

**UCHWAŁA NR 14/III/18  
RADY GMINY STARA BIAŁA**

z dnia 27 grudnia 2018 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2019 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) 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 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, 1000 i 1366) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Biała na lata 2019 – 2025 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 244/XXVII/17 Rady Gminy Stara Biała z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Biała na lata 2018 – 2025.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodnicząca Rady

**Małgorzata Edyta Lewandowska**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 14/III/18 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 27 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	49 751 005,25	49 662 561,35	11 407 648,00	429 755,25	16 724 799,98	14 478 218,27	8 917 622,00	11 206 463,66	88 443,90	22 933,55	60 000,00
Wykonanie 2017	53 207 066,36	52 715 455,11	11 342 958,00	408 164,41	18 044 606,15	15 658 559,00	8 651 957,00	13 217 025,16	491 611,25	9 762,75	460 367,00
Plan 3 kw. 2018	58 432 282,84	55 717 625,01	12 488 636,00	367 500,00	19 339 350,00	16 775 000,00	9 482 716,00	13 127 364,91	2 714 657,83	5 500,00	2 594 088,00
Wykonanie 2018	56 205 000,00	53 500 000,00	12 488 636,00	350 000,00	18 600 000,00	16 500 000,00	9 485 716,00	13 125 000,00	2 705 000,00	5 486,00	2 594 088,00
2019	56 000 000,00	55 995 850,00	13 643 884,00	400 000,00	19 702 270,90	17 000 000,00	10 176 653,00	11 259 792,00	4 150,00	2 300,00	0,00
2020	58 519 810,00	58 515 660,00	14 053 200,00	420 000,00	20 290 000,00	17 510 000,00	10 787 250,00	11 822 000,00	4 150,00	2 300,00	0,00
2021	61 153 010,00	61 148 860,00	14 474 796,00	441 000,00	22 370 825,00	18 035 300,00	11 434 485,00	12 413 000,00	4 150,00	2 300,00	0,00
2022	63 902 850,00	63 900 550,00	14 909 039,00	463 050,00	23 041 950,00	18 575 000,00	12 120 550,00	13 033 500,00	2 300,00	2 300,00	0,00
2023	66 778 370,00	66 776 070,00	15 356 310,00	486 200,00	23 733 200,00	19 132 250,00	12 847 780,00	13 685 000,00	2 300,00	2 300,00	0,00
2024	69 783 290,00	69 780 990,00	15 817 000,00	510 500,00	24 445 000,00	19 705 000,00	13 618 640,00	14 369 000,00	2 300,00	2 300,00	0,00
2025	72 291 100,00	72 291 100,00	16 291 510,00	536 000,00	25 178 350,00	20 296 150,00	14 435 750,00	15 087 450,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	45 648 486,34	41 388 498,23	0,00	0,00	0,00	107 378,39	107 378,39	0,00	0,00	4 259 988,11
Wykonanie 2017	52 520 957,31	43 301 505,38	0,00	0,00	0,00	81 476,71	81 476,71	0,00	0,00	9 219 451,93
Plan 3 kw. 2018	71 531 032,84	47 827 185,84	0,00	0,00	0,00	210 000,00	190 000,00	0,00	0,00	23 703 847,00
Wykonanie 2018	65 091 100,00	44 591 100,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	20 500 000,00
2019	58 853 530,00	48 020 332,00	0,00	0,00	x	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	10 833 198,00
2020	56 923 340,00	49 700 000,00	0,00	0,00	x	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	7 223 340,00
2021	59 406 540,00	51 439 500,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	7 967 040,00
2022	62 156 380,00	53 240 000,00	0,00	0,00	x	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	8 916 380,00
2023	64 681 900,00	55 103 500,00	0,00	0,00	x	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	9 578 400,00
2024	67 583 290,00	57 032 000,00	0,00	0,00	x	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	10 551 290,00
2025	70 091 100,00	59 028 000,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	11 063 100,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	4 102 518,91	470 139,32	0,00	0,00	470 139,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	686 109,05	3 467 658,23	0,00	0,00	3 467 658,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-13 098 750,00	14 098 750,00	153 750,00	153 750,00	3 000 000,00	3 000 000,00	10 945 000,00	9 945 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-8 886 100,00	9 886 100,00	153 750,00	153 750,00	3 000 000,00	3 000 000,00	6 732 350,00	5 732 350,00	0,00	0,00
2019	-2 853 530,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	2 853 530,00	0,00	0,00
2020	1 596 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 096 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	1 105 000,00	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	8 274 063,12	8 744 202,44
Wykonanie 2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	9 413 949,73	12 881 607,96
Plan 3 kw. 2018	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 945 000,00	0,00	7 890 439,17	11 044 189,17
