

UCHWAŁA NR 448/XLIX/23
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2024 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) 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 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2024 – 2035 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 341/XXXVIII/22 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2023 – 2035.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 448/XLIX/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 grudnia 2023 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	
2024	87 380 000,00	73 755 300,00	20 332 035,00	1 685 250,00	15 064 666,00	5 213 253,50	31 460 095,50	19 325 000,00	13 624 700,00	6 502 300,00	7 120 600,00	
2025	94 989 235,00	91 206 435,00	25 821 685,00	2 022 300,00	16 580 000,00	5 578 200,00	41 204 250,00	26 025 000,00	3 782 800,00	0,00	3 781 000,00	
2026	104 514 110,00	104 512 310,00	32 793 500,00	2 426 760,00	18 238 000,00	5 729 050,00	45 325 000,00	27 850 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2027	120 611 057,00	120 609 257,00	41 647 745,00	2 912 112,00	20 061 800,00	6 130 100,00	49 857 500,00	29 800 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2028	139 018 935,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	31 886 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2029	139 018 935,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2030	139 018 935,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2031	139 018 935,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2032	139 018 935,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2033	139 017 135,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	139 017 135,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	139 017 135,00	139 017 135,00	52 892 635,00	3 494 500,00	22 070 000,00	6 560 000,00	54 000 000,00	34 118 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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
2024	104 820 000,00	69 800 395,13	30 642 535,00	862 950,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	35 019 604,87	35 019 604,87	821 465,00
2025	91 679 235,00	72 858 235,00	33 706 750,00	790 000,00	0,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	18 821 000,00	18 821 000,00	0,00
2026	101 144 110,00	79 644 110,00	37 075 000,00	770 000,00	0,00	2 565 000,00	0,00	0,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00	0,00
2027	117 241 057,00	85 241 057,00	40 782 000,00	752 000,00	0,00	2 345 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000 000,00	32 000 000,00	0,00
2028	135 018 935,00	93 018 935,00	44 600 000,00	735 000,00	0,00	2 128 750,00	0,00	0,00	0,00	42 000 000,00	42 000 000,00	0,00
2029	135 018 935,00	93 018 935,00	44 600 000,00	720 000,00	0,00	1 725 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000 000,00	42 000 000,00	0,00
2030	135 018 935,00	93 018 935,00	44 600 000,00	706 000,00	0,00	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000 000,00	42 000 000,00	0,00
2031	135 018 935,00	93 018 935,00	44 600 000,00	693 500,00	0,00	1 245 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000 000,00	42 000 000,00	0,00
2032	135 018 935,00	93 018 935,00	44 600 000,00	682 000,00	0,00	921 250,00	0,00	0,00	0,00	42 000 000,00	42 000 000,00	0,00
2033	134 767 135,00	93 018 935,00	44 600 000,00	0,00	0,00	701 250,00	0,00	0,00	0,00	41 748 200,00	41 748 200,00	0,00
2034	134 767 135,00	93 018 935,00	44 600 000,00	0,00	0,00	467 500,00	0,00	0,00	0,00	41 748 200,00	41 748 200,00	0,00
2035	134 767 135,00	93 018 935,00	44 600 000,00	0,00	0,00	233 750,00	0,00	0,00	0,00	41 748 200,00	41 748 200,00	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
2024	-17 440 000,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	17 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 310 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 370 000,00	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 370 000,00	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 310 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370 000,00	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370 000,00	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 800 000,00	0,00	3 954 904,87	3 954 904,87
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	39 490 000,00	0,00	18 348 200,00	18 348 200,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 120 000,00	0,00	24 868 200,00	24 868 200,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 750 000,00	0,00	35 368 200,00	35 368 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 750 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 750 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 750 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 750 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 750 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 250 000,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	45 998 200,00	45 998 200,00

