

UCHWAŁA NR 341/XXXVIII/22
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2023 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm¹⁾.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2023 – 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 276/XXIX/21 Rady Gminy Stara Biała z dnia 14 stycznia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2022 – 2032.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodnicząca Rady

Małgorzata Edyta Lewandowska

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r., poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414

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 341/XXXVIII/22 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 28 grudnia 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	49 751 005,25	49 662 561,35	11 407 648,00	429 755,25	8 917 622,00	11 206 463,66	17 701 072,44	14 478 218,27	88 443,90	22 933,55	60 000,00
Wykonanie 2017	53 207 066,36	52 715 455,11	11 342 958,00	408 164,41	8 651 957,00	13 217 025,16	19 095 350,54	15 658 559,00	491 611,25	9 762,75	460 367,00
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
Wykonanie 2020	79 071 753,94	72 296 764,96	14 253 732,00	615 568,36	10 505 443,00	21 044 376,36	25 877 645,24	17 783 995,58	6 774 988,98	5 047,52	6 655 528,96
Wykonanie 2021	79 349 693,10	76 877 267,56	15 803 485,00	878 409,80	12 711 015,00	20 284 297,18	27 200 060,58	17 406 081,12	2 472 425,54	22 934,10	1 723 772,29
Plan 3 kw. 2022	76 023 043,48	72 450 936,48	13 638 574,00	724 863,00	11 837 614,00	17 034 703,45	29 215 182,03	19 810 000,00	3 572 107,00	10 500,00	3 457 430,00
Wykonanie 2022	72 993 981,00	72 026 051,00	13 638 574,00	724 863,00	11 837 614,00	16 695 000,00	29 130 000,00	19 215 700,00	967 930,00	10 500,00	957 430,00
2023	74 217 750,00	64 213 650,00	13 688 933,00	1 224 622,00	13 208 521,00	4 794 463,00	31 297 111,00	21 373 000,00	10 004 100,00	2 300,00	10 000 000,00
2024	68 077 330,00	68 073 230,00	14 375 000,00	1 408 315,00	14 000 000,00	5 035 000,00	33 254 915,00	22 815 675,00	4 100,00	2 300,00	0,00
2025	72 424 612,00	72 422 812,00	15 093 750,00	1 619 562,00	14 840 000,00	5 286 750,00	35 582 750,00	24 355 730,00	1 800,00	0,00	0,00
2026	77 069 135,00	77 067 335,00	15 848 435,00	1 862 500,00	15 730 400,00	5 551 000,00	38 075 000,00	26 000 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2027	82 027 549,00	82 025 749,00	16 640 850,00	2 141 875,00	16 674 224,00	5 828 550,00	40 740 250,00	27 755 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2028	87 311 650,00	87 309 850,00	17 472 850,00	2 450 000,00	17 675 000,00	6 120 000,00	43 592 000,00	29 628 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2029	87 311 650,00	87 309 850,00	17 472 850,00	2 450 000,00	17 675 000,00	6 120 000,00	43 592 000,00	29 628 000,00	1 800,00	0,00	0,00

