

UCHWAŁA Nr XXIII/.../2026
RADY GMINY STARA DĄBROWA
z dnia 27 marca 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026-2036

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIX/164/2025 Rady Gminy Stara Dąbrowa z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026-2036 ze zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Stara Dąbrowa, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Ustala się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stara Dąbrowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

dr Dawid Czeszyk

doradca prawny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII../2026
z dnia 2026-03-27
- projekt -

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
			z tego:						z tego:				Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:						
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				
2026	38 082 332,76	29 428 404,52	9 105 052,00	68 071,00	5 681 985,00	4 801 196,52	9 772 100,00	4 100 000,00	8 653 928,24	650 000,00	8 003 928,24				
2027	31 868 359,87	29 584 797,17	9 651 355,12	72 155,26	6 022 904,10	4 522 356,69	9 316 026,00	4 346 000,00	2 283 562,70	0,00	2 283 562,70				
2028	31 584 000,00	31 584 000,00	10 230 436,43	76 484,58	6 384 278,35	5 193 698,10	9 699 102,54	4 606 760,00	0,00	0,00	0,00				
2029	32 200 000,00	32 200 000,00	10 844 262,61	81 073,65	6 867 335,05	5 281 319,98	9 126 008,71	5 083 165,60	0,00	0,00	0,00				
2030	32 500 000,00	32 500 000,00	11 494 918,37	85 938,07	7 173 375,00	5 386 199,18	8 359 569,38	5 176 155,54	0,00	0,00	0,00				
2031	32 900 000,00	32 900 000,00	12 184 613,40	91 094,35	7 603 777,66	5 709 371,13	7 311 143,46	5 486 724,87	0,00	0,00	0,00				
2032	33 500 000,00	33 500 000,00	12 215 690,28	96 560,01	7 680 004,32	5 951 933,40	7 575 811,99	5 486 724,87	0,00	0,00	0,00				
2033	34 443 216,24	34 443 216,24	13 690 631,70	102 353,62	8 543 604,58	6 415 049,40	5 691 576,94	5 238 380,70	0,00	0,00	0,00				
2034	35 447 715,23	35 447 715,23	14 012 069,60	108 494,83	9 056 220,85	6 793 117,60	5 477 812,35	4 977 812,35	0,00	0,00	0,00				
2035	36 457 962,68	36 457 962,68	14 382 793,77	115 004,52	9 599 594,10	7 207 949,51	5 152 620,78	5 129 208,10	0,00	0,00	0,00				
2036	37 487 189,85	37 487 189,85	15 305 761,40	121 904,79	9 675 569,75	7 640 426,48	4 743 524,52	4 743 524,52	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”, wiodącą prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykresających 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			w tym:	
					w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy ^x				odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy ^x
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
2026	39 835 086,03	29 397 621,36	14 156 789,70	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	10 437 474,67	10 437 474,67	835 825,20
2027	31 300 510,27	28 063 879,23	14 429 670,92	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	3 236 631,04	3 236 631,04	11 750,00
2028	31 039 000,00	28 799 695,61	14 868 561,05	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 239 304,39	2 239 304,39	0,00
2029	31 645 000,00	29 760 886,47	15 320 617,88	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	1 884 113,53	1 884 113,53	0,00
2030	31 951 500,00	30 848 213,07	15 986 236,42	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 103 286,93	1 103 286,93	0,00
2031	32 365 000,00	31 732 459,46	16 465 823,51	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	632 540,54	632 540,54	0,00
2032	32 805 000,00	32 684 433,24	16 959 798,21	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	120 566,76	120 566,76	0,00
2033	33 743 216,24	33 664 986,24	17 468 592,16	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	78 250,00	78 250,00	0,00
2034	35 097 715,23	34 674 915,23	17 992 649,92	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	422 800,00	422 800,00	0,00
2035	36 137 962,68	35 715 162,68	18 532 429,42	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	422 800,00	422 800,00	0,00
2036	37 415 354,79	36 786 617,57	19 088 402,30	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	628 737,22	628 737,22	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	4	4.1	z tego:				w tym:
					Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:
Wyszczególnienie	Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
	2026	-1 752 763,27	0,00	2 140 612,87	1 471 835,06	1 083 985,46	468 145,96	200 631,85	200 631,85
	2027	567 849,60	567 849,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2030	548 500,00	548 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2031	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2032	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2034	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2035	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2036	71 835,06	71 835,06	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 planujące 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:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu ustawowych	z tego:	
						w tym:				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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	387 849,60	387 849,60	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	567 849,60	567 849,60	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	548 500,00	548 500,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	71 835,06	71 835,06	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x	Relacje zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x			
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 888 184,66	0,00	30 783,16	699 560,97			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 320 335,06	0,00	1 520 917,94	1 520 917,94			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 775 335,06	0,00	2 784 304,39	2 784 304,39			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 220 335,06	0,00	2 439 113,53	2 439 113,53			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 671 835,06	0,00	1 651 786,93	1 651 786,93			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 136 835,06	0,00	1 167 540,54	1 167 540,54			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 441 835,06	0,00	815 566,76	815 566,76			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	741 835,06	0,00	778 250,00	778 250,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	391 835,06	0,00	772 800,00	772 800,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	71 835,06	0,00	742 800,00	742 800,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	700 572,28	700 572,28			