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
2024	6,58%	8,67%	18,16%	20,62%	20,38%	TAK	TAK
2025	7,11%	24,69%	x	19,81%	19,57%	TAK	TAK
2026	6,79%	27,79%	x	17,94%	17,70%	TAK	TAK
2027	5,65%	32,96%	x	18,73%	18,49%	TAK	TAK
2028	5,18%	36,35%	x	20,30%	20,06%	TAK	TAK
2029	4,87%	36,03%	x	22,34%	22,10%	TAK	TAK
2030	4,67%	35,85%	x	24,59%	24,35%	TAK	TAK
2031	4,48%	35,67%	x	28,91%	28,91%	TAK	TAK
2032	4,23%	35,42%	x	32,76%	32,76%	TAK	TAK
2033	3,74%	35,26%	x	34,30%	34,30%	TAK	TAK
2034	3,56%	35,08%	x	35,36%	35,36%	TAK	TAK
2035	3,39%	34,90%	x	35,67%	35,67%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	209 312,50	209 312,50	209 312,50	85 000,00	85 000,00	85 000,00	246 250,00	246 250,00	209 312,50
2025	79 827,75	79 827,75	79 827,75	0,00	0,00	0,00	93 915,00	93 915,00	79 824,75
2026	89 935,10	89 935,10	89 935,10	0,00	0,00	0,00	105 806,00	105 806,00	89 935,10
2027	96 378,95	96 378,95	96 378,95	0,00	0,00	0,00	113 387,00	113 387,00	96 378,95
2028	103 466,25	103 466,25	103 466,25	0,00	0,00	0,00	121 725,00	121 725,00	103 466,25
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	100 000,00	100 000,00	85 000,00	28 150 250,00	246 250,00	27 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	18 914 915,00	93 915,00	18 821 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	105 806,00	105 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	113 387,00	113 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	121 725,00	121 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:		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	
2024	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 448/XLIX/23 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 28 grudnia 2023 r.

kwoty w zł.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań	
			od	do															
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 311 283,00	28 150 250,00	18 914 915,00	105 806,00	113 387,00	121 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 237 083,00
1.a	- wydatki bieżące				681 083,00	246 250,00	93 915,00	105 806,00	113 387,00	121 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 083,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 630 200,00	27 904 000,00	18 821 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 556 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				681 083,00	246 250,00	93 915,00	105 806,00	113 387,00	121 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 083,00
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	0,00	0,00	0,00
1	projekt: MAZOWSZE bez SMOGU - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2028	681 083,00	246 250,00	93 915,00	105 806,00	113 387,00	121 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 083,00
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	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	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	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	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:				61 630 200,00	27 904 000,00	18 821 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 556 000,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 630 200,00	27 904 000,00	18 821 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 556 000,00
1	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2024	4 695 200,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2024	5 860 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
3	Budowa drogi wewnętrznej (ul. Głogowej) w miejscowości Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2024	525 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
4	Budowa ulicy Buniekiewicza w Nowych Proboszczewicach - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2023	2024	2 500 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 000,00

5	Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Wyszyńcu - poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2023	2024	3 050 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
6	Budowa dróg gminnych usprawniających komunikację w Maszewie Dużym gm. Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	8 000 000,00	4 179 000,00	3 821 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
7	Budowa przedszkola i żłobka w miejscowości Maszewo Duże - poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	30 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000 000,00
8	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 Trzepowo	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2022	2024	7 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2035 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 2024 – 2035, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 rok wartości określające poziom dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jest zgodny z wartościami ujętymi w projekcie Uchwały Budżetowej na 2024 rok.

Przy określaniu poziomu dochodów i wydatków w latach 2024 – 2035 wzięto pod uwagę zarówno dynamikę wzrostu tych wartości w latach poprzednich, jak i w oparciu o dane ekonomiczne przyjęte dla roku 2024, jako roku bazowego.

Wielkości stanowiące rozchody w latach 2024 – 2035 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 2035 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez gminę zobowiązań.

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 20 października 2023 r. – w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 (M.P.2023.1129).
2. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. – w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2024 r. (M.P.2023.1130).
3. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 lipca 2023 r. – w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2023 r. (M.P.2023.713).
4. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 23 października 2023 r. – w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2024 r. (M.P.2023.1132).
5. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 lipca 2023 r. – w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2024 r. (M.P.2023.774).

Wysokość dochodów i wydatków planowanych w budżecie gminy na 2024 rok zostały skalkulowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego poziomu wykonania dochodów i wydatków za 2023 rok.
2. Wysokości stawki podatku rolnego, ustalonej w wysokości 77,00 zł. za 1 dt.
3. Wysokości stawek dla podatku od nieruchomości na 2023 rok – zgodnie z Uchwałą Nr 406/XLVI/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 września 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2024 roku. Zgodnie z treścią art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 70 i 1313), Rada Gminy jest zobowiązana do określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą przekroczyć stawek maksymalnych określonych przez ustawodawcę.