Wykonanie 2018	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 732 350,00	0,00	8 908 900,00	12 062 650,00
2019	1 146 470,00	1 146 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 585 880,00	0,00	7 975 518,00	7 975 518,00
2020	1 596 470,00	1 596 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 989 410,00	0,00	8 815 660,00	8 815 660,00
2021	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 242 940,00	0,00	9 709 360,00	9 709 360,00
2022	1 746 470,00	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 496 470,00	0,00	10 660 550,00	10 660 550,00
2023	2 096 470,00	2 096 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	11 672 570,00	11 672 570,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	12 748 990,00	12 748 990,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 263 100,00	13 263 100,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r., poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	2,44%	2,44%	0,00	2,44%	16,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	17,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,04%	2,04%	0,00	2,04%	13,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	15,86%	x	x	x	x
2019	2,63%	2,63%	0,00	2,63%	14,25%	15,97%	16,75%	TAK	TAK
2020	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	15,07%	15,16%	15,94%	TAK	TAK
2021	3,43%	3,43%	0,00	3,43%	15,88%	14,28%	15,06%	TAK	TAK
2022	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	16,69%	15,07%	15,07%	TAK	TAK
2023	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	17,48%	15,88%	15,88%	TAK	TAK
2024	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	18,27%	16,68%	16,68%	TAK	TAK
2025	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	18,35%	17,48%	17,48%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	16 123 607,37	3 866 469,83	1 157 510,26	0,00	1 157 510,26	79 974,38	2 641 402,40	381 101,07	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	16 295 731,50	3 948 322,51	3 963 586,61	120 502,43	3 843 084,18	2 945 735,26	5 361 367,75	912 348,92	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	18 750 614,46	4 375 025,00	15 543 458,41	316 136,41	15 227 322,00	9 552 350,00	14 091 525,00	59 972,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	17 800 000,00	4 200 000,00	15 050 350,00	300 350,00	14 750 000,00	9 450 000,00	10 500 000,00	59 970,00	
2019	0,00	0,00	18 865 540,00	4 465 000,00	10 355 650,00	222 452,00	10 133 198,00	10 132 000,00	700 000,00	1 198,00	
2020	1 596 470,00	1 596 470,00	19 810 000,00	4 688 250,00	1 977 000,00	7 000,00	1 970 000,00	1 970 000,00	5 253 340,00	0,00	
2021	1 746 470,00	1 746 470,00	20 800 500,00	4 922 650,00	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	6 957 040,00	0,00	
2022	1 746 470,00	1 746 470,00	21 840 525,00	5 168 700,00	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	7 906 380,00	0,00	
2023	2 096 470,00	2 096 470,00	22 932 500,00	5 427 135,00	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	8 568 400,00	0,00	
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	24 079 125,00	5 698 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 551 290,00	0,00	
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	25 283 000,00	5 983 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 063 100,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 700,00	22 230,00	0,00	
Wykonanie 2017	194 577,78	191 243,28	191 243,28	0,00	0,00	0,00	110 862,43	86 298,55	0,00	
Plan 3 kw. 2018	257 612,81	257 612,81	257 612,81	0,00	0,00	0,00	286 736,41	257 612,81	0,00	
Wykonanie 2018	257 612,81	257 612,81	257 612,81	0,00	0,00	0,00	278 000,00	249 885,00	0,00	
2019	106 852,00	81 961,00	81 961,00	0,00	0,00	0,00	124 452,00	99 561,00	99 561,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	935,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	15 301,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	24 972,00	0,00	0,00	54 095,60	54 095,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	24 972,00	0,00	0,00	53 800,00	53 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 198,00	0,00	0,00	26 089,00	26 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>16)</sup>			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>			środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Wykonanie 2016	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 146 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 596 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 746 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 096 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 14/III/18 RADY GMINY STARA BIAŁA z dnia 27 grudnia 2018 r.

