

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA 2023 ROK



Wykonanie: [illegible]

Wzrost: [illegible]

UCHWAŁA Nr XLV/429/2022
RADY GMINY STARA DĄBROWA
z dnia 21 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2023-2032

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stara Dąbrowa na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Stara Dąbrowa w latach 2023-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Stara Dąbrowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 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.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Stara Dąbrowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 r.


Przewodniczący Rady
Krzysztof Bartnicki

Załącznik Nr 1

do uchwały Nr XLV/429/2022

Rady Gminy Stara Dąbrowa

z dnia 21 grudnia 2022 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem X	z tego:										w tym:			
		1.1	z subwencji ogólnej					z tytułu dotacji i 1.1.4	pomocze dochody 1.1.5	z podatku od nieruchomości		ze środków 1.2.1	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 1.2.2		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			1.1.5.1	1.1.5.2				
lp															
Wykonanie 2016	17 599 082,95	17 407 308,77	1 370 170,00	41 009,40	4 551 977,00	6 181 931,90	5 262 220,47	2 291 211,47	191 774,18	158 451,92	30 322,26				
Wykonanie 2017	19 378 131,33	18 473 892,14	1 644 150,00	19 411,33	4 507 907,00	7 073 125,43	5 229 298,38	2 499 712,91	904 239,19	42 770,24	834 420,48				
Wykonanie 2018	20 605 133,65	18 685 319,93	1 885 021,00	13 593,03	4 501 581,00	6 946 729,92	5 338 394,98	2 465 113,40	1 919 813,72	25 340,92	1 892 472,31				
Wykonanie 2019	21 587 700,22	19 342 407,50	2 107 390,00	20 007,67	4 305 300,00	7 467 489,29	5 442 220,54	2 591 987,87	2 245 292,72	61 196,63	2 184 096,09				
Wykonanie 2020	25 062 367,73	21 902 678,89	2 016 905,00	8 095,48	4 633 239,00	8 770 483,82	6 473 955,59	2 740 965,92	3 159 688,84	71 856,10	3 087 164,74				
Wykonanie 2021	27 650 247,28	23 081 056,16	2 395 143,00	31 413,89	4 937 492,00	8 569 429,67	7 147 577,60	2 837 455,55	4 569 191,12	198 594,12	4 370 263,00				
Plan 3 kw. 2022	26 889 272,87	26 018 859,97	2 004 857,00	18 183,00	4 768 532,00	11 387 889,84	7 839 398,13	3 000 000,00	870 412,90	100 000,00	770 412,90				
2023	34 473 443,00	19 627 693,00	1 848 010,00	34 660,00	6 180 861,00	4 216 328,00	7 347 834,00	3 000 000,00	14 845 750,00	80 000,00	14 765 750,00				
2024	24 433 771,91	20 933 771,91	2 162 178,13	19 609,82	6 479 758,71	4 820 817,29	7 451 407,96	3 181 486,50	3 500 000,00	80 000,00	2 888 373,00				
2025	23 420 447,24	21 420 447,24	2 235 692,19	20 276,55	6 551 770,50	5 105 475,08	7 507 232,92	3 289 657,04	2 000 000,00	60 000,00	0,00				
2026	22 952 675,12	21 752 675,12	2 320 648,49	21 047,06	6 656 681,58	5 218 119,84	7 536 178,15	3 414 664,01	1 200 000,00	50 000,00	0,00				
2027	22 919 003,88	22 119 003,88	2 371 702,75	21 510,10	6 572 009,80	5 946 118,47	7 621 251,47	3 489 786,62	800 000,00	50 000,00	0,00				
2028	22 496 925,06	22 496 925,06	2 442 853,84	22 155,40	6 739 170,09	5 504 502,03	7 762 724,52	3 594 480,22	0,00	0,00	0,00				
2029	23 012 003,23	23 012 003,23	2 501 253,75	22 775,75	6 899 866,85	5 665 988,08	7 882 118,80	3 695 123,66	0,00	0,00	0,00				
2030	23 557 424,40	23 557 424,40	2 569 012,58	23 299,59	7 035 563,79	5 840 795,81	8 058 752,63	3 780 113,55	0,00	0,00	0,00				
2031	24 057 916,20	24 057 916,20	2 630 668,88	23 858,79	7 180 417,32	5 995 374,91	8 197 596,30	3 870 836,28	0,00	0,00	0,00				
2032	24 183 764,96	24 183 764,96	2 715 435,21	25 003,56	7 235 562,45	6 126 890,75	8 080 872,93	3 656 521,50	0,00	0,00	0,00				