Stosownie do art. 20 ust.1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W związku z powyższym Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Obwieszczeniem z dnia 21 lipca 2023 r. określił górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2024 rok.

1. Przyjęcie średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie ok. 15,00%.
2. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Pracy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 1,00% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
3. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Solidarnościowy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
4. Informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów w sprawie wysokości udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencji ogólnej (załącznik do pisma Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.).
5. Informacji otrzymanej z Wydziału Finansów MUW w Warszawie (WF-I.3110.9.2023 r. z dnia 25/10/2023 r.) w sprawie wysokości kwot dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2024 rok.
6. 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.3112.16/23 z dnia 23.10.2023 r.
7. Wysokości poziomu dopłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków dla poszczególnych grup taryfowych określonych w Uchwale Nr 405/XLVI/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 września 2023 r. w sprawie dopłat dla odbiorców usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Poziom dochodów ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok został ustalony w wysokości 87 380 000,00 zł. Zaplanowane zostały dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

- Dochody bieżące w wysokości 73 755 300,00 zł, których źródłem pochodzenia są m.in.:

1.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 332 035,00	rubr. 1.1.1.
2.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 685 250,00	rubr. 1.1.2.
3.	z subwencji ogólnej	15 064 666,00	rubr. 1.1.3.
4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 213 253,50	rubr. 1.1.4.
5.	pozostałe dochody bieżące	31 460 095,50	rubr. 1.1.5.
	<i>w tym:</i>		
	<i>z podatku od nieruchomości</i>	<i>19 325 000,00</i>	<i>rubr. 1.1.5.1.</i>

- Dochody majątkowe w wysokości 13 624 700,00 zł, które stanowią:

1.	ze sprzedaży majątku	6 502 300,00	rubr. 1.2.1.
2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 120 600,00	rubr. 1.2.2.

Poziom planowanych do uzyskania dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące oraz dochody majątkowe w latach 2025 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2025	94 989 235,00	91 206 435,00	3 782 800,00
2026	104 514 110,00	104 512 310,00	1 800,00
2027	120 611 057,00	120 609 257,00	1 800,00
2028	139 018 935,00	139 017 135,00	1 800,00
2029	139 018 935,00	139 017 135,00	1 800,00
2030	139 018 935,00	139 017 135,00	1 800,00
2031	139 018 935,00	139 017 135,00	1 800,00
2032	139 018 935,00	139 017 135,00	1 800,00
2033	139 017 135,00	139 017 135,00	0,00
2034	139 017 135,00	139 017 135,00	0,00
2035	139 017 135,00	139 017 135,00	0,00

Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą zarówno dochody bieżące (rubr. 1.2.) w latach 2028 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 139 017 135,00 zł.

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 2024 – 2035 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się w sposób następujący:

2024	20 332 035,00
2025	25 821 685,00
2026	32 793 500,00
2027	41 647 745,00
2028	52 892 635,00
2029	52 892 635,00
2030	52 892 635,00
2031	52 892 635,00
2032	52 892 635,00
2033	52 892 635,00
2034	52 892 635,00
2035	52 892 635,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2024 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 27,00%. Wzrost pomiędzy rokiem 2023 a 2024 wyniósł ponad 48%. 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 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 52 892 635,00 zł.

Planowany poziom dochodów w latach 2024 – 2035 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się w sposób następujący:

2024	1 685 250,00
2025	2 022 300,00
2026	2 426 760,00
2027	2 912 112,00
2028	3 494 500,00
2029	3 494 500,00
2030	3 494 500,00
2031	3 494 500,00
2032	3 494 500,00
2033	3 494 500,00
2034	3 494 500,00
2035	3 494 500,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2024 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 20,00%. Wzrost pomiędzy rokiem 2023 a 2024 wyniósł ponad 37%. 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 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 3 494 500,00 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 2024 – 2035 z tytułu subwencji przedstawia się w sposób następujący:

2024	15 064 666,00
2025	16 580 000,00
2026	18 238 000,00
2027	20 061 800,00
2028	22 070 000,00
2029	22 070 000,00
2030	22 070 000,00
2031	22 070 000,00