kwoty w zł.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 752 094,00	10 355 650,00	1 977 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	9 503 850,00
1.a	- wydatki bieżące				692 264,00	222 452,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 059 830,00	10 133 198,00	1 970 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	9 404 850,00
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:				512 594,00	125 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				487 264,00	124 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>projekt: Wzrost jakości edukacji w szkołach podstawowych w Gminie Stara Biała (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020) - ograniczanie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki, zapewnianie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2019	487 264,00	124 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 330,00	1 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>projekt ASI - Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - rozwój e-usług dla obywateli i przedsiębiorców oraz zwiększanie dostępu do technologii ICT w administracji</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2016	2019	25 330,00	1 198,00	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
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
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				22 239 500,00	10 230 000,00	1 977 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	9 503 850,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				205 000,00	98 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	
	<i>PROGRAM PROFILAKTYKI ZDROWOTNEJ - szczepienia przeciw grypie dla mieszkańców gminy w wieku powyżej 60 roku życia - poprawa poziomu zdrowia mieszkańców gminy</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2016	2020	35 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	
	<i>Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Stara Biała oraz Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla gminy Stara Biała - kształtowanie zagospodarowania przestrzennego obszarów na terenie gminy</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2019	160 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	
	<i>Zwrot kosztów dowozu uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych w roku szkolnym 2018/2019 na podstawie umów zawartych z rodzicami uprawnionych uczniów - dostęp do edukacji szkolnej</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2019	10 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 034 500,00	10 132 000,00	1 970 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	9 404 850,00	
	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa drogi w miejscowości OGORZELICE - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2016	2019	1 400 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	
	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 559 relacji Lipno - Płock na odcinku od km 45+135 do km 46+700 km w miejscowości MASZEWO DUŻE - POMOC RZECZOWA DLA WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</i>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2016	2019	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 500,00	

	<b>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2016	2019	1 000 000,00	37 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
	<b>Budowa drogi wewnętrznej na działce o nr ewid. 124/1 w Maszewie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2017	2019	2 492 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 350,00
	<b>Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gm. Stara Biała</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2017	2023	5 500 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	3 750 000,00
	<b>Budowa układu komunikacyjnego Nowa Biała - Maszewo Duże - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2019	8 150 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
	<b>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2023	960 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	800 000,00
	<b>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała - poprawa infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2023	580 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	500 000,00
	<b>Budowa ulicy Mazowieckiego w miejscowościach Nowe i Stare Proboszczewice - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2019	752 500,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
	<b>Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Brwilno - poprawa infrastruktury i zaplecza rekreacyjno - sportowego na terenie gminy</b>	URZĄD GMINY STARA BIAŁA	2018	2019	1 000 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00

## Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2025 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 2019 – 2025, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2019 rok wartości określające poziom dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jest zgodny z wartościami ujętymi w projekcie Uchwały Budżetowej na 2019 rok.

Przy określaniu poziomu dochodów i wydatków w latach 2019 – 2025 wzięto pod uwagę zarówno dynamikę wzrostu tych wartości w latach poprzednich, jak i w oparciu o dane ekonomiczne przyjęte dla roku 2018, jako roku bazowego.

Wielkości stanowiące rozchody w latach 2019 – 2025 stanowią wielkości przewidziane jako spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, jak i rat kapitałowych od kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych planowanych do zaciągnięcia.

