ZARZĄDZENIE Nr 110/2026

WÓJTA GMINY STARA DĄBROWA

z dnia 31 lipca 2026 r.

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

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026-2036 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 objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Stara Dąbrowa.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Tomasz Ogonowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 110/2026 z dnia 31 lipca 2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe[X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	39 137 845,10	30 307 575,44	9 105 052,00	68 071,00	5 688 565,00	5 419 972,83	10 025 914,61	4 100 000,00	8 830 269,66	650 000,00	8 180 269,66
2027	31 886 359,87	29 602 797,17	9 651 355,12	72 155,26	6 022 904,10	4 522 356,69	9 334 026,00	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	7 660 004,32	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	5 238 360,70	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", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	40 958 698,95	30 403 762,14	14 115 131,41	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	10 554 936,81	10 554 936,81	694 103,49
2027	31 318 510,27	28 071 879,23	14 429 670,92	0,00	0,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00	3 246 631,04	3 246 631,04	11 750,00
2028	31 039 000,00	28 799 695,61	14 868 561,05	0,00	0,00	200 000,00	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	16 959 796,21	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	120 566,76	120 566,76	0,00
2033	33 843 216,24	33 764 966,24	17 568 592,16	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	78 250,00	78 250,00	0,00
2034	35 197 715,23	34 674 915,23	17 992 649,92	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	522 800,00	522 800,00	0,00
2035	36 115 840,38	35 715 162,68	18 532 429,42	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	400 677,70	400 677,70	0,00
2036	37 250 524,78	36 786 617,57	19 088 402,30	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	463 907,21	463 907,21	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 820 853,85	0,00	2 208 703,45	1 458 787,37	1 070 937,77	495 680,42	495 680,42	254 235,66	254 235,66
2027	567 849,60	567 849,60	0,00	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	0,00
2029	555 000,00	555 000,00	0,00	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	0,00
2031	535 000,00	535 000,00	0,00	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	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	342 122,30	342 122,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	236 665,07	236 665,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	342 122,30	342 122,30	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	236 665,07	236 665,07	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 136,97	0,00	-96 186,70	653 729,38
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 307 287,37	0,00	1 530 917,94	1 530 917,94
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 762 287,37	0,00	2 784 304,39	2 784 304,39
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 207 287,37	0,00	2 439 113,53	2 439 113,53
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 658 787,37	0,00	1 651 786,93	1 651 786,93
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 123 787,37	0,00	1 167 540,54	1 167 540,54
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 428 787,37	0,00	815 566,76	815 566,76
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	828 787,37	0,00	678 250,00	678 250,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	578 787,37	0,00	772 800,00	772 800,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	236 665,07	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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,53%	2,19%	2,97%	3,83%	TAK	TAK
2027	3,34%	7,07%	2,95%	3,81%	NIE	TAK
2028	2,94%	11,32%	2,83%	3,69%	NIE	TAK
2029	2,96%	9,84%	3,68%	4,53%	TAK	TAK
2030	2,88%	6,83%	3,12%	3,98%	TAK	TAK
2031	2,75%	4,96%	4,08%	4,94%	TAK	TAK
2032	3,15%	3,47%	5,63%	6,49%	TAK	TAK
2033	2,68%	2,85%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2034	1,33%	3,05%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2035	1,46%	2,74%	6,05%	6,05%	TAK	TAK
2036	0,99%	2,51%	4,82%	4,82%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 029 303,57	1 029 303,57	922 018,13	3 371 288,65	3 371 288,65	3 371 288,65	1 450 375,66	1 450 375,66	1 290 252,36
2027	0,00	0,00	0,00	199 750,00	199 750,00	199 750,00	3 070,40	3 070,40	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070,40	3 070,40	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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	4 184 872,49	4 184 872,49	3 315 317,62	7 608 453,74	3 303 665,33	4 304 788,41	0,00	0,00	22 729,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 548 657,62	1 989 857,62	2 558 800,00	0,00	0,00	32 150,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 070,40	3 070,40	0,00	0,00	0,00	32 149,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 153,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 149,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 149,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 151,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 151,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 364,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 785,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 427,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	387 849,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	567 849,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	548 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	136 665,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 110/2026 Wójta Gminy Stara Dąbrowa z dnia 31 lipca 2026 r.

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.

Zmiana Prognozy z dnia 28 maja 2026 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026-2036 obejmuje zmianę roku bieżącego oraz kolejnych lat objętych prognozą.
W roku 2026 dokonano zmian wynikających z zarządzeń Wójta Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmian w budżecie w okresie międzysesyjnym, a także na podstawie uchwały Rady Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmian w budżecie na rok 2026 z dnia 28 maja 2026 r.
Zmiany obejmują dochody, wydatki, a także przychody, w tym z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym.
Na podstawie wprowadzonych zmian, zmianie uległ wynik budżetu (zmniejszenie), co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie potrzeb pożyczkowych Gminy określonych w wierszu przychody.