2032	22 070 000,00
2033	22 070 000,00
2034	22 070 000,00
2035	22 070 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu subwencji w latach 2024 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 10,00%. Wzrost pomiędzy rokiem 2023 a 2024 wyniósł ponad 14%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody z tytułu subwencji w latach 2028 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 22 070 000,00 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 2024 – 2035 z tytułu dotacji i środków na cele bieżące przedstawia się w sposób następujący:

2024	5 213 253,50
2025	5 578 200,00
2026	5 729 050,00
2027	6 130 100,00
2028	6 560 000,00
2029	6 560 000,00
2030	6 560 000,00
2031	6 560 000,00
2032	6 560 000,00
2033	6 560 000,00
2034	6 560 000,00
2035	6 560 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w latach 2024 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 8,00%. 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 6 560 000,00 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 2024 – 2035 z tytułu pozostałych dochodów bieżących przedstawia się w sposób następujący:

2024	31 460 095,50
2025	41 204 250,00
2026	45 325 000,00
2027	49 857 500,00
2028	54 000 000,00
2029	54 000 000,00
2030	54 000 000,00
2031	54 000 000,00
2032	54 000 000,00
2033	54 000 000,00
2034	54 000 000,00
2035	54 000 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu pozostałych dochodów bieżących 2025 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 8-10%. W 2024 roku zaplanowano mniejszy podatek od nieruchomości, ponieważ została stwierdzona nadpłata w wysokości ponad 5 mln zł. W związku z powyższym różnica w dynamice pomiędzy latami 2024 a 2025 jest większa niż w kolejnych latach. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące z tytułu pozostałych dochodów bieżących w latach 2028 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 54 000 000,00 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 2024 – 2035 z tytułu podatku od nieruchomości przedstawia się w sposób następujący:

2024	19 325 000,00
2025	26 025 000,00
2026	27 850 000,00
2027	29 800 000,00
2028	31 886 000,00
2029	34 118 000,00
2030	34 118 000,00
2031	34 118 000,00
2032	34 118 000,00
2033	34 118 000,00
2034	34 118 000,00
2035	34 118 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu z tytułu podatku od nieruchomości 2024 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 7%. W 2024 roku zaplanowano mniejszy podatek od nieruchomości, ponieważ została stwierdzona nadpłata w wysokości ponad 5 mln zł. W związku z powyższym różnica w dynamice pomiędzy latami 2024 a 2025 jest większa niż w kolejnych latach. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania

objęty prognozą dochody z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2028 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 34 118 000,00 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).

W 2024 roku planuje się pozyskanie dochodów majątkowych w wysokości 6 500 000,00 zł z tyt. sprzedaży nieruchomości niezbudowanej oznaczonej jako dz. o nr ewid. 374/2 o pow. 2,7162 ha, 373/3 o pow. 0,8460 ha, 76/3 o pow. 0,1423 ha, 75/6 o pow. 0,0199 ha oraz 77/8 o pow. 0,0570. (Zgoda na sprzedaż nieruchomości został wyrażona w uchwale Nr 396/XLV/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 24 sierpnia 2023 r. – w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości stanowiącej własność gminy Stara Biała w trybie przetargu ustnego nieograniczonego).

Ponadto gmina pozyskała środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

- na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa dróg gminnych usprawniających komunikację w Maszewie Dużym, gm. Stara Biała” w wysokości 7 562 000,00 zł, (promesa wstępna dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/8521/PolskiLad);
(w tym:
 - dla 2024 roku w wysokości 3 781 000,00 zł,
 - dla 2025 roku w wysokości 3 781 000,00 zł).
- na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja infrastruktury drogowej – budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Stara Biała” w wysokości 2 500 000,00 zł.

oraz stanowiące w wysokości 754 600,00 zł środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, w tym:

- na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Remont drewnianego kościoła parafialnego p.w. św. Andrzeja w Brwilnie” w wysokości 666 400,00 zł, (promesa wstępna dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/663/PolskiLad); planowany wpływ środków w 2024 roku;
- na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Wymiana stolarki drzwiowej w kościele parafialnym pw. Św. Jadwigi Śląskiej w Starej Białej” w wysokości 88 200,00 zł, (promesa wstępna dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/8145/PolskiLad); planowany wpływ środków w 2024 roku.

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 zdań 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 2024 rok został ustalony w wysokości 104 820 000,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 69 800 395,13 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 35 019 604,87 zł.