9) 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 odłączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 wykonanie 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
2026	2,56%	3,02%	2,97%	3,83%	TAK	TAK
2027	3,23%	6,96%	3,07%	3,93%	NIE	TAK
2028	2,95%	11,35%	2,93%	3,79%	NIE	TAK
2029	2,93%	9,84%	3,78%	4,64%	TAK	TAK
2030	2,84%	6,83%	3,23%	4,09%	TAK	TAK
2031	2,71%	4,96%	4,19%	5,05%	TAK	TAK
2032	3,11%	3,47%	5,74%	6,80%	TAK	TAK
2033	3,01%	3,20%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2034	1,64%	3,05%	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2035	1,36%	2,74%	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2036	0,41%	2,51%	4,87%	4,87%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydługi bieżące na pokrycie ulennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydługi na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształcaniem 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
	Wydługi majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydługi majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydługi majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2				
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
2026	4 098 932,77	4 098 932,77	3 328 464,28	7 612 930,02	3 303 219,89	4 309 710,13	0,00	0,00	22 729,00	0,00
2027	4 921,72	4 921,72	4 921,72	4 553 133,87	1 989 412,15	2 563 721,72	0,00	0,00	22 724,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 724,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 725,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 724,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 724,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 726,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 726,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 939,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 360,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/ /2026
z dnia 2026-03-27
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 831 523,21	7 612 990,02	4 553 133,87	0,00	0,00	12 166 063,89
1.1	- wydatki bieżące				5 555 186,30	3 303 219,88	1 989 412,15	0,00	0,00	5 297 632,04
1.1.1	- wydatki majątkowe				9 276 336,91	4 309 770,13	2 563 721,72	0,00	0,00	6 873 431,85
1.1.1.1	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:				1 596 377,01	1 321 354,38	7 546,65	0,00	0,00	1 328 901,03
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące				1 581 611,85	1 316 432,66	2 624,93	0,00	0,00	1 319 057,59
1.1.1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa w obrzarze technicznym, organizacyjnym Gminy	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2024	2026	285 300,00	164 029,71	0,00	0,00	0,00	164 029,71
1.1.1.1.1.2	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2025	2027	5 249,86	2 624,93	2 624,93	0,00	0,00	5 249,86
1.1.1.1.3	FUNKCJONOWANIE ŻŁOBKA DĄBRUSIOWA PRZYGODA AKTYWNY MALUCH -	GMINNY ŻŁOBEK "DĄBRUSIOWA PRZYGODA" W PARLINIE	2024	2026	271 700,00	130 416,03	0,00	0,00	0,00	130 416,03
1.1.1.1.4	WSPARCIE RODZIN W GMINIE STARA DĄBROWA -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STAREJ DĄBROWIE	2025	2026	804 842,67	804 842,67	0,00	0,00	0,00	804 842,67
1.1.1.1.5	Wsparcie seniorów w Gminie Stara Dąbrowa -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STAREJ DĄBROWIE	2024	2026	214 519,32	214 519,32	0,00	0,00	0,00	214 519,32
1.1.2	Wydatki majątkowe				14 765,16	4 921,72	4 921,72	0,00	0,00	9 843,44
1.1.2.1	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2025	2027	14 765,16	4 921,72	4 921,72	0,00	0,00	9 843,44
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2, z tego:				3 235 146,20	6 291 573,64	4 545 957,22	0,00	0,00	10 837 162,86
1.3.1	Wydatki bieżące				3 979 574,45	1 986 787,23	1 986 787,22	0,00	0,00	3 979 574,45
1.3.1.1	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Stara Dąbrowa -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2026	2027	3 809 764,80	1 904 882,40	1 904 882,40	0,00	0,00	3 809 764,80
1.3.1.2	Przyjmowanie odpadów do PSZOK i ich zagospodarowanie -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2026	2027	163 809,65	81 904,83	81 904,82	0,00	0,00	163 809,65
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 251 573,75	4 304 786,41	2 558 900,00	0,00	0,00	6 863 588,41

