 342 316,00
2032	0,00

Prognozowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2023 – 2032 (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 2022 roku
2023	2 396 470,00	2 396 470,00	300 000,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	300 000,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	300 000,00
2026	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2027	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2028	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2029	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2030	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2031	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2032	2 342 316,00	2 342 316,00	2 342 316,00

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2022 – 2032 wskaźniki spłat 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) ^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
2022	4,49%	10,29%	10,30%	21,62%	22,30%	TAK	TAK
2023	6,60%	18,29%	18,29%	20,11%	20,79%	TAK	TAK
2024	6,18%	19,51%	19,51%	19,60%	20,27%	TAK	TAK
2025	5,74%	20,71%	x	18,98%	19,65%	TAK	TAK
2026	5,10%	21,91%	x	17,91%	18,59%	TAK	TAK
2027	4,73%	23,10%	x	17,86%	18,54%	TAK	TAK
2028	4,38%	24,29%	x	18,02%	18,70%	TAK	TAK
2029	4,25%	24,19%	x	19,73%	19,73%	TAK	TAK
2030	4,13%	24,09%	x	21,71%	21,71%	TAK	TAK
2031	3,95%	23,99%	x	22,54%	22,54%	TAK	TAK
2032	3,50%	23,89%	x	23,18%	23,18%	TAK	TAK

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

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 2022 – 2032 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 2022 – 2032 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 – 2022 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 na 2022 rok zaplanowano w tym zakresie wydatki bieżące (rubr. 9.3.) kształtujące się w sposób następujący:

	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp
2022	93 539,00
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00
2026	0,00
2027	0,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	0,00
2031	0,00
2032	0,00

Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp w wysokości 18 305 699,00 zł. (rubr. 10.1.), które przeznacza się na realizację przedsięwzięć:

- w ramach wydatków bieżących (rubr. 10.1.1.) w wysokości: 184 639,00 zł.
- w ramach wydatków majątkowych (rubr. 10.1.2.) w wysokości: 18 121 060,00 zł.

Kwotę w wysokości 184 639,00 zł. przeznaczają się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	Na realizację projektu pn. „Zwiększenie dostępności do usług społecznych w gminie Stara Biała” (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020)	93 539,00
2.	projekt: LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI - wzrost kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka)	91 100,00

Kwotę w wysokości 18 121 060,00 zł, przeznaczają się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała	1 000 000,00
2.	Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała	1 500 000,00
3.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała	450 000,00
4.	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	1 250 000,00
5.	Opracowanie projektu i budowa drogi gminnej Nr 291314W	5 265 000,00
6.	Opracowanie projektu i budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Wyszynie	4 000 000,00
7.	Opracowanie projektu i przebudowa dróg wewnętrznych w miejsc. Maszewo	350 000,00
8.	Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże	100 000,00
9.	Zagospodarowanie strefy rekreacyjno - wypoczynkowej (dz. o nr ewid. 11/3) w sołectwie Kobierniki)	45 000,00
10.	Budowa strefy wypoczynkowo - rekreacyjnej w sołectwie Ułaszewo (dz. o nr ewid. 7/3 w miejsc. Ludwikowo)	60 000,00
11.	Budowa ulicy Topazowej w miejscowości Ludwikowo	200 000,00
12.	Przebudowa ulic Jagodowej, Poziomkowej w miejscowości Brwilno	250 000,00
13.	Rozbudowa ul. Szerokiej i Fiołkowej w miejscowości Brwilno	400 000,00
14.	Budowa ścieżki rowerowej na odcinku: Maszewo Duże – Brwilno (wzdłuż dr. gminnej)	650 000,00
15.	Rozbudowa drogi gminnej nr 291326W w miejscowościach Bronowo-Zalesie i Nowe Trzepowo	2 590 000,00
16.	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	11 060,00

W latach 2023 – 2032 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
2023	7 800 000,00	0,00	7 800 000,00
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
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00

- dla 2023 roku w ramach wydatków majątkowych w wysokości 7 800 000,00 zł, przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	<i>Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała</i>	500 000,00
2.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała</i>	150 000,00
3.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała</i>	150 000,00
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
6.	<i>Budowa drogi gminnej ul. Spółdzielczej w miejscowości Stare Proboszczewice od km 0+000 do km 1+619</i>	700 000,00
7.	<i>Przebudowa ulic Jagodowej, Poziomkowej w miejscowości Brwilno</i>	1 000 000,00
8.	<i>Rozbudowa ul. Szerokiej i Fiołkowej w miejscowości Brwilno</i>	1 000 000,00

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 nich 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 2022 – 2032 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 55% 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 2022 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 – 2032 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 2022 – 2032 wyraźnie widać, iż poziom zaangażowanie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2022 – 2032 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 2022 – 2032 daje realne możliwości realizacji przyjętych celów i założeń.