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
								Wydatki bieżące *	na wyodrębnienia i składowe m.in. naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji *				w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	Wydatki na obsługę długu *
Wykonanie 2016	18 646 708,41	16 067 763,42	5 217 670,37	0,00	0,00	4 628,66	4 628,66	0,00	0,00	0,00	4 628,66	0,00	0,00	2 578 944,99	2 578 944,99	87 677,24
Wykonanie 2017	22 144 442,40	16 941 904,29	5 552 378,94	0,00	0,00	8 999,35	8 999,35	0,00	0,00	0,00	8 999,35	0,00	0,00	5 202 538,11	5 202 538,11	140 641,75
Wykonanie 2018	19 544 523,77	16 982 895,92	6 056 766,78	0,00	0,00	38 698,75	38 698,75	0,00	0,00	0,00	38 698,75	0,00	0,00	2 561 627,85	2 561 627,85	0,00
Wykonanie 2019	20 830 335,31	19 133 199,77	7 025 433,14	0,00	0,00	31 846,64	31 846,64	0,00	0,00	0,00	31 846,64	0,00	0,00	1 697 135,54	1 697 135,54	0,00
Wykonanie 2020	22 872 794,46	20 968 829,16	6 672 068,25	0,00	0,00	16 636,62	16 636,62	0,00	0,00	0,00	16 636,62	0,00	0,00	1 903 965,30	1 903 965,30	230 000,00
Wykonanie 2021	27 607 577,65	22 521 610,74	7 453 009,13	0,00	0,00	18 392,13	18 392,13	0,00	0,00	0,00	18 392,13	0,00	0,00	5 085 966,91	5 085 966,91	120 000,00
Plan 3 kw. 2022	32 061 438,66	26 483 650,41	8 087 029,68	0,00	0,00	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	5 627 788,25	5 627 788,25	120 500,00
2023	39 105 616,00	21 039 434,00	8 623 405,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	18 066 182,00	18 066 182,00	120 500,00
2024	24 215 921,91	19 020 921,91	8 398 707,97	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	5 195 000,00	5 195 000,00	0,00
2025	23 150 447,24	19 032 947,24	8 667 466,62	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	4 117 500,00	4 117 500,00	0,00
2026	22 682 675,12	19 302 675,12	8 944 825,55	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00
2027	22 569 003,88	21 069 003,88	9 222 115,15	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	22 146 925,06	21 226 925,06	9 508 000,72	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00
2029	22 562 003,23	22 072 003,23	9 802 748,74	0,00	0,00	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00
2030	23 107 424,40	23 017 424,40	10 106 633,95	0,00	0,00	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2031	23 607 916,20	23 607 916,20	10 031 037,90	0,00	0,00	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	23 685 267,36	23 685 267,36	10 052 045,10	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Lp	Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	z tego:			w tym:	
						3.1	4.1.1	4.2		4.2.1
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z tit ubogich x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016		-1 047 625,46	0,00	1 813 061,01	0,00	0,00	1 488 068,29	1 047 625,46	324 992,72	0,00
Wykonanie 2017		-2 766 311,07	0,00	3 797 394,29	3 331 952,02	2 153 456,02	440 442,83	440 442,83	24 999,44	0,00
Wykonanie 2018		1 060 609,88	0,00	2 268 217,78	1 262 134,00	0,00	0,00	0,00	1 006 083,78	0,00
Wykonanie 2019		757 364,91	0,00	2 055 431,58	605 428,54	0,00	0,00	0,00	1 450 003,04	0,00
Wykonanie 2020		2 189 573,27	0,00	1 040 331,89	0,00	0,00	0,00	0,00	473 007,14	0,00
Wykonanie 2021		42 669,63	0,00	2 205 127,02	1 198 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022		-5 172 165,79	0,00	5 990 015,79	1 760 357,44	1 542 507,44	270 629,29	270 629,29	3 359 029,06	3 359 029,06
2023		-4 632 173,00	217 850,00	4 850 023,00	1 836 450,00	1 618 600,00	1 134 252,00	1 134 252,00	1 879 321,00	1 879 321,00