2030	87 311 650,00	87 309 850,00	17 472 850,00	2 450 000,00	17 675 000,00	6 120 000,00	43 592 000,00	29 628 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2031	87 311 650,00	87 309 850,00	17 472 850,00	2 450 000,00	17 675 000,00	6 120 000,00	43 592 000,00	29 628 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2032	87 311 650,00	87 309 850,00	17 472 850,00	2 450 000,00	17 675 000,00	6 120 000,00	43 592 000,00	29 628 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	45 648 486,34	41 388 498,23	16 123 607,37	0,00	0,00	107 378,39	0,00	0,00	0,00	4 259 988,11	4 259 988,11	381 101,07
Wykonanie 2017	52 520 957,31	43 301 505,38	16 248 688,19	0,00	0,00	81 476,71	0,00	0,00	0,00	9 219 451,93	9 219 451,93	912 348,92
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
Wykonanie 2020	70 817 646,30	61 070 717,75	20 930 919,55	0,00	0,00	212 509,89	0,00	0,00	0,00	9 746 928,55	9 746 928,55	75 890,00
Wykonanie 2021	73 340 587,46	64 433 881,92	22 877 782,87	0,00	0,00	96 644,80	0,00	0,00	0,00	8 906 705,54	8 606 705,54	0,00
Plan 3 kw. 2022	102 148 237,17	69 078 599,70	25 619 809,86	0,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	33 069 637,47	32 269 637,47	307 790,00
Wykonanie 2022	86 580 629,91	66 772 839,91	25 110 000,00	0,00	0,00	383 750,00	0,00	0,00	0,00	19 807 790,00	19 500 000,00	307 790,00
2023	92 482 750,00	59 980 015,18	26 971 646,00	835 000,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	32 502 734,82	32 502 734,82	0,00
2024	65 516 595,00	62 750 375,00	27 938 274,00	815 000,00	0,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	2 766 220,00	2 766 220,00	0,00
2025	69 863 877,00	65 887 895,00	29 335 188,00	790 000,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	3 975 982,00	3 975 982,00	0,00
2026	74 449 135,00	69 182 285,00	30 801 948,00	770 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 266 850,00	5 266 850,00	0,00
2027	79 407 549,00	72 641 500,00	32 342 045,00	752 000,00	0,00	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00	6 766 049,00	6 766 049,00	0,00
2028	84 311 650,00	76 275 000,00	32 683 825,00	735 000,00	0,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	8 036 650,00	8 036 650,00	0,00
2029	84 311 650,00	76 275 000,00	32 683 825,00	720 000,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	8 036 650,00	8 036 650,00	0,00
2030	84 311 650,00	76 275 000,00	32 683 825,00	706 000,00	0,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00	8 036 650,00	8 036 650,00	0,00
2031	84 311 650,00	76 275 000,00	32 683 825,00	693 500,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	8 036 650,00	8 036 650,00	0,00
2032	84 311 650,00	76 275 000,00	32 683 825,00	682 000,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	8 036 650,00	8 036 650,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2016	4 102 518,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	686 109,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 757 870,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	8 254 107,64	0,00	3 812 840,89	0,00	0,00	12 837,22	0,00	3 800 003,67	0,00
Wykonanie 2021	6 009 105,64	0,00	5 954 693,30	0,00	0,00	1 767 998,98	0,00	4 186 694,32	0,00
Plan 3 kw. 2022	-26 125 193,69	0,00	27 871 663,69	17 300 316,00	17 300 316,00	3 904 673,72	3 904 673,72	6 666 673,97	4 920 203,97
Wykonanie 2022	-13 586 648,91	0,00	15 333 118,91	600 000,00	600 000,00	6 490 178,91	6 490 178,91	8 242 940,00	6 496 470,00
2023	-18 265 000,00	0,00	20 481 470,00	20 481 470,00	18 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 560 735,00	2 560 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 560 735,00	2 560 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	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 zaciąganiem 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 000,00	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 465,26	1 596 465,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 216 470,00	2 216 470,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 735,00	2 560 735,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 735,00	2 560 735,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych 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	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	8 274 063,12	8 274 063,12	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	9 413 949,73	9 413 949,73	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 732 345,26	0,00	12 523 309,03	12 523 309,03	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 585 875,26	0,00	9 950 141,72	15 078 383,58	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 989 410,00	0,00	11 226 047,21	15 038 888,10	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	8 242 940,00	0,00	12 443 385,64	18 398 078,94	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	23 796 786,00	0,00	3 372 336,78	13 943 684,47	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 096 470,00	0,00	5 253 211,09	19 986 330,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 361 470,00	0,00	4 233 634,82	4 233 634,82	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 800 735,00	0,00	5 322 855,00	5 322 855,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 240 000,00	0,00	6 534 917,00	6 534 917,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 620 000,00	0,00	7 885 050,00	7 885 050,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	9 384 249,00	9 384 249,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	11 034 850,00	11 034 850,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	11 034 850,00	11 034 850,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	11 034 850,00	11 034 850,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	11 034 850,00	11 034 850,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 034 850,00	11 034 850,00	