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w m. Chlebówku -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2023	2026	3 792 024,62	1 899 411,53	0,00	0,00	0,00	1 899 411,53
1.3.2.2	Remont zabytkowego Pałacu w m. Nowa Dąbrowa -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2023	2026	1 164 549,13	599 176,88	0,00	0,00	0,00	599 176,88
1.3.2.3	PRZEBUDOWA STADIONU W M. STARA DĄBROWA -	URZĄD GMINY W STAREJ DĄBROWIE	2026	2027	4 365 000,00	1 808 200,00	2 558 800,00	0,00	0,00	4 365 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026 - 2036

Podstawę opracowania wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stara Dąbrowa stwarza projekt uchwały budżetowej na 2026 r., wartości planowane na koniec III kwartału 2025 r. oraz wartości przewidywanego wykonania roku 2025, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stara Dąbrowa za lata ubiegłe oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Integralną częścią prognozy stanowi prognoza kwoty długu, która sporządzana jest na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu spłatę zobowiązań zaliczanych do długu publicznego przewiduje się do końca 2036 r., co determinuje okres objęty prognozą.

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Stara Dąbrowa dokonano na podstawie obowiązującej klasyfikacji budżetowej oraz wymagań przewidzianych wzorem WPF stanowiącej załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów.

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody bieżące.

Dochody majątkowe prognozuje się w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody bieżące:

Dochody bieżące prognozuje się w oparciu o planowane dochody na rok 2025 r. z uwzględnieniem celu inflacyjnego określonego przez NBP, a także przewidywanej koniunktury gospodarczej oraz analiz własnych. W latach 2026-2030 prognozuje się dynamiczny wzrost dochodów bieżących w oparciu o realizowaną politykę finansową Gminy, zmierzającą do maksymalizacji dochodów, niezbędnych do spłaty zobowiązań zaciąganych z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych. W latach 2031 - 2036 prognozowany wzrost dochodów bieżących jest nieznaczny z uwagi na daleki horyzont czasowy oraz brak występującej konieczności zwiększenia dochodów we wskazanym okresie.

W prognozie zaplanowano udziały Gminy Stara Dąbrowa w podatkach centralnych na podstawie wartości planowanych na 2026 r. z uwzględnieniem 3-6% wzrostu w latach następnych.

Dochody majątkowe:

W prognozie zaplanowano dochody majątkowe na rok 2026 zgodnie z wartościami przewidzianymi w projekcie budżetu oraz roku 2026 na podstawie realizowanych i planowanych do realizacji programów inwestycyjnych.