2024		217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		450 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		450 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		450 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		498 497,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELELLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Lp	z tego:				5	z tego:				5.1	z tego:		
	w tym:		4.5	w tym:		5.1.1	w tym:		5.1.1.1		z tego:		
	4.4	4.4.1		4.5.1			4.4.1	5.1.1.1			5.1.1.2		
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w zaciąganiu x				Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x				kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
	na pokrycie deficytu budżetu x					inne przychody niezwiązane z świadczeniem usług x 7)				kwota przypadająca na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	299 993,28	299 993,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	24 999,44	24 999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 824,62	1 878 824,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 464,60	1 772 464,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	567 324,75	723 278,00	723 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 006 627,02	1 117 850,00	1 117 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	498 497,60	498 497,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi x środki i wydatkami bieżącymi x	
	Izyczna kwota przypadających na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	5.1.1.3 kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	5.1.1.3.1 środkami nowego zobowiązania			z tego:			5.1.1.4 kwota przyzyskująca na dany rok kwat pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	5.2 inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6 kwota długu x			6.1 kwota długu, którego pobrażenie zostało dokonane z wydatków x
		5.1.1.3.2 własnymi środkami i kubrych mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	5.1.1.3.3 innymi środkami	5.1.1.3.4 kwota przyzyskująca na dany rok kwat pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *									
7.1	7.2												
Wykonanie 2016	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	24 999,44	0,00	1 339 545,35	3 152 606,36	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	3 331 952,02	0,00	1 531 987,85	1 997 430,12	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 715 261,40	0,00	1 702 424,01	2 708 507,79	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 548 225,34	0,00	209 207,73	1 659 210,77	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	824 947,20	0,00	933 849,73	1 406 856,87	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 905 597,60	0,00	559 445,42	559 445,42	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 717 210,40	0,00	-414 790,44	3 214 867,91	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306 347,60	0,00	-1 411 741,00	1 601 832,00	
2024	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	3 088 497,60	0,00	1 912 850,00	1 912 850,00	
2025	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 818 497,60	0,00	2 387 500,00	2 387 500,00	
2026	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 548 497,60	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	
2027	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 198 497,60	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	
2028	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 848 497,60	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	
2029	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 398 497,60	0,00	940 000,00	940 000,00	
2030	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	948 497,60	0,00	540 000,00	540 000,00	
2031	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	498 497,60	0,00	450 000,00	450 000,00	
2032	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	498 497,60	498 497,60	

