

UCHWAŁA NR 36/VII/24
RADY GMINY STARA BIAŁA

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2025 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) 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 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2025 – 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 Nr 448/XLIX/23 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2024 – 2035.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 36/VII/24 Rady Gminy Stara Biała z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	60 166 012,97	57 444 930,14	13 282 271,00	425 247,34	9 482 716,00	13 746 614,83	20 508 080,97	16 632 339,64	2 721 082,83	7 632,00	2 598 388,00	
Wykonanie 2019	64 668 053,15	63 638 993,45	13 772 743,00	440 636,20	10 351 305,00	16 504 205,11	22 570 104,14	16 924 030,96	1 029 059,70	24 053,18	827 386,60	
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	
Wykonanie 2022	81 252 016,09	80 182 241,63	16 526 992,57	724 863,00	11 837 614,00	18 744 679,30	32 348 092,76	21 100 595,74	1 069 774,46	8 200,00	957 429,68	
Wykonanie 2023	78 286 441,41	68 299 735,67	13 688 933,00	1 224 622,00	15 694 456,90	6 634 240,85	31 057 482,92	18 731 953,65	9 986 705,74	69 532,00	9 915 405,96	
Plan 3 kw. 2024	99 914 095,90	81 903 928,40	20 332 035,00	1 685 250,00	18 313 951,00	7 677 171,79	33 895 520,61	20 152 925,00	18 010 167,50	6 790 668,00	11 005 683,26	
Wykonanie 2024	98 345 850,00	80 470 600,00	20 332 035,00	1 685 250,00	18 313 951,00	7 523 650,00	32 615 714,00	19 548 350,00	17 875 250,00	6 787 325,00	1 098 250,00	
2025	119 809 606,00	98 017 750,00	45 883 565,11	6 608 443,84	981 076,56	5 515 115,15	39 029 549,34	26 170 000,00	21 791 856,00	6 500 000,00	15 290 056,00	
2026	108 889 650,00	108 887 850,00	50 475 000,00	7 135 000,00	1 000 000,00	5 392 850,00	44 885 000,00	27 500 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2027	121 779 985,00	121 778 185,00	55 522 500,00	7 705 800,00	1 000 000,00	5 932 135,00	51 617 750,00	28 875 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2028	136 285 730,00	136 283 930,00	61 075 750,00	8 322 265,00	1 000 000,00	6 525 500,00	59 360 415,00	30 325 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2029	152 627 900,00	152 626 100,00	67 185 000,00	8 998 050,00	1 000 000,00	7 178 050,00	68 265 000,00	31 845 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2030	171 023 800,00	171 022 000,00	73 903 500,00	9 717 895,00	1 000 000,00	7 895 855,00	78 504 750,00	33 435 000,00	1 800,00	0,00	0,00	
2031	171 023 800,00	171 022 000,00	73 903 500,00	9 717 895,00	1 000 000,00	7 895 855,00	78 504 750,00	33 435 000,00	1 800,00	0,00	0,00	