Wydatki:

Prognozy wydatków Gminy Stara Dąbrowa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące:

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi Gminy. Priorytetem w zakresie planowania jest zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych.

Wydatki bieżące prognozuje się w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Podstawę prognozy stanowią wydatki budżetu roku 2026, natomiast w następnych latach przewidziano ich systematyczny wzrost. Z uwagi na ograniczenia wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych dla lat 2026-2030 przewiduje się maksymalny poziom ograniczenia wydatków innych niż obligatoryjne. Powyższe prowadzić ma do wygenerowania oszczędności umożliwiających spłatę planowanych rat kredytów i pożyczek z uwzględnieniem unormowań ustawy. W latach 2031-2036 przewiduje się nieco luźniejszą perspektywę wydatkową, dlatego wzrosty wydatków w tym okresie prognozuje się na nieco wyższym poziomie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na minimalnym możliwym poziomie z uwzględnieniem instrumentu płatniczego, którego koszty obsługi długu dotyczą, a także koniunktury gospodarczej, w tym inflacji oraz wskaźnika WIBOR (następnie POLSTR), które wykazują tendencję malejącą.

Wydatki majątkowe:

W prognozie zaplanowano wydatki majątkowe na rok 2026 zgodnie z wartościami przewidzianymi w projekcie budżetu oraz roku 2026 na podstawie realizowanych i planowanych do realizacji programów inwestycyjnych. Jednocześnie pozostające, niewykorzystane dochody bieżące w poszczególnych latach, zamierza się przeznaczyć na realizację wydatków majątkowych o charakterze jednorocznym.

Przychody i rozchody:

W prognozie prognozuje się zgodnie z treścią projektu uchwały budżetowej przychody w roku 2026 z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu roku 2026 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W rozchodach zaplanowano wartości zgodnie z aktualnym harmonogramem spłaty już zaciągniętych zobowiązań oraz spłaty planowanych rat kredytów i pożyczek.

Kwota długu:

W prognozie przyjęto za punkt wyjścia kwotę długu wynikającą z przewidywanego wykonania roku 2026, planowanych wartości przychodów oraz ich spłaty do końca okresu prognozy.

Zmiana z dnia 20 stycznia 2026 r.

W przedłożonej uchwale wprowadzono zmiany w zakresie całej prognozy na lata 2026-2036, które uwzględniają:

- 1) dane dotyczące przewidywanego wykonania roku 2025 w oparciu o dane wynikające ze sprawozdań budżetowych za grudzień 2025 r.
- 2) uchwałę Rady Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmiany budżetu na 2026 r., w tym zwiększenie planowanych wydatków bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, przychodów oraz źródeł sfinansowania planowanego deficytu budżetu.
- 3) Zwiększenie planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 403 630 zł spowodowało konieczność aktualizacji planowanej kwoty długu Gminy Stara Dąbrowa w całym okresie obowiązywania prognozy, a także zaplanowania jego całkowitej spłaty.
- 4) W latach 2027-2029 oraz 2034-2036 dokonano korekty wartości dochodów i wydatków, które zagwarantować mają realizację zadań własnych gminy, jak również spłatę zaciągniętych zobowiązań. Powyższe wynika z zwiększenia dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, a także obniżenia planowanej waloryzacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Ponadto obniżka wydatków bieżących związana jest z zaplanowanymi oszczędnościami w zakresie kosztów bieżących funkcjonowania jednostek gminnych.
- 5) Dokonano zmian w załączniku przedsięwzięć w zakresie dotyczącym wprowadzenia nowych przedsięwzięć polegających na: odbiorze i transporcie odpadów komunalnych z terenu Gminy Stara Dąbrowa, którego wartość ustalono na podstawie przeprowadzonego zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, a także Programu Wsparcie seniorów w

Gminie Stara Dąbrowa, którego finansowanie zapewniono ze środków zewnętrznych pozyskanych w 2025 r. (w 2026 r. - przychody).