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona powyżej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących 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 jednorozczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 343 ustawy, 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, o których mowa w art. 343 ustawy, w oparciu o wyznaczenie 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 związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 343 ustawy, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 343 ustawy, w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 343 ustawy, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
lp							
Wykonanie 2016	0,00%	x	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	2,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	7,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	5,39%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-6,10%	-5,42%	x	x	x	x
2023	2,39%	-8,19%	-7,67%	7,51%	11,74%	TAK	TAK
2024	2,10%	12,62%	13,11%	4,50%	8,73%	TAK	TAK
2025	2,27%	15,25%	x	4,39%	8,62%	TAK	TAK
2026	2,12%	15,30%	x	3,65%	7,92%	TAK	TAK
2027	2,53%	6,71%	x	5,58%	9,85%	TAK	TAK
2028	2,43%	7,84%	x	5,48%	9,75%	TAK	TAK
2029	2,89%	5,72%	x	6,03%	10,30%	TAK	TAK
2030	2,76%	3,27%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2031	2,65%	2,65%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2032	2,87%	2,87%	x	8,11%	8,11%	TAK	TAK

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dobacie 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 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wyszczególnienie	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	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	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	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 856 857,18	1 856 857,18	1 856 857,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	49 440,00	49 440,00	42 261,31	1 753 854,07	1 753 854,07	1 753 854,07	25 490,85	25 490,85	21 789,57	21 789,57
Wykonanie 2020	143 638,91	143 638,91	136 988,06	632 040,00	632 040,00	632 040,00	1 61 734,48	1 61 734,48	152 453,42	152 453,42
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	227 680,00	227 680,00	227 680,00	5 269,54	5 269,54	4 193,42	4 193,42
Plan 3 kw. 2022	2 355 885,01	2 355 885,01	2 353 022,25	355 365,00	355 365,00	355 365,00	1 766 198,30	1 766 198,30	1 762 749,24	1 762 749,24
2023	635 800,00	635 800,00	635 800,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	635 800,00	635 800,00	635 800,00	635 800,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:								
	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego saldo wyliczonego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na świadczenia w związku z likwidacją lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na świadczenia w związku z przejmowanymi zobowiązaniami w związku z likwidacją lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia 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		
Wykonanie 2016	193 025,18	193 025,18	122 821,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	3 735 136,52	3 735 136,52	2 228 936,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	2 286 102,64	2 286 102,64	1 441 835,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	951 485,50	951 485,50	605 430,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	180 000,00	180 000,00	114 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	503 867,88	503 867,88	211 985,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	1 011 650,00	1 011 650,00	735 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 281 314,00	1 281 314,00	496 314,00	16 668 714,00	1 941 900,00	14 726 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 646 000,00	0,00	0,00	5 646 000,00	0,00	5 646 000,00	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	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu wyłączenia już zaciągniętych x	10.7 Wyciski zmniejszające dług x	w tym:				10.7.3 Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-) spłaty(-) kwoty długu wynikająca z operacji nie na swoich (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypłat papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi osetkami i dyskontem, emisjami lub zobowiązaniami równoważącymi kwoty wpływów w wykonanych do momentu jeśności samorządu terytorialnego będącego studiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wyciski bieżące podlegające uwzględnieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań		
				w tym:		10.7.2.1 zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x						10.7.1 spłata zobowiązań wynikających z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
				w tym:										
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2023	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2025	247 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	247 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	247 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XLV/429/2022
Rady Gminy Stara Dąbrowa
z dnia 21 grudnia 2022 r.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje - zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) - zwanej dalej ufp - okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż:

- prognoza długu sporządzona na lata, w których zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp,
- okres, na który przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp.

W związku z powyższym konstruując wieloletnią prognozę finansową uwzględniono planowany w 2023 r. do zaciągnięcia kredyt oraz przewidywane terminy jego spłaty do roku 2032.

Lata 2023-2032 uwzględniają prognozę kwoty długu na okres spłat kredytów i pożyczek aktualnie występujących oraz planowanych do zaciągnięcia. Wzorem lat ubiegłych należy dołożyć wszelkich starań, aby zminimalizować potrzebę lub kwotę zaciągnięcia ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej nowych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Wzrost zadłużenia i jednocześnie dochodów oraz wydatków w roku 2023-2024 został spowodowany realizacją inwestycji w ramach otrzymanych już środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych oraz aplikowania o dodatkowe środki. Ponadto w 2023 w ramach środków unijnych kontynuowana będzie realizacja programu pn. W rodzinie siła oraz pn. Usługi opiekuńcze na terenie Gminy Stara Dąbrowa, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020.

Możliwość faktycznego finansowania zadań inwestycyjnych będzie związane ze stopniem wykonania budżetu za 2023 rok i ukształtowania się związanych z tym wskaźników, a także możliwości zaliczkowania poszczególnych zadań. Należy oczekiwać, że ustabilizowanie wydatków w tym zakresie nastąpi po II kwartale 2023 roku.