2032	171 023 800,00	171 022 000,00	73 903 500,00	9 717 895,00	1 000 000,00	7 895 855,00	78 504 750,00	33 435 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2033	171 022 000,00	171 022 000,00	73 903 500,00	9 717 895,00	1 000 000,00	7 895 855,00	78 504 750,00	33 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	171 022 000,00	171 022 000,00	73 903 500,00	9 717 895,00	1 000 000,00	7 895 855,00	78 504 750,00	33 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	171 022 000,00	171 022 000,00	73 903 500,00	9 717 895,00	1 000 000,00	7 895 855,00	78 504 750,00	33 435 000,00	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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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
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	
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	
Wykonanie 2022	86 512 820,14	68 305 741,97	25 088 621,05	0,00	0,00	410 657,16	0,00	0,00	0,00	18 207 078,17	17 407 078,17	220 377,43	
Wykonanie 2023	100 531 806,78	64 585 733,66	28 468 786,03	0,00	0,00	617 865,63	0,00	0,00	0,00	35 946 073,12	34 806 073,12	97 464,28	
Plan 3 kw. 2024	121 698 105,39	78 024 799,13	34 955 443,83	862 950,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	43 673 306,26	42 433 306,26	2 043 445,00	
Wykonanie 2024	120 129 859,49	76 625 750,00	34 825 150,00	0,00	0,00	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	43 504 109,49	42 425 000,00	2 043 445,00	
2025	120 134 606,00	85 908 466,71	40 234 930,36	755 000,00	0,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	34 226 139,29	34 226 139,29	0,00	
2026	105 156 150,00	89 000 000,00	42 250 000,00	679 500,00	0,00	3 125 850,00	0,00	0,00	0,00	16 156 150,00	16 156 150,00	0,00	
2027	118 046 485,00	93 450 000,00	44 362 500,00	611 550,00	0,00	2 741 250,00	0,00	0,00	0,00	24 596 485,00	24 596 485,00	0,00	
2028	131 922 230,00	98 125 000,00	46 850 625,00	550 395,00	0,00	2 476 875,00	0,00	0,00	0,00	33 797 230,00	33 797 230,00	0,00	
2029	148 264 400,00	103 050 000,00	48 910 000,00	495 355,00	0,00	2 086 200,00	0,00	0,00	0,00	45 214 400,00	45 214 400,00	0,00	
2030	166 660 300,00	108 250 000,00	51 355 500,00	445 855,00	0,00	1 794 600,00	0,00	0,00	0,00	58 410 300,00	58 410 300,00	0,00	
2031	166 660 300,00	108 250 000,00	51 355 500,00	401 255,00	0,00	1 465 245,00	0,00	0,00	0,00	58 410 300,00	58 410 300,00	0,00	
2032	166 660 300,00	108 250 000,00	51 355 500,00	361 105,00	0,00	1 181 115,00	0,00	0,00	0,00	58 410 300,00	58 410 300,00	0,00	
2033	166 408 500,00	108 250 000,00	51 355 500,00	0,00	0,00	843 150,00	0,00	0,00	0,00	58 158 500,00	58 158 500,00	0,00	
2034	166 408 500,00	108 250 000,00	51 355 500,00	0,00	0,00	562 100,00	0,00	0,00	0,00	58 158 500,00	58 158 500,00	0,00	
2035	166 408 500,00	108 250 000,00	51 355 500,00	0,00	0,00	281 050,00	0,00	0,00	0,00	58 158 500,00	58 158 500,00	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)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-3 757 870,68	0,00	9 886 112,54	6 732 345,26	3 757 870,68	153 767,28	0,00	3 000 000,00	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	10 470 483,27	0,00	0,00	3 767 998,98	0,00	6 702 484,29	0,00
Wykonanie 2022	-5 260 804,05	0,00	15 333 118,91	600 000,00	600 000,00	6 490 178,91	3 904 673,72	8 242 940,00	756 130,33
Wykonanie 2023	-22 245 365,37	0,00	28 805 844,86	20 480 000,00	18 263 530,00	1 229 374,86	1 229 374,86	7 096 470,00	2 752 460,51
Plan 3 kw. 2024	-21 784 009,49	0,00	24 344 009,49	20 000 000,00	17 440 000,00	27 473,88	27 473,88	4 316 535,61	4 316 535,61
Wykonanie 2024	-21 784 009,49	0,00	24 344 009,49	20 000 000,00	17 440 000,00	27 473,88	27 473,88	4 316 535,61	4 316 535,61
2025	-325 000,00	0,00	3 635 000,00	3 635 000,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 733 500,00	3 733 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 733 500,00	3 733 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 613 500,00	4 613 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 613 500,00	4 613 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 613 500,00	4 613 500,00	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
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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 470,00	2 216 470,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	3 733 500,00	3 733 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 500,00	3 733 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 500,00	4 363 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 613 500,00	4 613 500,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 613 500,00	4 613 500,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 613 500,00	4 613 500,00	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 ^{β)} 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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 732 345,26	0,00	12 523 309,03	15 677 076,31
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 585 875,26	0,00	9 950 141,72	15 078 383,58
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	22 913 868,91
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 096 470,00	0,00	11 876 499,66	26 609 618,57
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	25 360 000,00	0,00	3 714 002,01	12 039 846,87
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	42 800 000,00	0,00	3 879 129,27	8 223 138,76
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	42 800 000,00	0,00	3 844 850,00	8 188 859,49
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 125 000,00	0,00	12 109 283,29	12 109 283,29
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	39 391 500,00	0,00	19 887 850,00	19 887 850,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 658 000,00	0,00	28 328 185,00	28 328 185,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 294 500,00	0,00	38 158 930,00	38 158 930,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 931 000,00	0,00	49 576 100,00	49 576 100,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 567 500,00	0,00	62 772 000,00	62 772 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 204 000,00	0,00	62 772 000,00	62 772 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 840 500,00	0,00	62 772 000,00	62 772 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 227 000,00	0,00	62 772 000,00	62 772 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 613 500,00	0,00	62 772 000,00	62 772 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	62 772 000,00	62 772 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	28,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	7,14%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,64%	16,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	7,70%	17,01%	x	x	x	x
2025	6,66%	16,22%	x	19,81%	19,84%	TAK	TAK
2026	7,28%	22,25%	x	16,78%	16,79%	TAK	TAK
2027	6,12%	26,84%	x	16,78%	16,79%	TAK	TAK
2028	5,70%	31,33%	x	17,48%	17,48%	TAK	TAK
2029	4,77%	35,52%	x	18,80%	18,80%	TAK	TAK
2030	4,05%	39,58%	x	20,97%	20,98%	TAK	TAK
2031	3,82%	39,38%	x	25,63%	25,63%	TAK	TAK
2032	3,62%	39,20%	x	30,16%	30,16%	TAK	TAK
2033	3,35%	39,00%	x	33,44%	33,44%	TAK	TAK
2034	3,17%	38,83%	x	35,84%	35,84%	TAK	TAK
2035	3,00%	38,65%	x	37,55%	37,55%	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
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
Wykonanie 2022	44 110,00	44 110,00	44 110,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	212 838,31	212 838,31	212 655,55
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	252 032,50	252 032,50	246 051,50	960 680,01	960 680,01	862 981,01	247 250,00	247 250,00	206 101,50
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	893 103,15	893 103,15	763 387,15	5 597 016,00	5 597 016,00	4 573 784,00	936 882,53	936 882,53	763 387,15
2026	89 935,10	89 935,10	89 935,10	0,00	0,00	0,00	108 410,00	108 410,00	92 145,00
2027	96 378,95	96 378,95	96 378,95	0,00	0,00	0,00	115 989,47	115 989,47	98 599,85
2028	103 466,25	103 466,25	103 466,25	0,00	0,00	0,00	124 327,00	124 327,00	105 677,00
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
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
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
Wykonanie 2022	103 059,18	103 059,18	90 000,00	11 953 972,05	300 120,51	11 653 851,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	10 530,16	10 530,16	0,00	32 624 617,58	0,00	32 624 617,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	931 100,00	931 100,00	725 100,00	29 536 251,39	307 250,00	29 229 001,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 619 066,00	5 619 066,00	4 573 784,00	32 485 382,53	414 342,53	32 071 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	15 558 410,00	108 410,00	15 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	115 989,47	115 989,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	124 327,00	124 327,00	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:					Wyplaty 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 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:		zobowiązania 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 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	
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	
Wykonanie 2023	2 216 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	4 250 000,00	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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	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 wyczerpanie 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 36/VII/24 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 19 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				70 047 000,00	32 632 382,53	15 558 410,00	115 989,47	124 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 948 658,29	
1.a	- wydatki bieżące				929 800,00	414 342,53	108 410,00	115 989,47	124 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 058,00
1.b	- wydatki majątkowe				69 117 200,00	32 218 040,00	15 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 581 600,29
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:				926 800,00	471 342,53	108 410,00	115 989,47	124 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 558,00
1.1.1	- wydatki bieżące				779 800,00	324 342,53	108 410,00	115 989,47	124 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364 558,00
1	projekt: MAZOWSZE bez SMOGU - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2028	610 000,00	202 542,53	108 410,00	115 989,47	124 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 758,00
2	projekt: Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Stara Biała - zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w jednostkach samorządowych	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	169 800,00	121 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				147 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1	projekt: MAZOWSZE bez SMOGU (zakup drona) - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2028	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2	projekt: MAZOWSZE bez SMOGU (zakup kamery termowizyjnej) - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2028	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
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
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	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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				69 120 200,00	32 161 040,00	15 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 437 100,29
1.3.1	- wydatki bieżące				150 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Stara Biała - akt prawa miejscowego, który zastąpi studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	150 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00

1.3.2	- wydatki majątkowe				68 970 200,00	32 071 040,00	15 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 434 600,29
1	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2025	5 645 200,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
2	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2025	5 860 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
6	Budowa dróg gminnych usprawniających komunikację w Maszewie Dużym gm. Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	8 415 000,00	7 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 385,00
7	Budowa przedszkola i żłobka w miejscowości Maszewo Duże - poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2026	34 500 000,00	15 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 175,29
9	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Malinowskiego) w miejscowości Maszewo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2026	1 500 000,00	350 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00
10	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Lazurytowej) w miejscowości Ludwikowo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	2 500 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
11	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Stokrotkowej) w miejscowości Nowe Proboszczewice - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2026	2 000 000,00	350 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00
12	Przebudowa dróg wewnętrznych (ulicy Wiślanej, Weneckiej i Makowej) w miejsc. Brwilno - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	2 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00
13	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Wycinki) w miejscowości Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2026	2 650 000,00	350 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
14	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Ogorzalice (wraz z zagospodarowaniem terenu) - poprawa warunków społeczno - kulturalnych dla lokalnej społeczności	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	700 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
15	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Stara Biała polegająca na wymianie opraw nieenergooszczędnych na nowe oprawy typu LED - poprawa infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2024	2025	2 700 000,00	2 631 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 631 040,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 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 2025 – 2035, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2025 rok wartości określające poziom dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jest zgodny z wartościami ujętymi w projekcie Uchwały Budżetowej na 2025 rok.

Przy określaniu poziomu dochodów i wydatków w latach 2025 – 2035 wzięto pod uwagę zarówno dynamikę wzrostu tych wartości w latach poprzednich, jak i w oparciu o dane ekonomiczne przyjęte dla roku 2025, jako roku bazowego.

Wielkości stanowiące rozchody w latach 2025 – 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 2025 sporządzony został projekt wieloletniej prognozy finansowej, która obejmuje lata 2025 – 2035 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 18/10/2024 r. – w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025 (MP 2024 poz. 891).
2. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18/10/2024 r. – w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2025 r. (MP 2024 poz. 892).
3. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15/07/2024 r. – w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024 r. (MP 2024 poz. 644).
4. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 9/10/2024 r. – w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r. (MP 2024 poz. 883).
5. Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 25/07/2024 r. – w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2025 r. (MP 2024 poz. 716).

Wysokość dochodów i wydatków planowanych w budżecie gminy na 2025 rok zostały skalkulowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego poziomu wykonania dochodów i wydatków za 2024 rok.
2. Wysokości stawki podatku rolnego, ustalonej w wysokości 77,00 zł. za 1 dt.
3. Wysokości stawek dla podatku od nieruchomości na 2025 rok – zgodnie z Uchwałą Nr 17/IV/24 Rady Gminy Stara Biała z dnia 12/09/2024 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2025 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 25/07/2024 r. określił górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2025 rok.

1. Przyjęcie średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie ok. 5,00%.
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 dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej (załącznik do pisma Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14/10/2024 r.).
5. Informacji otrzymanej z Wydziału Finansów MUW w Warszawie (WF-I.3110.13.2024 z dnia 25/10/2024 r.) w sprawie wysokości kwot dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2025 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.3112.21.2024 z dnia 22/10/2024 r.
7. Wysokości poziomu dopłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków dla poszczególnych grup taryfowych określonych w Uchwale Nr 18/IV/24 Rady Gminy Stara Biała z dnia 12/09/2024 r. w sprawie dla odbiorców usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Poziom dochodów ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok został ustalony w wysokości 119 809 606,00 zł. Zaplanowane zostały dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

- Dochody bieżące w wysokości 98 017 750,00 zł, których źródłem pochodzenia są m.in.:

1.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	45 883 565,11	rubr. 1.1.1.
2.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 608 443,84	rubr. 1.1.2.
3.	z subwencji ogólnej	981 076,56	rubr. 1.1.3.
4.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 515 115,15	rubr. 1.1.4.
5.	pozostałe dochody bieżące	39 029 549,34	rubr. 1.1.5.
	<i>w tym:</i>		
	<i>z podatku od nieruchomości</i>	<i>26 170 000,00</i>	<i>rubr. 1.1.5.1.</i>

- Dochody majątkowe w wysokości 21 791 856,00 zł, które stanowią:

1.	ze sprzedaży majątku	6 500 000,00	rubr. 1.2.1.
2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 290 056,00	rubr. 1.2.2.

Poziom planowanych do uzyskania dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące oraz dochody majątkowe w latach 2026 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2026	108 889 650,00	108 887 850,00	1 800,00
2027	121 779 985,00	121 778 185,00	1 800,00
2028	136 285 730,00	136 283 930,00	1 800,00
2029	152 627 900,00	152 626 100,00	1 800,00
2030	171 023 800,00	171 022 000,00	1 800,00
2031	171 023 800,00	171 022 000,00	1 800,00
2032	171 023 800,00	171 022 000,00	1 800,00
2033	171 022 000,00	171 022 000,00	0,00
2034	171 022 000,00	171 022 000,00	0,00
2035	171 022 000,00	171 022 000,00	0,00

Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą zarówno dochody bieżące (rubr. 1.2.) w latach 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 171 022 000,00 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 2025 – 2035 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się w sposób następujący:

2025	45 883 565,11
2026	50 475 000,00
2027	55 522 500,00
2028	61 075 750,00
2029	67 185 000,00
2030	73 903 500,00
2031	73 903 500,00
2032	73 903 500,00
2033	73 903 500,00
2034	73 903 500,00
2035	73 903 500,00

Poziom dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla 2025 roku wynosi kwotę 45 883 565,11 zł. Dynamika wzrostu w latach 2025 – 2029 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 10,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 73 903 500,00 zł.

Planowany poziom dochodów w latach 2025 – 2035 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się w sposób następujący:

2025	6 608 443,84
2026	7 135 000,00
2027	7 705 800,00
2028	8 322 265,00
2029	8 998 050,00
2030	9 717 895,00
2031	9 717 895,00
2032	9 717 895,00
2033	9 717 895,00
2034	9 717 895,00
2035	9 717 895,00

Poziom dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla 2025 roku wynosi kwotę 6 608 443,84 zł. Dynamika wzrostu w latach 2025 – 2029 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 8,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 9 717 895,00 zł.

Na 2025 rok Gmina Stara Biała ma przyznane środki w wysokości 981 076,56 zł¹ pochodzące z rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy z dnia 21/10/2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego² środki w wysokości zapewniającej im osiągnięcie nadwyżki dochodów, ustalonych zgodnie z ustawą na rok 2025, obliczonych bez pomniejszenia o kwotę odpowiadającą wysokości części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych, ponad jej łączne dochody na rok 2025, o których mowa w art. 85 ust. 4, obliczone wraz z korektami, o których mowa w art. 9c ustawy z 2003 r. oraz pełną kwotą części rozwojowej subwencji ogólnej.

Planowany poziom dochodów w latach 2026 – 2035 z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin ustalono w wysokości 1 000 000,00 zł. (rubr. 1.1.3.)

¹ Środki na uzupełnienie dochodów gmin

² Ustawa z dnia 21 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów, jak również zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa.

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 współdziałaniu środków europejskich.

Planowany poziom dochodów w latach 2025 – 2035 z tytułu dotacji i środków na cele bieżące przedstawia się w sposób następujący:

2025	5 515 115,15
2026	5 392 850,00
2027	5 932 135,00
2028	6 525 500,00
2029	7 178 050,00
2030	7 895 855,00
2031	7 895 855,00
2032	7 895 855,00
2033	7 895 855,00
2034	7 895 855,00
2035	7 895 855,00

Poziom dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące dla 2025 rok wynosi kwotę 5 515 115,15 zł. Dynamika wzrostu w latach 2025 – 2029 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 10,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w latach 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 7 895 855,00 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 2025 – 2035 z tytułu pozostałych dochodów bieżących przedstawia się w sposób następujący:

2025	39 029 549,34
2026	44 885 000,00
2027	51 617 750,00
2028	59 360 415,00
2029	68 265 000,00
2030	78 504 750,00
2031	78 504 750,00
2032	78 504 750,00
2033	78 504 750,00
2034	78 504 750,00
2035	78 504 750,00

Poziom dochodów z tytułu pozostałych dochodów bieżących na 2025 rok wynosi kwotę 39 029 549,34 zł. Dynamika wzrostu w latach 2025 – 2029 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 15,00%.

Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą dochody stanowiące z tytułu pozostałych dochodów bieżących w latach 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 78 504 750,00 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 2025 – 2035 z tytułu podatku od nieruchomości przedstawia się w sposób następujący:

2025	26 170 000,00
2026	27 500 000,00
2027	28 875 000,00

2028	30 325 000,00
2029	31 845 000,00
2030	33 435 000,00
2031	33 435 000,00
2032	33 435 000,00
2033	33 435 000,00
2034	33 435 000,00
2035	33 435 000,00

Poziom dochodów z tytułu z tytułu podatku od nieruchomości na 2025 rok wynosi kwotę 26 170 000,00 zł.

Dynamika wzrostu w latach 2025 – 2029 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 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 33 435 000,00 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 2025 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 :

1. 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,
 - na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Stara Biała polegająca na wymianie opraw nieenergooszczędnych na nowe typu LED” w wysokości 2 131 040,00 zł.
2. środki na realizację projektu realizacji projektu pn. „Mazowsze bez smogu” realizowanego w ramach priorytetu II „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza” w ramach działania „Wspieranie efektywności energetycznej i reedukacji emisji gazów cieplarnianych” w wysokości 124 950,00 zł.
3. środki z programu MALUCH + w wysokości 5 472 066,00 zł, stanowiące dofinansowanie programu utworzenia na terenie gminy Stara Biała 100 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w tym:
 - w tym:
 - w wysokość 4 448 834,00 zł (jako środki z KPO w formie bezzwrotnego wsparcia dla programów na dofinansowanie miejsc opieki nad dziećmi do 3 lat (ramach programu MALUCH +),

- w wysokości 1 023 232,00 zł (jako środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT naliczonego do środków z KPO).

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 2025 rok został ustalony w wysokości 120 134 606,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 85 908 466,71 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 34 226 139,29 zł.

Poziom planowanych do realizacji wydatków w latach 2026 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki ogółem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2026	104 659 650,00	89 000 000,00	15 659 650,00
2027	117 549 985,00	93 450 000,00	24 099 985,00
2028	131 425 730,00	98 125 000,00	33 300 730,00
2029	147 767 900,00	103 050 000,00	44 717 900,00
2030	166 163 800,00	108 250 000,00	57 913 800,00
2031	166 163 800,00	108 250 000,00	57 913 800,00
2032	166 163 800,00	108 250 000,00	57 913 800,00
2033	165 912 000,00	108 250 000,00	57 662 000,00
2034	165 912 000,00	108 250 000,00	57 662 000,00
2035	165 912 000,00	108 250 000,00	57 662 000,00

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 2025 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

2025	12 109 283,29
2026	19 887 850,00
2027	28 328 185,00
2028	38 158 930,00
2029	49 576 100,00
2030	62 772 000,00
2031	62 772 000,00
2032	62 772 000,00
2033	62 772 000,00
2034	62 772 000,00
2035	62 772 000,00

W ramach wydatków bieżących w 2025 roku wyszczególniono:

- a. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 40 234 930,36 zł.
(rubr. 2.1.1)

W planie wydatków bieżących na 2025 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 40 234 930,36 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W ramach prognozowanych na lata 2026 – 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 w latach 2025 – 2029 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%. Z uwagi na zbyt odległy okres planowania objęty prognozą wydatki bieżące przeznaczone na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2030 – 2035 zostały ustalone na stałym poziomie w wysokości 51 355 500,00 zł.