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 2016	0,00%	x	21,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	28,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,30%	7,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,71%	10,73%	x	x	x	x
2023	4,78%	8,18%	8,18%	21,08%	21,57%	TAK	TAK
2024	7,43%	11,81%	11,82%	19,12%	19,60%	TAK	TAK
2025	6,72%	12,64%	x	17,40%	17,89%	TAK	TAK
2026	7,12%	13,40%	x	15,18%	15,66%	TAK	TAK
2027	6,37%	14,26%	x	13,91%	14,40%	TAK	TAK
2028	6,17%	15,16%	x	12,81%	13,30%	TAK	TAK
2029	5,84%	14,85%	x	11,82%	12,31%	TAK	TAK
2030	5,51%	14,53%	x	12,90%	12,90%	TAK	TAK
2031	5,18%	14,22%	x	13,81%	13,81%	TAK	TAK
2032	4,85%	13,91%	x	14,15%	14,15%	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			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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 700,00	24 700,00	22 230,00
Wykonanie 2017	194 577,78	194 577,78	191 243,28	0,00	0,00	0,00	110 862,43	110 862,43	86 298,55
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
Wykonanie 2020	579 240,85	579 240,85	517 080,60	0,00	0,00	0,00	406 883,00	406 883,00	373 858,26
Wykonanie 2021	388 595,50	388 595,50	340 502,00	0,00	0,00	0,00	350 492,42	350 492,42	279 792,77
Plan 3 kw. 2022	44 110,00	44 110,00	44 110,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	334 197,10	334 197,10	327 667,74
Wykonanie 2022	44 110,00	44 110,00	44 110,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	334 165,00	334 165,00	327 500,00
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
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
Wykonanie 2016	935,20	935,20	0,00	1 157 510,26	0,00	1 157 510,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	15 301,83	15 301,83	0,00	3 963 586,61	120 502,43	3 843 084,18	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 659 016,14	299 481,85	2 359 534,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 708 368,73	547 000,22	4 161 368,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	103 340,00	103 340,00	90 000,00	23 779 819,30	421 479,30	23 358 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	103 340,00	103 340,00	90 000,00	13 921 479,30	421 479,30	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	31 630 000,00	0,00	31 630 000,00	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:					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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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	w tym:					
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 2016	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
Wykonanie 2021	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 216 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	120 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2031	0,00	0,00	0,00
2032	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 341/XXXVIII/22 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 28 grudnia 2022 r.

kwoty w zł.

kwoty w zł.																
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				49 765 200,00	31 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 608 570,00
1.a	- 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.b	- wydatki majątkowe				49 765 200,00	31 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 608 570,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- 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
1.1.2	- 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
1.2	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				49 765 200,00	31 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 608 570,00
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				49 765 200,00	31 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 608 570,00
1	„Modernizacja infrastruktury drogowej – budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Stara Biała” - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy odcinek 1: Budowa drogi gminnej w miejscowości Stara Biała. odcinek 2: Rozbudowa drogi gminnej nr 291322W w miejscowościach Kamionki i Włoczewo . odcinek 3: Budowa drogi gminnej w miejscowości Nowe Trzепowo.	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	7 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 100,00
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	4 515 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
3	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2023	3 995 200,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

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	4 360 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
5	Opracowanie projektu i rozbudowa drogi gminnej ulicy Łącznej Nr 291314W w miejscowościach: Maszewo, Brwilno i Maszewo Duże oraz budowa drogi gminnej w Maszewie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2020	2023	7 100 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
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	2023	10 100 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
7	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej dla realizacji zadania: "Budowa budynku użyteczności publicznej: przedszkola ze żłobkiem w miejscowości Maszewo Duże" - poprawa dostępności i jakości świadczonych usług w zakresie opieki nad dziećmi	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	200 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
8	Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2023	2 750 000,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00
9	Budowa strefy wypoczynkowo - rekreacyjnej w sołectwie Ulaszewo (dz. o nr ewid. 7/3 w miejsc. Ludwikowo) - poprawa infrastruktury rekreacyjno - sportowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2021	2023	180 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
10	Budowa ulicy Topazowej w miejscowości Ludwikowo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	1 850 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
11	Przebudowa ulic: Jagodowej i Poziomkowej w miejscowości Brwilno - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	1 790 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
12	Przebudowa ulic: Szerokiej i Fiołkowej w miejscowości Brwilno - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	2 750 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
13	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Draganie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 570,00
14	Budowa drogi gminnej (ul. Spółdzielczej) w miejscowości Stare Proboszczewice - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	2 025 000,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 900,00
15	Budowa drogi wewnętrznej (ul. Głogowej) w miejscowości Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2023	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 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 2023 – 2032, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok wartości określające poziom dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jest zgodny z wartościami ujętymi w projekcie Uchwały Budżetowej na 2023 rok.