Oczywistym natomiast pozostaje, że konieczność spłaty obecnych kredytów, jak i przyszłych zobowiązań związanych z zagwarantowaniem wkładu własnego w realizowanych zadaniach, wymusza podnoszenie dochodów Gminy Stara Dąbrowa, w tym stawek podatkowych.

Wprowadzanie do budżetu Gminy Stara Dąbrowa nowych zadań bez świadomego wskazania źródeł finansowania spłaty zobowiązań spowodowanych tymi przedsięwzięciami doprowadzi do zakłócenia realności WPF.

Niezmiennie – w związku z zadłużeniem Gminy Stara Dąbrowa - istnieje konieczność ograniczania wydatków bieżących. Jest to niezbędny warunek zachowania obowiązujących relacji wskaźnikowych.

2. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej

WPF została opracowana zgodnie z zapisami ufp w formie uchwały Rady Gminy posiadającej 3 załączniki:

- załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej, w tym źródła sfinansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej, prognozę kwoty długu i sposób jego sfinansowania w latach 2023-2032 oraz informację o relacji, o której mowa w art. 243 ufp,
- załącznik Nr 2 – stanowią niniejsze objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej,
- załącznik Nr 3 – zawiera zestawienie limitów wydatków budżetu oraz limitów zobowiązań na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Wartości przyjęte w WPF i w budżecie Gminy Stara Dąbrowa na 2023 rok są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy stosownie do wymogów art. 229 ufp. Ponadto zachowano spójność pomiędzy dokumentami w zakresie planowanych na 2023 rok dochodów i wydatków.

3. Założenia makroekonomiczne i czynniki wpływające na realistyczność prognozy

Przedział czasowy 2023-2032 stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków, jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie nowelizowana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata. Przed przystąpieniem do opracowania WPF zapoznano się z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanymi w październiku 2022 roku. Pierwotną wersję WPF opracowano w 100% zgodności ze wskaźnikami planowanymi na lata 2023-2032 uwzględniając w szczególności wskazane PKB (wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto) i CPI (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych). Rzeczywiste wielkości ujęte w WPF skorygowano jednak (w tym w celu zbilansowania budżetów lat przyszłych) w oparciu o dane historyczne, założenia, prognozy i kalkulacje specyficzne dla Gminy Stara Dąbrowa. Dynamika wzrostu zarówno dochodów jak i wydatków – w przypadku Gminy Stara Dąbrowa – w rzeczywistości bywa odmienna niż zawarta w wyżej wymienionych wytycznych - choć również systematycznie i w umiarkowany sposób wzrasta.

Prognozowane wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania Gminy, a nie na informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy,
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy.

Czynniki wewnętrzne to przede wszystkim polityka finansowa, w tym m.in.:

- adekwatność planowanych potrzeb i przedsięwzięć do możliwości ich finansowania i świadomość odpowiedzialności za decyzje powodujące konieczność obciążania spłatami „nowego” długu kolejnych okresów,
- społeczne aspekty preferowane przez aktualne władze gminy,
- zobowiązania wyborcze,
- polityka podatkowa wpływająca na wysokość dochodów Gminy (poziom stawek podatków gminnych).

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim:

- przebieg procesów gospodarczych w kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych, epidemia itd.),
- regulacje prawne obowiązujące samorządy (w tym stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów JST oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań, obowiązujące przepisy w zakresie limitów zadłużenia, limitów wydatków na obsługę długu, zmiany stawek podatków),
- lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

4. Dochody budżetu w latach 2023-2032

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ufp, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Określenie wartości ww. dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia.

DOCHODY = Dochody bieżące + Dochody majątkowe

4.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące są to dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi (art. 235 ust. 2 ufp). Dochody oszacowano przy uwzględnieniu podpisanych umów (porozumień), obowiązujących uchwał podatkowych z uwzględnieniem ich zakładanych zmian oraz danych historycznych, a także informacji z Ministerstwa Finansów oraz od dysponentów części budżetu państwa. Dochody bieżące są wielkością kształtującą zarówno wynik budżetu bieżącego, jak i limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, o czym mowa w dalszej części objaśnień.