Poziom planowanych do realizacji wydatków w latach 2025 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki ogółem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2025	91 679 235,00	72 858 235,00	18 821 000,00
2026	101 144 110,00	79 644 110,00	21 500 000,00
2027	117 241 057,00	85 241 057,00	32 000 000,00
2028	135 018 935,00	93 018 935,00	42 000 000,00
2029	135 018 935,00	93 018 935,00	42 000 000,00
2030	135 018 935,00	93 018 935,00	42 000 000,00
2031	135 018 935,00	93 018 935,00	42 000 000,00
2032	135 018 935,00	93 018 935,00	42 000 000,00
2033	134 767 135,00	93 018 935,00	41 748 200,00
2034	134 767 135,00	93 018 935,00	41 748 200,00
2035	134 767 135,00	93 018 935,00	41 748 200,00

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 2024 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

2024	3 954 904,87
2025	18 348 200,00
2026	24 868 200,00
2027	35 368 200,00
2028	45 998 200,00
2029	45 998 200,00
2030	45 998 200,00
2031	45 998 200,00
2032	45 998 200,00
2033	45 998 200,00
2034	45 998 200,00
2035	45 998 200,00

W ramach wydatków bieżących w 2024 roku wyszczególniono:

- a. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 30 642 535,00 zł. (rubr. 2.1.1)

W planie wydatków bieżących na 2024 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 30 642 535,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W ramach prognozowanych na lata 2024 – 2035 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 2024 – 2027 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 10,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą wydatki przeznaczone na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2028 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 44 600 000,00 zł.

W latach 2025 – 2035 planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przedstawiają się w sposób następujący:

2025	33 706 750,00
2026	37 075 000,00
2027	40 782 000,00
2028	44 600 000,00
2029	44 600 000,00
2030	44 600 000,00
2031	44 600 000,00
2032	44 600 000,00
2033	44 600 000,00
2034	44 600 000,00
2035	44 600 000,00

- a. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 862 950,00 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”. Zabezpieczenie środków z tytułu poręczeń i gwarancji dotyczy okresu do 2032 roku.

W latach 2025 – 2032 planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji przedstawiają się w sposób następujący:

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

- b. Wydatki na obsługę długu w 2024 roku w wysokości 1 950 000,00 zł. (rubr. 2.1.3.), które przeznacza się na zapłatę odsetek od:
- emisji obligacji w 2018 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 500 000,00 zł,
 - emisji obligacji w 2023 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 418 000,00 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 32 000,00 zł.

W latach 2025 – 2035 planowane wydatki na obsługę długu przedstawiają się w sposób następujący:

2025	2 780 000,00
2026	2 565 000,00
2027	2 345 000,00
2028	2 128 750,00
2029	1 725 000,00
2030	1 485 000,00
2031	1 245 000,00
2032	921 250,00
2033	701 250,00
2034	467 500,00
2035	233 750,00

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem. Planowany na 2024 roku budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości (–) 17 440 000,00 zł. (rubr. 3). W latach 2025 – 2035 planowany wynik budżetu, który stanowi nadwyżkę budżetową, przedstawia się w sposób następujący:

2025	3 310 000,00
2026	3 370 000,00
2027	3 370 000,00
2028	4 000 000,00
2029	4 000 000,00
2030	4 000 000,00
2031	4 000 000,00

2032	4 000 000,00
2033	4 250 000,00
2034	4 250 000,00
2035	4 250 000,00

W 2024 roku zaplanowane zostały przychody budżetowe (rubr. 4) w wysokości – 20 000 000,00 zł, które stanowiąc będą:

- papiery wartościowe (obligacje) w kwocie 20 000 000,00 zł,

Przychody przeznacza się na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 17 440 000,00 zł,
- rozchody budżetu w wysokości 2 560 000,00 zł, tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (obligacji).

W latach 2025 – 2035 nie planuje się przychodów budżetowych (rubr. 4). Przychody nie kształtują wyniku budżet, ale pozwalają na jego zrównoważenie.

W latach 2025 – 2035 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 2024 roku
2025	3 310 000,00	3 310 000,00	750 000,00
2026	3 370 000,00	3 370 000,00	750 000,00
2027	3 370 000,00	3 370 000,00	750 000,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2033	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
2034	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
2035	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00

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

dług na koniec roku poprzedniego + zaciągnięty dług (występuje w 2024 roku) - spłata długu w poszczególnych latach (rozchody budżetu rubr. 5.).