Przy opracowywaniu wartości stanowiących dochody bieżące wykorzystano:

1. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. – w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 (M.P.2018.1004).
2. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r. – w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2018 r. (M.P.2018.1005).
3. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca 2018 r. – w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 r. (M.P.2018.702).
4. Obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 25 października 2018 r. – w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 r. (M.P.2018.1018).
5. Obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 sierpnia 2018 r. – w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2019 r. (M.P.2018.745).

Wysokość dochodów i wydatków planowanych do zrealizowania w 2019 roku zostały skalkulowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonania dochodów i wydatków za 2018 rok.
2. Wysokości stawki podatku rolnego, ustalonej na dotychczasowym poziomie - w wysokości 45,00 zł. za 1 dt. (tj., bez zmian w stosunku 2018 roku).
3. Wysokości stawek dla podatku od nieruchomości na 2019 rok – zgodnie z Uchwałą Nr 301/XXXII/18 Rady Gminy Stara Biała z dnia 11 października 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Stara Biała w 2018 roku. Zgodnie z treścią art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1445, 1588, 1669, 1693 i 1722.), Rada Gminy jest zobowiązana do określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Stawki przyjęte przez radę gminy nie mogą przekroczyć stawek maksymalnych określonych przez ustawodawcę.

Stosownie do art. 20 ust.1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W związku z powyższym Minister Rozwoju i Finansów Obwieszczeniem z dnia 25 lipca 2018 r. określił górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2019 rok. Maksymalne stawki zostały zwaloryzowane zgodnie ze wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 r., w stosunku do I półrocza 2017 r., który wyniósł 101,6 (co oznacza wzrost o 1,60% w stosunku do okresu poprzedniego).

4. Wysokości stawek podatku od środków transportowych ustalonych na dotychczasowym poziomie (tj. bez zmian w stosunku do 2018 roku).
5. Przyjęcie średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,30%.
6. Wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Pracy na dotychczasowym poziomie, tj. w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
7. Informacji otrzymanej z Ministerstwa Rozwoju i Finansów w sprawie wysokości udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencji ogólnej (załącznik do pisma ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r.).
8. Informacji otrzymanej z Wydziału Finansów MUW w Warszawie (FIN.I.3111.24.23.2018 z dnia 23.10.2018 r.) w sprawie wysokości kwot dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2019 rok.
9. Informacji otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku w sprawie wysokości dotacji przeznaczonej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców – pismo Nr DPŁ.3112.15/18 z dnia 27.09.2018 r.
10. Wysokości poziomu dopłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków dla poszczególnych grup taryfowych określonych w Uchwale Nr 302/XXXII/18 Rady Gminy Stara Biała z dnia 11/10/2018 r. w sprawie zatwierdzenia taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków. Zgodnie z przyjętą taryfą za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków ustalono dopłatę z budżetu Gminy Stara Biała do ceny 1 m<sup>3</sup> :
  - do ceny taryfowej dostarczanej wody dla następujących taryfowych grup odbiorców:

1 W - w wysokości 0,58 zł do 1 m<sup>3</sup>

2 W - w wysokości 0,07 zł do 1 m<sup>3</sup>

3 W - w wysokości 4,99 zł do 1 m<sup>3</sup>

4 W - w wysokości 4,69 zł do 1 m<sup>3</sup>

- do ceny taryfowej za odprowadzenie ścieków dla następujących taryfowych grup odbiorców:

1 S - w wysokości 2,09 zł do 1 m<sup>3</sup>

2 S - w wysokości 2,11 zł do 1 m<sup>3</sup>

3 S - w wysokości 0,54 zł do 1 m<sup>3</sup>

4 S - w wysokości 0,56 zł do 1 m<sup>3</sup>.



Poziom dochodów ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok został ustalony w wysokości 56 000 000,00 zł. Zaplanowane zostały dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

- Dochody bieżące w wysokości 55 995 850,00 zł., których źródłem pochodzenia są m.in.:

1.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 643 884,00	rubr. 1.1.1.
2.	dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	400 000,00	rubr. 1.1.2.
3.	podatki i opłaty	19 702 270,90	rubr. 1.1.3.
	w tym:		
	z podatku od nieruchomości	17 000 000,00	rubr. 1.1.3.1.
4.	z subwencji ogólnej	10 176 653,00	rubr. 1.1.4.
5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 259 792,00	rubr. 1.1.5.