Dochody na rok 2023 i w latach następnych zaplanowano uwzględniając ich systematyczny choć umiarkowany wzrost, w tym wzrost dochodów podatkowych.

W Gminie Stara Dąbrowa główne zainteresowanie w zakresie wykorzystania środków unijnych skierowano na wydatki inwestycyjne a nie o charakterze bieżącym.

Faktyczny wzrost dochodów bieżących w Gminie jest niższy niż scenariusz dynamiki wskaźników opracowany przez Ministerstwo Finansów Inwestycji i Rozwoju. Zwiększony wpływ dochodów bieżących w latach 2023-2025 będzie wynikać z podwyższenia stawek podatkowych, w tym w podatku od nieruchomości, zwiększenia stawek czynszowych za nieruchomości gminne oraz stawki za wodę i ścieki.

Dochody z podatków i opłat lokalnych stanowią istotny element dochodów. Ich zwiększenie umożliwi realizację planowanych zadań inwestycyjnych oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Niezbędne będzie utrzymanie wzrostowej tendencji

stawek podatkowych i jednocześnie prowadzenie windykacji zaległości. Podatki w latach następnych winny utrzymywać się na poziomie zbliżonym do stawek GUS.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych utrzymują się na planowym przez Ministerstwo Finansów poziomie, choć zaplanowane kwoty na rok 2023 są niższe w stosunku do roku poprzedniego o ponad 200 000 zł. Na niższą kwotę udziałów w podatku od osób fizycznych mają wpływ zmiany podatkowe dokonane przez ustawodawstwo polskie.

4.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe obejmują dochody z tytułu sprzedaży majątku i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (art. 235 ust. 3 ufp). W prognozie wyeksponowane zostały jedynie dochody ze sprzedaży majątku i dotacje. Dochody ze sprzedaży mienia w trzech latach poprzedzających rok 2023 utrzymują się na średnim poziomie ok. 50 000-80 000 zł.

Lata 2023-2025, w tym szczególnie rok 2023 będą okresem, w którym nastąpi realizacja zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych oraz środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym programu Polski Ład. W związku z tym dochody majątkowe będą w tym okresie znacznie wyższe niż w latach następnych.

5. Prognoza wydatków

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ufp. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ufp.

WYDATKI = Wydatki bieżące + Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto następujące główne założenia:

- podstawę wyjściową stanowią prognozowane kwoty dochodów na poszczególne lata objęte prognozą,
- dążenie do uzyskania nadwyżki budżetowej, w szczególności w okresie zwiększonych rat spłacanych pożyczek i kredytów,
- w przypadku braku nadwyżki z lat ubiegłych lub tzw. wolnych środków, wydatki bieżące muszą być ustabilizowane na poziomie umożliwiającym ich finansowanie z dochodów bieżących,
- ujęte w prognozie wydatki majątkowe wynikają z aktualnych lub planowanych decyzji i umów, a w szczególności zadań ujętych w załączniku nr 2 do uchwały.

Nadrzędnym celem przyjętej polityki fiskalnej było dążenie do uzyskania w roku 2023 (a także w latach następnych) wskaźnika spłaty zgodnego z wymogami art. 243 ustawy. Możliwości kształtowania wydatków są ściśle zdeterminowane poziomem i strukturą dochodów Gminy oraz możliwościami zadłużania się.

5.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące są to wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi (art. 236 ust. 2 ufp). Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała obowiązująca regulacja art. 242 ufp, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy:

- planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST,

wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) – do roku 2023,

- planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu oraz wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – od roku 2024.

Poza rokiem 2023, gdzie pozostające środki pozwolą spełnić wymóg wynikający z ww. przepisu, to już w latach kolejnych objętych prognozą, wynik budżetu bieżącego wykazany w kolumnie 7.1 i 7.2 załącznika Nr 1 do uchwały stanowi wartość dodatnią. Sytuacja ta jest pośrednio efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ufp.