W latach 2024 – 2035 sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

2024	42 800 000,00
2025	39 490 000,00
2026	36 120 000,00
2027	32 750 000,00
2028	28 750 000,00
2029	24 750 000,00
2030	20 750 000,00
2031	16 750 000,00
2032	12 750 000,00
2033	8 500 000,00
2034	4 250 000,00
2035	0,00

Prognozowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2025 – 2035 (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 2024 roku
2025	3 310 000,00	3 310 000,00	750 000,00
2026	3 370 000,00	3 370 000,00	750 000,00
2027	3 370 000,00	3 370 000,00	750 000,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00

2030	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
2033	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
2034	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
2035	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2024 – 2035 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
2024	6,58%	8,67%	18,16%	20,62%	20,38%	TAK	TAK
2025	7,11%	24,69%	x	19,81%	19,57%	TAK	TAK
2026	6,79%	27,79%	x	17,94%	17,70%	TAK	TAK
2027	5,65%	32,96%	x	18,73%	18,49%	TAK	TAK
2028	5,18%	36,35%	x	20,30%	20,06%	TAK	TAK
2029	4,87%	36,03%	x	22,34%	22,10%	TAK	TAK
2030	4,67%	35,85%	x	24,59%	24,35%	TAK	TAK
2031	4,48%	35,67%	x	28,91%	28,91%	TAK	TAK
2032	4,23%	35,42%	x	32,76%	32,76%	TAK	TAK
2033	3,74%	35,26%	x	34,30%	34,30%	TAK	TAK
2034	3,56%	35,08%	x	35,36%	35,36%	TAK	TAK
2035	3,39%	34,90%	x	35,67%	35,67%	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 2024 – 2035 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 2024 – 2035 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 latach 2024 – 2028 przedstawiają się w sposób następujący:

	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp	bieżące	majątkowe
2024	28 150 250,00	246 250,00	27 904 000,00
2025	18 914 915,00	93 915,00	18 821 000,00
2026	105 806,00	105 806,00	0,00
2027	113 387,00	113 387,00	0,00
2028	121 725,00	121 725,00	0,00

W przypadku wydatków bieżących objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp i przedstawionych w latach 2024 – 2028 wydatki dotyczą realizacji projektu pn. „MAZOWSZE bez SMOGU”. Celem projektu jest wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych. Środki przeznaczone są na utworzenie serwisu internetowego i zatrudnienie w gminach ekodoradców, którzy pomogą mieszkańcom zdecydować o potrzebie przeprowadzenia termomodernizacji, jej zakresie i racjonalnych nakładach finansowych.

W przypadku wydatków majątkowych objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp i przedstawionych w latach 2024 – 2025 wydatki dotyczą następujących przedsięwzięć:

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	2024	2025
1	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała	700 000,00	0,00
2	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	1 500 000,00	0,00
3	Budowa drogi wewnętrznej (ul. Głogowej) w miejscowości Maszewo Duże	275 000,00	0,00
4	Budowa ulicy Bunikiewicza w Nowych Proboszczewicach	2 250 000,00	0,00
5	Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Wyszynie	1 500 000,00	0,00
6	Budowa dróg gminnych usprawniających komunikację w Maszewie Dużym gm. Stara Biała	4 179 000,00	3 821 000,00
7	Budowa przedszkola i żłobka w miejscowości Maszewo Duże	15 000 000,00	15 000 000,00
8	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała	700 000,00	0,00
9	Modernizacja infrastruktury drogowej – budowa i przebudowa dróg na terenie gminy Stara Biała	2 500 000,00	0,00
	razem	27 904 000,00	18 821 000,00

W związku z podpisaniem przez gminę Stara Biała umowy w sprawie organizacji i obsługi emisji obligacji z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w wysokości 20 480 000,00 zł, przeznaczonych na sfinansowanie planowanego w 2023 roku deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych dokonuje się zmiany zapisów w rubr. 10.6 przedstawiającej spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, co w latach 2024 – 2032 przedstawia się w sposób następujący:

2024	2 560 000,00
2025	2 560 000,00
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

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. Jakikolwiek 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 2024 – 2035 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 52% 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 2024 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 – 2035 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.

Przestawione wskaźniki spłat zobowiązań określone dla lat 2024 – 2035 mieszczą się w dopuszczalnych limitach.

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 2024 – 2035 daje realne możliwości realizacji przyjętych celów i założeń.