- Dochody majątkowe w wysokości 4 150,00 zł., które stanowią: wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa
- własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości

Poziom planowanych do uzyskania dochodów w latach 2019 – 2025 przedstawia się w sposób następujący:

	dochody ogółem	dochody bieżące	dochody majątkowe
2019	56 000 000,00	55 995 850,00	4 150,00
2020	58 519 810,00	58 515 660,00	4 150,00
2021	61 153 010,00	61 148 860,00	4 150,00
2022	63 902 850,00	63 900 550,00	2 300,00
2023	66 778 370,00	66 776 070,00	2 300,00
2024	69 783 290,00	69 780 990,00	2 300,00
2025	72 291 100,00	72 291 100,00	0,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów bieżących w latach 2020 – 2025 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 4,50%.

Planowany poziom dochodów w latach 2019 – 2025 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia się w sposób następujący:

2019	13 643 884,00
2020	14 053 200,00
2021	14 474 796,00
2022	14 909 039,00
2023	15 356 310,00
2024	15 817 000,00
2025	16 291 510,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2019 – 2025 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 3,00%.

Planowany poziom dochodów w latach 2019 – 2025 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia się w sposób następujący:

2019	400 000,00
2020	420 000,00
2021	441 000,00
2022	463 050,00
2023	486 200,00
2024	510 500,00
2025	536 000,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2019 – 2025 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%.

Planowany poziom dochodów w latach 2019 – 2025 z tytułu subwencji przedstawia się w sposób następujący:

2019	10 176 653,00
2020	10 787 250,00
2021	11 434 485,00
2022	12 120 550,00
2023	12 847 780,00
2024	13 618 640,00
2025	14 435 750,00

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu subwencji w latach 2019 – 2025 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 6,00%.

Planowany poziom dochodów w latach 2019 – 2025 z tytułu podatków i opłat przedstawia się w sposób następujący:

2019	19 702 270,90
2020	20 290 000,00
2021	22 370 825,00
2022	23 041 950,00
2023	23 733 200,00
2024	24 445 000,00
2025	25 178 350,00

W tej grupie dochodów znajdują się m.in. wpływy uzyskiwane z następujących źródeł:

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

Dynamika wzrostu poziomu dochodów z tytułu opłat i podatków w latach 2019 – 2025 kształtuje się na poziomie ok. 3,00%.

Poziom wydatków ogółem w projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok został ustalony w wysokości 58 853 530,00 zł., w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 48 020 332,00 zł.
- wydatki majątkowe w kwocie 10 833 198,00 zł.

Poziom planowanych do realizacji wydatków w latach 2019 – 2025 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki ogółem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
2019	58 853 530,00	48 020 332,00	10 833 198,00
2020	56 923 340,00	49 700 000,00	7 223 340,00
2021	59 406 540,00	51 439 500,00	7 967 040,00
2022	62 156 380,00	53 240 000,00	8 916 380,00
2023	64 681 900,00	55 103 500,00	9 578 400,00
2024	67 583 290,00	57 032 000,00	10 551 290,00
2025	70 091 100,00	59 028 000,00	11 063 100,00

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

Dynamika wzrostu poziomu wydatków bieżących w latach 2019 – 2025 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 3,50%.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w latach 2019 – 2025 przedstawia się w sposób następujący:

2019	7 975 518,00
2020	8 815 660,00
2021	9 709 360,00
2022	10 660 550,00
2023	11 672 570,00
2024	12 748 990,00
2025	13 263 100,00

W ramach wydatków bieżących w 2019 roku wyszczególniono:

- a. Wydatki na obsługę długu w wysokości 325 000,00 zł. (rubr. 2.1.3.), które przeznacza się na zapłatę odsetek od:
- kredytu (długoterminowego) zaciągniętego w 2010 r. w ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach oddział w Płocku,
  - 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”
  - emisji obligacji na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego.