Powyższe wpłynęło na ogólne wartości długu publicznego w całym okresie prognozy. Dokonano zmian w wierszach odpowiedzialnych za spłatę planowanych wartości zobowiązań zwrotnych.
Zmiany obejmują również załącznik przedsięwzięć wieloletnich, w tym w zakresie zadań związanych z wspieraniem zmian klimatu przez Ochotnicze Straże Pożarne w wyniku odstąpienia Partnerów od realizacji projektu.
Zmiana załącznika przedsięwzięć obejmuje również dostosowanie wartości ujętych w zadaniu: "Funkcjonowanie żłobka Dąbrusiowa Przygoda Aktywny Maluch" do kwot faktycznie realizowanych na podstawie zawartych umów.

Zmiana Prognozy z dnia 26 czerwca 2026 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2026-2036 obejmuje zmianę roku bieżącego oraz kolejnych lat objętych prognozą.
W roku 2026 dokonano zmian wynikających z zarządzeń Wójta Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmian w budżecie w okresie międzysesyjnym, a także na podstawie uchwały Rady Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmian w budżecie na rok 2026 z dnia 26 czerwca 2026 r.
Zmiany obejmują dochody, wydatki, a także przychody, w tym z tytułu kredytów i pożyczek na rynku krajowym. Z uwagi na zwiększenie kwoty planowanego deficytu budżetu w roku 2026, zwiększeniu uległy przychody na jego pokrycie z tytułu kredytów i pożyczek, a w konsekwencji zmianie uległa kwota długu w całym okresie prognozy.
W celu zapewnienia spłaty planowanego kredytu zmianie uległy również rozchody w latach 2035 i 2036 dostosowując ich wartości do planowanych spłat kredytu.
Ponadto w przychodach roku 2026 zmianie uległa wartość wolnych środków pozostałych do rozliczenia po 2025 r., zgodnie z wartościami ujętymi w sprawozdaniu Rb-NDS za IV kwartał 2025 r.
W załączniku Przedsięwzięć dodano nowe zadanie pn. "Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych". Projekt zakłada realizację w latach 2026-2028, a łączne nakłady na jego realizację wynoszą 9 211,20 zł.
Aktualizacji uległy również wartości wykazane w pozycjach 9.3 i 9.4 prognozy związane z realizacją projektów przy wykorzystaniu środków UE.

Zmiana Prognozy z dnia 8 lipca 2026 r.
W Prognozie dokonano zmian dla roku bieżącego oraz lat następnych w następującym zakresie:
Dla roku bieżącego wprowadzono zmiany wynikające z zarządzenia Wójta Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmian w budżecie z dnia 30 czerwca 2026 r.
Dla roku 2027 wprowadzono zmianę polegającą na zwiększeniu wydatków na obsługę długu, których źródłem finansowania będą dochody z pozostałych opłat bieżących. Ponadto zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 10 000,00 zł.
Zmianie uelgły również wartości zobowiązań związku współtworzonego przypadające Gminie Stara Dąbrowa według udziałów w związku.
Zmiana nie spowodowała zmiany przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu, a także wartości wykazanych w planowanej kwocie długu.

Zmiana Prognozy z dnia 31 lipca 2026 r.
W prognozie dokonano zmian w zakresie całego okresu objętego prognozą.
Dla roku 2026 wprowadzono zmiany wynikające z uchwały Rady Gminy Stara Dąbrowa w sprawie zmiany budżetu z dnia 30 lipca 2026r., a także zarządzeń podejmowanwych w okresie 9 lipca - 31 lipca br.
Przedmiotowe zmiany obejmują zarówno dochody, jak i wydatki oraz przychody wynikające z zaplanowanych przychodów na pokrycie planowanego deficytu budżetu.
W roku 2027 wprowadzono zmiany związane z zwiększeniem wydatków na obsługę długu, związaną z przychodami, o których mowa powyżej, która zostanie zbilansowana zwiększonymi dochodami z opłat lokalnych.
W całym okresie zmianie uległa prognozowana kwota długu, a dla lat 2035 i 2036 zmianie uległy wydatki majątkowe, wynik budżetu oraz rozchody. Przedmiotowa zmiana miała na celu zaplanowanie spłaty zwiększonych przychodów z roku 2026.
W związku z zaciągnięciem zobowiązania objętego uchwałą budżetową oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie zaktualizowano wartości w pozycji 10.6.

Szczegółowy zakres zmian przedstawia załącznik nr 1 do zarządzenia.