W celu spełnienia relacji z art. 243 ufp od 2023 roku, konieczne jest dalsze ograniczenie wydatków bieżących. Należy wziąć pod uwagę, że wysokość wielu wydatków jest niezależna od decyzji władz gminy tzn. wynika z obowiązujących przepisów lub konieczności zapewnienia bieżącej nieprzerwanej działalności jednostki w podstawowym zakresie działalności gminy. Po dokonaniu weryfikacji wydatków bieżących na 2023 rok, w budżecie zabezpieczono wydatki niezbędne do funkcjonowania jednostki. W trakcie 2023 roku – jak w każdym – pewnym wyzwaniem będzie konieczność dalszych „cięć” wydatków w przypadku obniżenia ostatecznych kwot subwencji. W przypadku ich zwiększenia nadwyżka powinna być przeznaczona na zmniejszenie planowanego deficytu i zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu. Nie powinna natomiast stanowić podstawy do zwiększenia wydatków bieżących.

Nadal jest konieczne ograniczenie wzrostu wydatków bieżących. W latach 2023-2025 roku wzrost wydatków bieżących powinien oscylować w granicach 1,8% - 2,4%, tzn. powinien być niższy niż zakładany wg wytycznych poziom inflacji CPI.

5.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe są to wydatki budżetu, do których zalicza się: inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp, w części związanej z realizacją zadań JST, a także zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego (art. 236 ust. 4 ufp).

Wydatki majątkowe budżetu Gminy obejmują:

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2023-2025 określone w Załączniku Nr 3 do uchwały,
- inne wydatki przewidziane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych.

Decyzje w zakresie podejmowania innych wydatków majątkowych uzależnione są od możliwości pozyskania środków zewnętrznych, kierunku polityki podatkowej Gminy determinującej poziom dochodów, faktycznych ograniczeń wydatków bieżących a także polityki państwa i mogą być podejmowane na etapie projektowania lub zmian budżetów na poszczególne lata.

6. Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 ufp).

WYNIK BUDŻETU = Dochody - Wydatki

Wynik budżetu w okresie objętym prognozą jest wynikiem podjętych zobowiązań inwestycyjnych oraz kredytowych (odsetki) a także przyjętych do prognozy dochodów i wydatków. Wynik planowany jest jako nadwyżka budżetu, która wynika ze zminimalizowania wydatków oraz zdyscyplinowanej realizacji dochodów, w tym konsekwentnej wzrostowej polityki podatkowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z uchwałą budżetową w zakresie wyniku oraz przychodów i rozchodów, a także w zakresie planowanych dochodów i wydatków. Niemniej jednak dokonując analizy poziomu dochodów i wydatków zasadne jest uwzględnienie w procedurze obliczeniowej dodatkowo ok. 200 000 zł stanowiących potencjalne dotacje, które będą wprowadzane do budżetu sukcesywnie w miarę otrzymywania decyzji o ich przyznaniu i których wysokość można oszacować w oparciu o historię lat poprzednich.

7. Prognoza kwoty długu Gminy Stara Dąbrowa, sposób jego sfinansowania i ustawowy wskaźnik wynikający z art. 243 limitujący zadłużenie

Prognoza kwoty długu Gminy Stara Dąbrowa została sporządzona zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp. na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2023-2032, gdzie koniec roku 2032 nie wykazuje zadłużenia.

DŁUG NA KONIEC ROKU = Dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu

W skład długu wchodziły kredyty i pożyczki oraz spłata wierzytelności z tytułu wcześniejszych zobowiązań z tytułu kredytu. Realizacja budżetu może spowodować konieczność zmiany WPF i zaciągnięcia nieplanowanych na obecnym etapie kredytów. Niemniej jednak należy przyjąć za niedopuszczalne zaciągnięcie w danym roku kredytu w wielkości wyższej od dokonywanych spłat (poza ewentualną restrukturyzacją lub sytuacją, w której Gmina mogłaby utracić szansę dofinansowania ze środków zewnętrznych zadania niezbędnego do jej dalszego funkcjonowania). Powyższa zasada zagwarantuje spadek wartości zadłużenia w kolejnych latach, aż do jego wygaśnięcia.