W latach 2019 – 2025 planowane wydatki na obsługę długu przedstawiają się w sposób następujący:

2019	325 000,00
2020	405 000,00
2021	350 000,00
2022	285 000,00
2023	225 000,00
2024	155 000,00
2025	75 000,00

- b. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 18 632 860,90 zł. (rubr. 11.1)

W planie wydatków bieżących na 2019 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 18 865 540,00 zł. przeznaczone na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

W ramach prognozowanych na lata 2018 – 2025 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 2019 – 2025 pomiędzy poszczególnymi latami została określona na poziomie 5,00%.

W latach 2019 – 2025 planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przedstawiają się w sposób następujący:

2019	18 865 540,00
2020	19 810 000,00
2021	20 800 500,00
2022	21 840 525,00
2023	22 932 500,00
2024	24 079 125,00
2025	25 283 000,00

- a. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 4 465 000,00 zł. (rubr. 11.2)

W planie wydatków bieżących na 2019 rok zabezpieczone zostały środki w łącznej wysokości 4 465 000,00 zł. przeznaczone na wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego. W ramach prognozowanych na lata 2019 – 2025 wydatków związanych z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego planuje się wzrost tych wydatków na poziomie 5,00%.

W latach 2019 – 2025 planowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego przedstawiają się w sposób następujący:

2019	4 465 000,00
2020	4 688 250,00
2021	4 922 650,00
2022	5 168 700,00
2023	5 427 135,00
2024	5 698 500,00
2025	5 983 425,00

- c. Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp w wysokości 10 355 650,00 zł. (rubr. 11.3.), które przeznacza się na realizację przedsięwzięć:
- W ramach wydatków bieżących w wysokości 222 452,00 zł.
  - W ramach wydatków majątkowych w wysokości 10 133 198,00 zł.

Kwotę w wysokości 222 452,00 zł. przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	Na realizację projektu pn. „Wzrost jakości edukacji w szkołach podstawowych w Gminie Stara Biała” (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020)	124 452,00
2.	Na realizację PROGRAMU PROFILAKTYKI ZDROWOTNEJ: szczepienia przeciw grypie dla mieszkańców gminy w wieku powyżej 60 roku życia	7 000,00
3.	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Stara Biała oraz Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla gminy Stara Biała	85 000,00
4.	Zwrot kosztów dowozu uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych w roku szkolnym 2018/2019 na podstawie umów zawartych z rodzicami uprawnionych uczniów	6 000,00

Kwotę w wysokości 10 133 198,00 zł. przeznacza się na realizację następujących przedsięwzięć:

1.	Na realizację projektu ASI - Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji	1 198,00
2.	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa drogi w miejscowości OGORZELICE	1 340 000,00
3.	Opracowanie dokumentacji technicznej rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 559 relacji Lipno - Płock na odcinku od km 45+135 do km 46+700 km w miejscowości MASZEWO DUŻE - POMOC RZECZOWA DLA WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO	100 000,00
4.	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała	37 000,00
5.	Budowa drogi wewnętrznej na działce o nr ewid. 124/1 w Maszewie	2 400 000,00
6.	Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała	750 000,00
7.	Budowa układu komunikacyjnego Nowa Biała - Maszewo Duże	3 500 000,00
8.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała	160 000,00
9.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	100 000,00
10.	Budowa ulicy Mazowieckiego w miejscowościach Nowe i Stare Proboszczewice	750 000,00
11.	Budowa Świetlicy wiejskiej w miejscowości Brwilno	995 000,00

W 2019 roku zabezpieczono środki na wydatki majątkowe w łącznej kwocie 10 833 198,00 zł., które przeznacza się na realizację następujących wydatków:

- wydatków inwestycyjnych kontynuowanych w wysokości 10 132 000,00 zł.,
- nowych wydatków inwestycyjnych w wysokości 700 000,00 zł.
- wydatków majątkowych w formie dotacji w wysokości 1 198,00 zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych kontynuowanych realizowane będą następujące wydatki majątkowe:

1.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa drogi w miejscowości OGORZELICE</i>	1 340 000,00
2.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 559 relacji Lipno - Płock na odcinku od km 45+135 do km 46+700 km w miejscowości MASZEWO DUŻE - POMOC RZECZOWA DLA WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO</i>	100 000,00
3.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała</i>	37 000,00
4.	<i>Budowa drogi wewnętrznej na działce o nr ewid. 124/1 w Maszewie</i>	2 400 000,00
5.	<i>Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała</i>	750 000,00
6.	<i>Budowa układu komunikacyjnego Nowa Biała - Maszewo Duże</i>	3 500 000,00
7.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała</i>	160 000,00
8.	<i>Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała</i>	100 000,00
9.	<i>Budowa ulicy Mazowieckiego w miejscowościach Nowe i Stare Proboszczewice</i>	750 000,00
10.	<i>Budowa Świetlicy wiejskiej w miejscowości Brwilno</i>	995 000,00

W ramach wydatków nowych wydatków inwestycyjnych realizowane będą następujące wydatki majątkowe:

1.	<i>Zakup gruntów pod drogi</i>	300 000,00
2.	<i>Zagospodarowanie strefy rekreacyjnej i sportowej w miejscowości Ogorzelice</i>	400 000,00

W ramach wydatków majątkowych w formie dotacji realizowane będą następujące wydatki majątkowe:

1. *Realizacja projektu ASI - Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji* 1 198,00



Struktura wydatków majątkowych w latach 2020 – 2025 przedstawia się w sposób następujący:

	wydatki inwestycyjne kontynuowane	nowe wydatki inwestycyjne	wydatki majątkowe w formie dotacji
2020	1 970 000,00	5 253 340,00	0,00
2021	1 010 000,00	6 957 040,00	0,00
2022	1 010 000,00	7 906 380,00	0,00
2023	1 010 000,00	8 568 400,00	0,00
2024	0,00	10 551 290,00	0,00
2025	0,00	11 063 100,00	0,00

W latach 2020 – 2023 w ramach wydatków inwestycyjnych kontynuowanych realizowane będą:

– w roku 2021:

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia:	2020 rok
1.	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa części dr. wewnętrznej na cz. dz. o nr ewid. 159 w miejscowości Stara Biała	960 000,00
2.	Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała	750 000,00
3.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała	160 000,00
4.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	100 000,00
	razem	1 970 000,00

– w roku 2022:

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia:	2022 rok
1.	Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała	750 000,00
2.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała	160 000,00
3.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	100 000,00
	razem	1 010 000,00

– w roku 2023:

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia:	2023 rok
1.	Opracowanie dokumentacji budowlanej i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stara Biała	750 000,00
2.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg wewnętrznych na terenie gminy Stara Biała	160 000,00
3.	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Stara Biała	100 000,00
	razem	1 010 000,00

W 2019 roku planowany wynik budżetu zamknął się deficytem w wysokości (–) 2 853 530,00 zł. (rubr. 3)

Natomiast w latach 2020 – 2025 planowany wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, która w latach 2020 – 2025 przedstawia się w sposób następujący:

2020	1 596 470,00
2021	1 746 470,00
2022	1 746 470,00
2023	2 096 470,00
2024	2 200 000,00
2025	2 200 000,00

W 2019 roku zaplanowano przychody budżetowe w wysokości 4 000 000,00 zł. (rubr. 4), które stanowią: papiery wartościowe (obligacje)

Przychody w 2019 roku w wysokości 4 000 000,00 zł – przeznacza się na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości: 2 853 530,00 zł,
- rozchody (z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek) w łącznej wysokości: 1 146 470,00 zł.