Przy określaniu poziomu dochodów i wydatków w latach 2023 – 2032 wzięto pod uwagę zarówno dynamikę wzrostu tych wartości w latach poprzednich, jak i w oparciu o dane ekonomiczne przyjęte dla roku 2023, jako roku bazowego.

Wielkości stanowiące rozchody w latach 2023 – 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 2023 sporządzony został projekt wieloletniej prognozy finansowej, która obejmuje lata 2023 – 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 19 października 2022 r. – w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 (M.P.2022.995)
2. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. – w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2022 r. (M.P.2022.996).
3. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2022 r. – w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. (M.P.2022.696)
4. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 12 października 2022 r. – w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M.P.2022.1001)

5. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 28 lipca 2022 r. – w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2023 r. (M.P.2022.731)

Wysokość dochodów i wydatków planowanych w budżecie gminy na 2023 rok zostały skalkulowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego poziomu wykonania dochodów i wydatków za 2023 rok.
2. Wysokości stawki podatku rolnego, ustalonej w wysokości 64,00 zł. za 1 dt.
3. Wysokości stawek dla podatku od nieruchomości na 2023 rok – zgodnie z Uchwałą Nr 316/XXXV/22 Rady Gminy Stara Biała z dnia 22 września 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2023 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 2023 rok.

1. Wysokości wpływów z tytułu podatku leśnego określonej na podstawie stawki podanej przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 19 października 2022 roku ustalonej - w wysokości 323,18 zł. za 1 m³. (M.P.2022.995)
2. Przyjęcie średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie ok. 6,00%.
3. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Pracy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 1,00% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
4. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Solidarnościowy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
5. Informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów w sprawie wysokości udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencji ogólnej (załącznik do pisma Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.).
6. Informacji otrzymanej z Wydziału Finansów MUW w Warszawie (WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022 r.) w sprawie wysokości kwot dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2023 rok.
7. Informacji otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku w sprawie wysokości dotacji przeznaczonej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców – pismo DPŁ.3112.9/22 z dnia 20.10.2022 r.
8. Wysokości poziomu dopłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków dla poszczególnych grup taryfowych określonych w Uchwale Nr 317/XXXV/22 Rady Gminy Stara Biała z dnia 22 września 2022 r. w sprawie dopłat dla odbiorców usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Poziom dochodów ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok został ustalony w wysokości 74 217 750,00 zł. Zaplanowane zostały dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

– Dochody bieżące w wysokości 64 213 650,00 zł, których źródłem pochodzenia są m.in.:

- | | | | |
|----|---|---------------|--------------|
| 1. | dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 13 688 933,00 | rubr. 1.1.1. |
| 2. | dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 1 224 622,00 | rubr. 1.1.2. |
| 3. | z subwencji ogólnej | 13 208 521,00 | rubr. 1.1.3. |
| 4. | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 4 794 463,00 | rubr. 1.1.4. |
| 5. | pozostałe dochody bieżące | 31 297 111,00 | rubr. 1.1.5. |

w tym:

z podatku od nieruchomości 21 373 000,00 rubr. 1.1.5.1.

– Dochody majątkowe w wysokości 10 004 100,00 zł, które stanowią:

- | | | | |
|----|--|---------------|--------------|
| 1. | ze sprzedaży majątku | 2 300,00 | rubr. 1.2.1. |
| 2. | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 10 000 000,00 | rubr. 1.2.2. |

Poziom planowanych do uzyskania dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące oraz dochody majątkowe w latach 2024 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2024	68 077 330,00	68 073 230,00	4 100,00
2025	72 424 612,00	72 422 812,00	1 800,00
2026	77 069 135,00	77 067 335,00	1 800,00
2027	82 027 549,00	82 025 749,00	1 800,00
2028	87 311 650,00	87 309 850,00	1 800,00
2029	87 311 650,00	87 309 850,00	1 800,00
2030	87 311 650,00	87 309 850,00	1 800,00
2031	87 311 650,00	87 309 850,00	1 800,00
2032	87 311 650,00	87 309 850,00	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:

- 87 311 650,00 zł (dochody ogółem)
- 87 309 850,00 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 2023 – 2032 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się w sposób następujący:

2023	13 688 933,00
2024	14 375 000,00
2025	15 093 750,00
2026	15 848 435,00
2027	16 640 850,00
2028	17 472 850,00
2029	17 472 850,00
2030	17 472 850,00
2031	17 472 850,00
2032	17 472 850,00

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 17 472 850,00 zł.

Planowany poziom dochodów w latach 2023 – 2032 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się w sposób następujący:

2023	1 224 622,00
2024	1 408 315,00
2025	1 619 562,00
2026	1 862 500,00
2027	2 141 875,00
2028	2 450 000,00
2029	2 450 000,00
2030	2 450 000,00
2031	2 450 000,00
2032	2 450 000,00

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 15,00%. 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 2 450 000,00 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 2023 – 2032 z tytułu subwencji przedstawia się w sposób następujący:

2023	13 208 521,00
2024	14 000 000,00
2025	14 840 000,00
2026	15 730 400,00
2027	16 674 224,00
2028	17 675 000,00
2029	17 675 000,00
2030	17 675 000,00
2031	17 675 000,00
2032	17 675 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu subwencji w latach 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 6,00%. 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 17 675 000,00 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 2023 – 2032 z tytułu dotacji i środków na cele bieżące przedstawia się w sposób następujący:

2023	4 794 463,00
2024	5 035 000,00
2025	5 286 750,00
2026	5 551 000,00
2027	5 828 550,00
2028	6 120 000,00
2029	6 120 000,00
2030	6 120 000,00
2031	6 120 000,00
2032	6 120 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w latach 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%. 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 6 120 000,00 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 2023 – 2032 z tytułu pozostałych dochodów bieżących przedstawia się w sposób następujący:

2023	31 297 111,00
2024	33 254 915,00
2025	35 582 750,00
2026	38 075 000,00
2027	40 740 250,00
2028	43 592 000,00
2029	43 592 000,00
2030	43 592 000,00
2031	43 592 000,00
2032	43 592 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu pozostałych dochodów bieżących 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 7,00%. 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 43 592 000,00 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 2023 – 2032 z tytułu podatku od nieruchomości przedstawia się w sposób następujący:

2023	21 373 000,00
2024	22 815 675,00
2025	24 355 730,00
2026	26 000 000,00
2027	27 755 000,00
2028	29 628 000,00
2029	29 628 000,00
2030	29 628 000,00
2031	29 628 000,00
2032	29 628 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu z tytułu podatku od nieruchomości 2023 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 6,75%. 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 29 628 000,00 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 2023 rok został ustalony w wysokości 92 482 750,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 59 980 015,18 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 32 502 734,82 zł.

Poziom planowanych do realizacji wydatków w latach 2024 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki ogółem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2024	65 516 595,00	62 750 375,00	2 766 220,00
2025	69 863 877,00	65 887 895,00	3 975 982,00
2026	74 449 135,00	69 182 285,00	5 266 850,00
2027	79 407 549,00	72 641 500,00	6 766 049,00
2028	84 311 650,00	76 275 000,00	8 036 650,00
2029	84 311 650,00	76 275 000,00	8 036 650,00
2030	84 311 650,00	76 275 000,00	8 036 650,00
2031	84 311 650,00	76 275 000,00	8 036 650,00
2032	84 311 650,00	76 275 000,00	8 036 650,00

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 2023 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

2023	4 233 634,82
2024	5 322 855,00
2025	6 534 917,00
2026	7 885 050,00
2027	9 384 249,00
2028	11 034 850,00
2029	11 034 850,00
2030	11 034 850,00
2031	11 034 850,00
2032	11 034 850,00

W ramach wydatków bieżących w 2023 roku wyszczególniono:

- a. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 26 971 646,00 zł.
(rubr. 2.1.1)

W planie wydatków bieżących na 2023 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 26 971 646,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W ramach prognozowanych na lata 2023 – 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 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 32 683 825,00 zł.

W latach 2024 – 2032 planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przedstawiają się w sposób następujący:

2024	27 938 274,00
2025	29 335 188,00
2026	30 801 948,00
2027	32 342 045,00
2028	32 683 825,00
2029	32 683 825,00
2030	32 683 825,00
2031	32 683 825,00
2032	32 683 825,00

- b. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 835 000,00 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. przeznaczonej 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 2024 – 2032 planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji przedstawiają się w sposób następujący:

2024	815 000,00
2025	790 000,00
2026	770 000,00
2027	752 000,00
2028	735 000,00
2029	720 000,00
2030	706 000,00
2031	693 500,00
2032	682 000,00

- c. Wydatki na obsługę długu w 2023 roku w wysokości 625 000,00 zł. (rubr. 2.1.3.), które przeznacza się na zapłatę odsetek od:
- emisji obligacji w 2018 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 613 000,00 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 12 000,00 zł.

W latach 2024 – 2032 planowane wydatki na obsługę długu przedstawiają się w sposób następujący:

2024	2 125 000,00	w tym: z tytułu zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku	1 740 000,00
2025	1 950 000,00		1 720 000,00
2026	1 700 000,00		1 700 000,00
2027	1 485 000,00		1 485 000,00
2028	1 275 000,00		1 275 000,00
2029	1 020 000,00		1 020 000,00
2030	765 000,00		765 000,00
2031	510 000,00		510 000,00
2032	255 000,00		255 000,00

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem. Planowany na 2023 roku budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości (–) 18 265 000,00 zł. (rubr. 3). W latach 2024 – 2032 planowany wynik budżetu, który stanowi nadwyżkę budżetową, przedstawia się w sposób następujący:

2024	2 560 735,00
2025	2 560 735,00
2026	2 620 000,00
2027	2 620 000,00
2028	3 000 000,00
2029	3 000 000,00
2030	3 000 000,00
2031	3 000 000,00
2032	3 000 000,00

W 2023 roku zaplanowane zostały przychody budżetowe (rubr. 4) w wysokości – 20 481 470,00 zł, które stanowiąc będą:

- papiery wartościowe (obligacje) w kwocie 20 481 470,00 zł,

Przychody przeznacza się na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 18 265 000,00 zł,
- rozchody budżetu w wysokości 2 216 470,00 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 2023 roku
2023	2 216 470,00	2 216 470,00	x
2024	2 560 735,00	2 560 735,00	240 735,00
2025	2 560 735,00	2 560 735,00	240 735,00
2026	2 620 000,00	2 620 000,00	2 500 000,00
2027	2 620 000,00	2 620 000,00	2 500 000,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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

$$\begin{array}{rclcl}
 \text{dług na koniec} & + & \text{zaciągnięty dług} & - & \text{spłata długu w poszczególnych} \\
 \text{roku} & & \text{(występuje w 2023 roku)} & & \text{latach} \\
 \text{poprzedniego} & & & & \text{(rozchody budżetu rubr. 5.).}
 \end{array}$$

W latach 2024 – 2032 sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

2023	25 361 470,00
2024	22 800 735,00
2025	20 240 000,00
2026	17 620 000,00
2027	15 000 000,00
2028	12 000 000,00
2029	9 000 000,00
2030	6 000 000,00
2031	3 000 000,00
2032	0,00

Prognozowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2024 – 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 2023 roku
2024	2 560 735,00	2 560 735,00	240 735,00
2025	2 560 735,00	2 560 735,00	240 735,00
2026	2 620 000,00	2 620 000,00	2 500 000,00
2027	2 620 000,00	2 620 000,00	2 500 000,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2023 – 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
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	28,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,30%	7,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,71%	10,73%	x	x	x	x
2023	4,78%	8,18%	8,18%	21,08%	21,57%	TAK	TAK
2024	7,43%	11,81%	11,82%	19,12%	19,60%	TAK	TAK
2025	6,72%	12,64%	x	17,40%	17,89%	TAK	TAK
2026	7,12%	13,40%	x	15,18%	15,66%	TAK	TAK
2027	6,37%	14,26%	x	13,91%	14,40%	TAK	TAK
2028	6,17%	15,16%	x	12,81%	13,30%	TAK	TAK
2029	5,84%	14,85%	x	11,82%	12,31%	TAK	TAK
2030	5,51%	14,53%	x	12,90%	12,90%	TAK	TAK
2031	5,18%	14,22%	x	13,81%	13,81%	TAK	TAK
2032	4,85%	13,91%	x	14,15%	14,15%	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 2023 – 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 2023 – 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.

Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp w wysokości 31 630 000,00 zł. (rubr. 10.1.), które przeznacza się na realizację przedsięwzięć:

- w ramach wydatków bieżących (rubr. 10.1.1.) w wysokości: 0,00 zł.
- w ramach wydatków majątkowych (rubr. 10.1.2.) w wysokości: 31 630 000,00 zł.

Kwotę w wysokości 31 630 000,00,00 zł. przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	<i>Modernizacja infrastruktury drogowej – budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Stara Biała</i> <i>odcinek 1: Budowa drogi gminnej w miejscowości Stara Biała</i> <i>odcinek 2: Rozbudowa drogi gminnej nr 291322W w miejscowościach Kamionki i Włoczewo</i> <i>odcinek 3: Budowa drogi gminnej w miejscowości Nowe Trzepowo</i>	5 000 000,00
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 na terenie gminy Stara Biała</i>	1 500 000,00
4.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała</i>	1 250 000,00
5.	<i>Opracowanie projektu i rozbudowa drogi gminnej ulicy Łącznej Nr 291314W w miejscowościach: Maszewo, Brwilno i Maszewo Duże oraz budowa drogi gminnej w Maszewie</i>	5 000 000,00
6.	<i>Opracowanie projektu i rozbudowa Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Wyszynie</i>	6 000 000,00
7.	<i>Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej dla realizacji zadania: "Budowa budynku użyteczności publicznej: przedszkola ze żłobkiem w miejscowości Maszewo Duże"</i>	180 000,00
8.	<i>Budowa ulicy Mickiewicza w miejsc. Maszewo Duże</i>	2 725 000,00
9.	<i>Budowa strefy wypoczynkowo - rekreacyjnej w sołectwie Ulaszewo (dz. o nr ewid. 7/3 w miejsc. Ludwikowo) -</i>	60 000,00
10.	<i>Budowa ulicy Topazowej w miejscowości Ludwikowo</i>	1 800 000,00
11.	<i>Przebudowa ulic: Jagodowej i Poziomkowej w miejscowości Brwilno</i>	1 490 000,00
12.	<i>Przebudowa ulic: Szerokiej i Fiołkowej w miejscowości Brwilno</i>	2 700 000,00
13.	<i>Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Draganie (gmina Stara Biała)</i>	900 000,00
14.	<i>Budowa drogi gminnej (ul. Spółdzielczej) w miejscowości Stare Proboszczewice</i>	2 025 000,00
15.	<i>Budowa drogi wewnętrznej (ul. Głogowej) w miejscowości Maszewo Duże</i>	250 000,00

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 bieżącej 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 2023 – 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 2023 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 – 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 2023 – 2032 wyraźnie widać, iż poziom zaangażowanie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2023 – 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 2023 – 2032 daje realne możliwości realizacji przyjętych celów i założeń.