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. począwszy od 2014 r. mają zastosowanie limity zadłużenia określone w art. 243-244 ufp. Pewne odstępstwa od ograniczeń dotyczą spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych – które zastosowano również w przypadku Gminy Stara Dąbrowa. Obciążenie budżetu 2022 roku spłatami zadłużenia, czyli lewa strona wzoru z art. 243 ufp, tj. $(R+O)/Db$, została obliczona w sposób następujący: spłata rat długoterminowego kredytu + odsetki od kredytu / dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące. Informacja na temat relacji, o której mowa w art. 243 ufp, limitującej zadłużenie Gminy Stara Dąbrowa została wyliczona w kolumnach 8.1-8.3.1 Załącznika Nr 1 i wskazuje na przestrzeganie przyjętej formuły.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2032 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr XLV/429/2022

Rady Gminy Stara Dąbrowa

z dnia 21 grudnia 2022 r.

PLANOWANE PRZDSIĘWZIĘCIA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 757 888,00	16 668 714,00	5 646 000,00	0,00	0,00	25 252 888,00
1.a	- wydatki bieżące				4 846 324,00	1 941 900,00	0,00	0,00	0,00	4 341 324,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 911 564,00	14 726 814,00	5 646 000,00	0,00	0,00	20 911 564,00
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:				5 701 288,00	1 382 114,00	3 646 000,00	0,00	0,00	5 196 288,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 170 224,00	635 800,00	0,00	0,00	0,00	665 224,00
1.1.1.1	W rodzinie siła, projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2023	505 000,00	319 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Usługi opiekuńcze w Gminie Stara Dąbrowa -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2022	2023	665 224,00	316 000,00	0,00	0,00	0,00	665 224,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 531 064,00	746 314,00	3 646 000,00	0,00	0,00	4 531 064,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wraz z infrastrukturą techniczną w m. Nowa Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2022	2023	635 064,00	496 314,00	0,00	0,00	0,00	635 064,00
1.1.2.2	Budowa sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w m. Iolicz -	URZĄD GMINY	2023	2024	3 896 000,00	250 000,00	3 646 000,00	0,00	0,00	3 896 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				20 056 600,00	15 286 600,00	2 000 000,00	0,00	0,00	20 056 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 676 100,00	1 306 100,00	0,00	0,00	0,00	3 676 100,00
1.3.1.1	Umowa współpracy w zakresie eksploatacji urządzenia -	URZĄD GMINY	2020	2023	85 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Stara Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2021	2023	3 300 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2023-2032

		URZĄD GMINY	2021	2023		135 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.3	Przyjmowanie odpadów komunalnych do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych i przekazaniu ich do zagospodarowania -	URZĄD GMINY	2021	2023		135 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego gminy Stara Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2021	2023		70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.5	Opracowanie dokumentów strategicznych dla Gminy Stara Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2022	2023		86 100,00	66 100,00	0,00	0,00	0,00	86 100,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					16 380 500,00	13 980 500,00	2 000 000,00	0,00	0,00	16 380 500,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 106 na odcinku Miasto Stargard-Kicko -	URZĄD GMINY	2021	2023		20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w m. Nowa Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2022	2024		5 250 000,00	3 250 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	5 250 000,00
1.3.2.6	Zakup samochodu osobowego dostosowanego do przewozów osób niepełnosprawnych -	URZĄD GMINY	2022	2023		180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg w miejscowościach Załęcze i Łęczycza wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	URZĄD GMINY	2022	2023		8 000 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlic wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, w m. Białuch i Kicko. -	URZĄD GMINY	2021	2023		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wraz z infrastrukturą techniczną w m. Nowa Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2022	2023		930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00