Szczegółowy zakres dokonanych zmian przedstawiają załączniki nr 1 i nr 2 do podjętej uchwały.

Zmiana z dnia 27 lutego 2026 r.

W uchwale z dnia 27 lutego 2026 r. dokonano zmian w zakresie roku bieżącego, a także lat następnych prognozy. Ponadto zmianie uległy dane historyczne w zakresie dotyczącym wykonania roku 2025, na podstawie sprawozdań budżetowych.

Zmiany w zakresie roku bieżącego obejmują dochody i wydatki, a także przychody - zgodnie z uchwałą Rady Gminy w sprawie zmiany budżetu na 2026 r., a także zarządzeń Wójta Gminy Stara Dąbrowa podejmowanych w okresie między sesyjnym.

Jednocześnie dla całego okresu prognozy wprowadzono wartości zobowiązań przypadających na Gminę Stara Dąbrowa w związku z przynależnością Gminy do Związku Celowego R-XXI - zgodnie z przekazanymi danymi przez Związek (poz. 10.4).

W roku 2027 r. wprowadzono dochody i wydatki majątkowe związane z realizacją zadania pn. Budowa stadionu w miejscowości Stara Dąbrowa. Dochody obejmują środki dotacji planowane do przekazania Gminie na podstawie zawartych umów.

Dla roku bieżącego zaplanowano przychody zgodnie z uchwałą Rady Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmian w budżecie gminy z dnia 27 lutego 2026 r., w tym z tytułu kredytu lub pożyczki, wolnych środków, a także nadwyżki budżetu z lat ubiegłych. W związku z zaplanowaniem dodatkowych zobowiązań ich spłatę ujęto w rozchodach budżetu, a dodatkowe odsetki w wydatkach na obsługę długu. W wyniku zwiększenia planowanych zobowiązań o charakterze zwrotnym, zmianie uległa planowana kwota długu, którego spłatę zaplanowano na koniec okresu objętego prognozą.

Zmianie uległ załącznik przedsięwzięć wieloletnich w związku z aktualizacją wartości wykonanych w roku 2025 i planowanych do realizacji w roku bieżącym oraz roku 2027.

Szczegółowy zakres zmian przedstawiają załączniki nr 1 i nr 2 prognozy.

Zmiana z dnia 27 marca 2026 r.

W uchwale w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2036 wprowadzone zmiany obejmują cały okres prognozy.

Dla roku bieżącego zmiany dotyczą planowanych dochodów, wydatków, a także przychodów z tytułu kredytów lub pożyczek, a także wyniku budżetu oraz źródła pokrycia deficytu. Powyższe wynika z zarządzeń Wójta Gminy podjętych w okresie międzysesyjnym, jak również uchwały w sprawie zmiany budżetu z dnia 27 marca 2026 r.

Na skutek zmiany wyniku budżetu zmianie uległo źródło pokrycia deficytu, tj. zmniejszeniu uległa planowana kwota kredytu lub pożyczki na rynku krajowym. W ślad za tym zmianie uległa pozycja planowanych rozchodów w latach 2027-2036, a także kwota długu w tym okresie.

Dla roku 2027 zmianie uległy dochody i wydatki majątkowe w związku z realizacją inwestycji

polegającej na budowie Stadionu w miejscowości Stara Dąbrowa oraz otrzymaniem dofinansowania na to zadanie. W następnych latach wysokość wydatków majątkowych wynika z realizacji zadań jednorocznych.

W wieloletniej prognozie finansowej zmianie uległ załącznik przedsięwzięć wieloletnich. Dodano nowe przedsięwzięcie bieżące polegające na odbiorze odpadów w PSZOK. Jednocześnie zaktualizowano wartości limitów wydatków dla poszczególnych zadań na podstawie aktualnych harmonogramów ich realizacji.

W całym okresie objętym prognozą zachowana jest relacja z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Szczegółowy zakres zmian przedstawiają załączniki nr 1 i 2 do uchwały.


Tomasz Ogórnowski