W latach 2026 – 2035 planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przedstawiają się w sposób następujący:

2026	42 250 000,00
2027	44 362 500,00
2028	46 580 625,00
2029	48 910 000,00
2030	51 355 500,00
2031	51 355 500,00
2032	51 355 500,00
2033	51 355 500,00
2034	51 355 500,00
2035	51 355 500,00

- a. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 755 000,00 zł. (rubr. 2.1.2), które przeznacza się płatności z tytułu poręczeń i gwarancji (dotyczy: poręczenia pożyczki pochodzącej ze środków NFOŚiGW dla Gminnej Spółki Gospodarka Komunalna "Stara Biała" Sp. z o.o. przeznaczonych na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Ludwikowo i Wyszyna” – etap II oraz pn. „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Starych Proboszczewicach, gm. Stara Biała”. Zabezpieczenie środków z tytułu poręczeń i gwarancji dotyczy okresu do 2032 roku.

W latach 2026 – 2032 planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji przedstawiają się w sposób następujący:

2026	679 500,00
2027	611 550,00
2028	550 395,00
2029	495 355,00
2030	445 855,00
2031	401 255,00
2032	361 105,00

- b. Wydatki na obsługę długu w 2025 roku w wysokości 2 850 000,00 zł. (rubr. 2.1.3.), które przeznacza się na zapłatę odsetek od:
- emisji obligacji w 2018 roku wyemitowanych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 170 000,00 zł,
 - emisji obligacji w 2023 roku wyemitowanych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 330 000,00 zł,
 - emisji obligacji w 2024 roku wyemitowanych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 325 000,00 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 25 000,00 zł.

W latach 2026 – 2035 planowane wydatki na obsługę długu przedstawiają się w sposób następujący:

2026	3 125 850,00
2027	2 741 250,00
2028	2 476 875,00
2029	2 086 200,00
2030	1 794 600,00
2031	1 465 245,00
2032	1 181 115,00
2033	843 150,00
2034	562 100,00
2035	281 050,00

Wynik budżetu jest relacją dochodów ogółem do wydatków ogółem. Planowany na 2025 roku budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości (–) 325 000,00 zł. (rubr. 3).

W latach 2026 – 2035 planowany wynik budżetu, który stanowi nadwyżkę budżetową, przedstawia się w sposób następujący:

2026	3 733 500,00
2027	3 733 500,00
2028	4 363 500,00
2029	4 363 500,00
2030	4 363 500,00
2031	4 363 500,00
2032	4 363 500,00
2033	4 613 500,00
2034	4 613 500,00
2035	4 613 500,00

W 2025 roku zaplanowane zostały przychody budżetowe (rubr. 4) w wysokości – 3 635 000 zł, które stanowiąc będą:

- papiery wartościowe (obligacje) w kwocie 3 635 000,00 zł,

Przychody przeznacza się na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 325 000,00 zł,
- rozchody budżetu w wysokości 3 310 000,00 zł, tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (obligacji).

W latach 2026 – 2035 nie planuje się przychodów budżetowych (rubr. 4). Przychody nie kształtują wyniku budżetu, ale pozwalają na jego zrównoważenie.

W latach 2026 – 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 2025 roku
2026	3 733 500,00	3 370 000,00	363 500,00
2027	3 733 500,00	3 370 000,00	363 500,00
2028	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2029	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00

2030	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2031	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2032	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2033	4 613 500,00	4 250 000,00	363 500,00
2034	4 613 500,00	4 250 000,00	363 500,00
2035	4 613 500,00	4 250 000,00	363 500,00

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

dług na koniec roku poprzedniego	+	zaciągnięty dług (występuje w 2025 roku)	-	spłata długu w poszczególnych latach (rozchody budżetu rubr. 5.).
----------------------------------	---	--	---	---

W latach 2025 – 2035 sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

2025	43 125 000,00
2026	39 391 500,00
2027	35 658 000,00
2028	31 294 500,00
2029	26 931 000,00
2030	22 567 500,00
2031	18 204 000,00
2032	13 840 500,00
2033	9 227 000,00
2034	4 613 500,00
2035	0,00

Prognozowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2026 – 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 2025 roku
2026	3 733 500,00	3 370 000,00	363 500,00
2027	3 733 500,00	3 370 000,00	363 500,00
2028	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2029	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2030	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2031	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2032	4 363 500,00	4 000 000,00	363 500,00
2033	4 613 500,00	4 250 000,00	363 500,00
2034	4 613 500,00	4 250 000,00	363 500,00
2035	4 613 500,00	4 250 000,00	363 500,00

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2025 – 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
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	7,14%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,64%	16,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	7,70%	17,01%	x	x	x	x
2025	6,66%	16,22%	x	19,81%	19,84%	TAK	TAK
2026	7,28%	22,25%	x	16,78%	16,79%	TAK	TAK
2027	6,12%	26,84%	x	16,78%	16,79%	TAK	TAK
2028	5,70%	31,33%	x	17,48%	17,48%	TAK	TAK
2029	4,77%	35,52%	x	18,80%	18,80%	TAK	TAK
2030	4,05%	39,58%	x	20,97%	20,98%	TAK	TAK
2031	3,82%	39,38%	x	25,63%	25,63%	TAK	TAK
2032	3,62%	39,20%	x	30,16%	30,16%	TAK	TAK
2033	3,35%	39,00%	x	33,44%	33,44%	TAK	TAK
2034	3,17%	38,83%	x	35,84%	35,84%	TAK	TAK
2035	3,00%	38,65%	x	37,55%	37,55%	TAK	TAK

Zgodnie z danymi zawartymi w rubr. 8.4., która zawiera informację o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 u.o.f.p., po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy wyraźnie widać, iż w opracowanej prognozie finansowej na lata 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 2025 – 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 2025 – 2028 przedstawiają się w sposób następujący:

-	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp	bieżące	majątkowe
2025	32 636 382,53	414 342,53	32 218 040,00
2026	15 558 410,00	108 410,00	15 450 000,00
2027	115 989,47	115 989,47	0,00
2028	124 327,00	124 327,00	0,00

W przypadku wydatków bieżących objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp i przedstawionych w latach 2025 – 2028 wydatki dotyczą następujących przedsięwzięć:

W przypadku wydatków bieżących objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp i przedstawionych w latach 2025 – 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,
- projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Stara Biała”, które realizowany jest w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC); Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa.

W przypadku wydatków majątkowych objętych limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uopf i przedstawionych w latach 2025 – 2026 wydatki dotyczą następujących przedsięwzięć:

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	2025	2026
1	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie gminy Stara Biała	650 000,00	0,00
2	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	650 000,00	0,00
3	Budowa dróg gminnych usprawniających komunikację w Maszewie Dużym gm. Stara Biała	7 765 000,00	0,00
4	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Malinowskiego) w miejscowości Maszewo	350 000,00	1 100 000,00
5	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Lazurytowej) w miejscowości Ludwikowo	2 450 000,00	0,00
6	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Stokrotkowej) w miejscowości Nowe Proboszczewice	350 000,00	1 600 000,00
7	Budowa przedszkola i żłobka w miejscowości Maszewo Duże	15 000 000,00	10 500 000,00
8	Przebudowa dróg wewnętrznych (ulicy Wiślanej, Weneckiej i Makowej) w miejsc. Brwilno	1 500 000,00	0,00
9	Budowa drogi wewnętrznej (ulicy Wycinki) w miejscowości Maszewo Duże	350 000,00	2 250 000,00
10	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Ogorzelice (wraz z zagospodarowaniem terenu)	375 000,00	0,00
11	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Stara Biała polegająca na wymianie opraw nieenergooszczędnych na nowe oprawy typu LED	2 631 040,00	0,00
12	projekt: MAZOWSZE bez SMOGU (zakup drona)	100 000,00	0,00
13	projekt: MAZOWSZE bez SMOGU (zakup kamery termowizyjnej)	47 000,00	0,00
	razem	32 218 040,00	15 450 000,00

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, począwszy 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 2025 – 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 ok. 85% 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 2025 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 – 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 2025 – 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 2025 – 2035 daje realne możliwości realizacji przyjętych celów i założeń.