W kolejnych latach 2020 – 2025 nie planuje się przychodów budżetowych (rubr. 4)

W latach 2019 – 2025 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
2019	1 146 470,00	1 146 470,00
2020	1 596 470,00	1 596 470,00
2021	1 746 470,00	1 746 470,00
2022	1 746 470,00	1 746 470,00
2023	2 096 470,00	2 096 470,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00

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

dług na koniec roku poprzedniego	+	zaciągnięty dług (występuje w 2018 roku)	-	spłata długu w poszczególnych latach (rozchody budżetu rubr. 5.).
--	---	---	---	---

W latach 2019 – 2025 sytuacja ta będzie kształtować się w sposób następujący:

2019	11 585 880,00
2020	9 989 410,00
2021	8 242 940,00
2022	6 496 470,00
2023	4 400 000,00
2024	2 200 000,00
2025	0,00

Prognozowana nadwyżka budżetowa występująca w latach 2020 – 2025 (rubr. 10.) zostaje przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych (rubr. 10.1), co przedstawia się w sposób następujący:

	przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych
2020	1 596 470,00	1 596 470,00
2021	1 746 470,00	1 746 470,00
2022	1 746 470,00	1 746 470,00
2023	2 096 470,00	2 096 470,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2019 – 2025 wskaźniki spłat zobowiązań przedstawiając się w sposób następujący, a mianowicie:

- wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań przypadających na dany rok:

2019	2,63%
2020	3,42%
2021	3,43%
2022	3,18%
2023	3,48%
2024	3,37%
2025	3,15%

- wskaźnik dochodów bieżących powiększony o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące do dochodów budżetu ustalony dla danego roku (tzw. wskaźnik jednoroczny – rubr. 9.5.)

2019	14,25%
2020	15,07%
2021	15,88%
2022	16,69%
2023	17,48%
2024	18,27%
2025	18,35%

- dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 uofp obliczony w oparciu o plan III kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat – rubr. 9.6.)

2019	15,97%
2020	15,16%
2021	14,28%
2022	15,07%
2023	15,88%
2024	16,68%
2025	17,48%

- dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 uofp obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat rubr. 9.6.1.)

2019	16,75%
2020	15,94%
2021	15,06%
2022	15,07%
2023	15,88%
2024	16,68%
2025	17,48%

Zgodnie z danymi zawartymi w rubr. 9.7., 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 2019 – 2025 powyższy wskaźnik jest spełniony w całym okresie na który sporządzona jest prognoza.

Zgodnie z danymi zawartymi w rubr. 9.7.1., 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 2019 – 2025 powyższy wskaźnik jest spełniony w całym okresie na który sporządzona jest prognoza.

W opracowanej prognozie finansowej na lata 2019 – 2025 dane uzupełniające o długi i jego spłacie, przedstawiające spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (rubr. 14.1.) przedstawia się w sposób następujący:

2019	1 146 470,00
2020	1 596 470,00
2021	1 746 470,00
2022	1 746 470,00
2023	2 096 470,00
2024	2 200 000,00
2025	2 200 000,00

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

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

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

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 2019 – 2025 ma charakter ostrożnościowy. Dynamika wzrostu poziomu dochodów bieżących w kolejnych latach została przyjęta na poziomie nie przekraczającym 4,5% wzrostu między kolejnymi latami. Źródłem najistotniejszych dochodów gminy są dochody uzyskiwane w dz. 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Stanowią one ponad 50% udział w dochodach bieżących gminy.

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

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

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

Podstawą konstruowania budżetu na 2019 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2025 zasadniczy wpływ mają możliwości dochodowo – przychodowe gminy oraz poziom wykonania planu dochodów budżetowych w latach poprzednich. Istotnym elementem w kreowaniu wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego w aspekcie dochodowo – przychodowym jest zastosowanie zasady racjonalności i ostrożności.

Analizując strukturę wskaźników łącznej spłaty zobowiązań gminy w stosunku do dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań w latach 2019 – 2025 wyraźnie widać, iż poziom zaangażowanie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2019 – 2025 nie przekracza 30%.

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

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

Konstrukcja wielkości dochodów i wydatków przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2025 daje realne możliwości realizacji przyjętych celów i założeń.

Sporządził: