

**UCHWAŁA Nr XXIV/330/2021**  
**RADY GMINY STARA DĄBROWA**  
**z dnia 17 grudnia 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stara Dąbrowa**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stara Dąbrowa na lata 2022-2031, 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 2022-2023, 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 2022 r.

**Przewodniczący Rady Gminy**

*Krzysztof Bartnicki*  
Przewodniczący Rady  
Krzysztof Bartnicki

Załącznik Nr 1

do uchwały Nr XXXIV/330/2021

Rady Gminy Stara Dąbrowa

z dnia 17 grudnia 2021 r.

## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2022-2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							z tego:		w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	ze sprzedaży		
								z tytułu dotacji z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji pozasale dochody			z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp													
Wykonanie 2015	15 847 414,24	15 373 825,77	1 118 296,00	16 397,09	4 514 374,00	3 334 210,29	6 390 548,39	2 705 098,90	473 588,47	90 870,09	378 594,00		
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	20 007,67	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	8 095,48	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	17 782,00	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		
Plan 3 kw. 2021	26 484 430,41	22 924 628,41	2 212 743,00	18 183,00	4 596 872,00	8 752 600,83	7 344 630,58	3 020 000,00	3 559 802,00	50 000,00	3 508 864,00		
2022	20 030 459,00	19 428 721,00	2 004 857,00	18 946,69	4 710 153,00	5 973 228,00	6 722 300,00	2 950 000,00	601 738,00	100 000,00	501 738,00		
2023	24 805 718,89	19 355 718,89	2 089 060,99	19 609,82	4 907 979,43	5 237 504,63	7 102 227,15	3 073 900,00	5 450 000,00	150 000,00	5 300 000,00		
2024	19 888 771,91	19 733 771,91	2 162 178,13	20 276,55	5 079 758,71	5 420 817,29	7 051 407,96	3 181 486,50	155 000,00	100 000,00	55 000,00		
2025	20 420 797,24	20 420 797,24	2 235 692,19	21 047,06	5 252 470,50	5 605 125,08	7 307 232,92	3 289 657,04	0,00	0,00	0,00		
2026	21 279 375,12	21 279 375,12	2 320 648,49	21 510,10	5 452 064,38	5 818 119,84	7 662 878,15	3 414 664,01	0,00	0,00	0,00		
2027	21 861 853,88	21 861 853,88	2 371 702,75	22 155,40	5 572 009,80	5 946 118,47	7 944 101,47	3 489 786,62	0,00	0,00	0,00		
2028	22 526 925,06	22 526 925,06	2 442 853,84	22 775,75	5 739 170,09	6 104 502,03	8 192 724,52	3 594 480,22	0,00	0,00	0,00		
2029	23 152 003,23	23 152 003,23	2 511 253,75	22 999,59	5 899 866,85	6 295 988,08	8 422 118,80	3 695 123,66	0,00	0,00	0,00		
2030	23 627 424,40	23 627 424,40	2 569 012,58	23 858,79	6 035 563,79	6 440 795,81	8 558 752,59	3 780 113,55	0,00	0,00	0,00		
2031	24 053 361,16	24 053 361,16	2 630 668,88		6 180 417,32	6 395 374,91	8 822 609,49	3 870 836,28	0,00	0,00	0,00		



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2022-2031

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
					Wydatki bieżące x	na wyodróżnienia i składki od nich należące		z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia po de facto	Wydatki na obrotowe długie x			
Wykonanie 2015	15 535 222,16	14 514 840,53	5 027 990,22	0,00	12 791,07	12 791,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 381,63	1 020 381,63	35 998,59
Wykonanie 2016	18 646 708,41	16 067 763,42	5 217 670,37	0,00	4 628,66	4 628,66	0,00	0,00	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	8 999,35	8 999,35	0,00	0,00	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	38 698,75	38 698,75	0,00	0,00	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	31 846,64	31 846,64	0,00	0,00	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	16 636,62	16 636,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 903 965,30	1 903 965,30	230 000,00
Plan 3 kw. 2021	29 581 357,83	23 064 542,22	7 412 466,85	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 516 815,61	6 516 815,61	130 000,00
2022	25 187 609,00	19 817 281,00	7 536 780,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 328,00	5 370 328,00	120 500,00
2023	24 587 868,89	18 907 868,89	8 138 282,91	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 680 000,00	5 680 000,00	0,00
2024	19 670 921,91	19 370 921,91	8 398 707,97	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	20 082 947,24	19 842 947,24	8 667 466,62	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00
2026	20 918 525,12	20 618 525,12	8 944 825,55	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	21 499 003,88	21 399 003,88	9 222 115,15	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	22 164 075,06	22 044 075,06	9 508 000,72	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2029	22 732 003,23	22 732 003,23	9 802 748,74	0,00	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 207 424,40	23 207 424,40	10 106 633,95	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 664 213,96	23 664 213,96	10 031 037,90	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										w tym:			
		w tym:													
		3.1	4	4.1	w tym:		w tym:		w tym:		4.3				
Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej 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 bit ubiegłych x 6)		na pokrycie deficytu budżetu x		Wnieśnictwa o różnych formach waznl. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x		na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
Wykonanie 2015	312 192,08	0,00	1 800 862,21	0,00	0,00	1 175 876,21	0,00	614 985,60	0,00						
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						
Plan 3 kw. 2021	-3 096 927,42	0,00	3 214 781,42	2 208 154,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2022	-5 157 150,00	0,00	5 375 000,00	1 600 000,00	1 382 150,00	3 434 380,00	3 434 380,00	340 620,00	0,00						
2023	217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2024	217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2025	337 850,00	337 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	360 850,00	360 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	362 850,00	362 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	362 850,00	362 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	389 147,20	389 147,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2022-2031

Wyszczególnienie	z tego:			5	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	w tym:		w tym:				z tego:		
	4.4	4.4.1					4.5	4.5.1	5.1
	Spłaty uzależnionych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z osiągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Razchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	licząc kwota przypadająca na dany rok kwoty ustrojowych wypłat z limitu	kwota przypadająca na dany rok kwoty wypłat określonych wart. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadająca na dany rok kwoty wypłat określonych wart. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	10 000,40	0,00	299 993,00	299 993,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	299 993,28	299 993,28	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 824,62	1 878 824,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 464,60	1 772 464,60	1 654 615,00	1 654 615,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	567 324,75	0,00	723 278,00	723 278,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	1 006 627,02	0,00	117 850,00	117 850,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	217 850,00	217 850,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	217 850,00	217 850,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	337 850,00	337 850,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	360 850,00	360 850,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	362 850,00	362 850,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	362 850,00	362 850,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	389 147,20	389 147,20	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących i p
	Łączna kwota przychodów i wydatków z tytułu spraw zobowiązanych z tytułu spraw zobowiązanych, z tego:											
	z tego:											
	kwota wydatków z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 5b ustawy	środkami nowego zobowiązania	kwotami środków i o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadająca na dany rok kwot pozostających ustawowych wydatków z tytułu spraw zobowiązanych	5.2	6	kwota długu x	kwota długu, którego pobrano suma dotona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi x		
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			
Lp												
Wykonanie 2015	X	X	X	X	0,00	324 992,72	0,00	858 985,24	2 649 847,05			
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	24 999,44	0,00	1 339 545,35	3 152 606,36			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	3 331 952,02	0,00	1 531 987,85	1 997 430,12			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	2 715 261,40	0,00	1 702 424,01	2 708 507,79			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	1 548 225,34	0,00	209 207,73	1 659 210,77			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	824 947,20	0,00	933 849,73	1 406 856,87			
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	1 236 560,00	0,00	-139 913,81	-139 913,81			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 089 247,20	0,00	-388 560,00	3 386 440,00			
2023	X	X	X	X	0,00	2 871 397,20	0,00	447 850,00	447 850,00			
2024	X	X	X	X	0,00	2 653 547,20	0,00	362 850,00	362 850,00			
2025	X	X	X	X	0,00	2 315 697,20	0,00	577 850,00	577 850,00			
2026	X	X	X	X	0,00	1 954 847,20	0,00	660 850,00	660 850,00			
2027	X	X	X	X	0,00	1 591 997,20	0,00	462 850,00	462 850,00			
2028	X	X	X	X	0,00	1 229 147,20	0,00	482 850,00	482 850,00			
2029	X	X	X	X	0,00	809 147,20	0,00	420 000,00	420 000,00			
2030	X	X	X	X	0,00	389 147,20	0,00	420 000,00	420 000,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	389 147,20	389 147,20			



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2015	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-0,35%	x	x	x	x	x
2022	1,99%	-2,52%	8,66%	12,45%	TAK	TAK	TAK
2023	1,86%	3,49%	7,26%	11,06%	TAK	TAK	TAK
2024	1,84%	2,85%	6,00%	9,80%	TAK	TAK	TAK
2025	2,58%	4,20%	4,52%	8,32%	TAK	TAK	TAK
2026	2,40%	4,34%	2,41%	6,18%	TAK	TAK	TAK
2027	2,73%	3,36%	2,77%	6,53%	TAK	TAK	TAK
2028	2,20%	2,93%	2,20%	5,96%	TAK	TAK	TAK
2029	2,65%	2,65%	2,66%	2,66%	TAK	TAK	TAK
2030	2,55%	2,55%	3,40%	3,40%	TAK	TAK	TAK
2031	2,49%	2,49%	3,27%	3,27%	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok)<sup>x</sup>

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)<sup>x</sup>

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy<sup>x</sup>

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy<sup>x</sup>

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy<sup>x</sup>

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:	
	Dochody budżetowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	środków określonych 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	środków określonych 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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 Ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 Ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2015	66 861,86	66 861,86	66 861,86	308 594,00	308 594,00	308 594,00	65 940,30	65 940,30	40 207,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
Wykonanie 2020	143 638,91	143 638,91	136 988,06	632 040,00	632 040,00	632 040,00	161 734,48	161 734,48	152 453,42	
Plan 3 kw. 2021	267 500,00	267 500,00	267 500,00	122 233,00	122 233,00	122 233,00	303 480,00	303 480,00	265 880,00	
2022	505 000,00	505 000,00	505 000,00	355 365,00	355 365,00	355 365,00	505 000,00	505 000,00	505 000,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	
2028	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	
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	



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2022-2031

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:		z tego:				Wydatki na bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na sprzęt zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po odejęciu odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>										
	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 obciążone limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe															
	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										
Lp																				
Wykonanie 2015	177 452,79	177 452,79	100 213,00	243 393,09	65 940,30	177 452,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	517 743,33	517 743,33	225 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	228 455,00	228 455,00	145 365,00	7 093 955,00	1 820 000,00	5 273 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 530 000,00	870 000,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wyciski zmniejszające dług x	Spłata zobowiązań wyмогаjących z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego - kwoty pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wnosząca (kwoty) - kwoty obciążenia wynikające z operacji nie finansowych (in. in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpisami, emisjami nowych zobowiązań do równowagi kwoty obciążenia w wykonanych dodatkach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wyciski bieżące podlegające ustanowieniu wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań
						10.7.1	10.7.2					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	217 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	247 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	247 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	247 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	



Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XXXIV/330/2021  
Rady Gminy Stara Dąbrowa  
z dnia 17 grudnia 2021 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 2019 r. poz. 869 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 2022 r. do zaciągnięcia kredyt oraz przewidywane terminy jego spłaty do roku 2031.

Lata 2022-2031 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 2021-2022 został spowodowany realizacją inwestycji w ramach upływającej perspektywy finansowej 2014-2020. W roku 2022 oraz w latach kolejnych w ramach dofinansowań ze środków unijnych zaplanowano realizację programu pn. W rodzinie siła, projekt, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 oraz zadanie pn. Doposażenie i wyposażenie budynku Centrum Kultury i Rekreacji w Starej Dąbrowie – I etap.

Możliwość faktycznego finansowania zadań inwestycyjnych będzie związane ze stopniem wykonania budżetu za 2022 rok i ukształtowania się związków, a także możliwości zaliczkowania poszczególnych zadań. Należy oczekiwać, że ustabilizowanie wydatków w tym zakresie nastąpi po II kwartale 2022 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 2021-2030 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 2022 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 2022 rok dochodów i wydatków.

## 3. Założenia makroekonomiczne i czynniki wpływające na realistyczność prognozy

Przedział czasowy 2022-2031 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 2021 roku. Pierwotną wersję WPF opracowano w 100% zgodności ze wskaźnikami planowanymi na lata 2022-2031 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 2021-2031

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczegółowości 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 2022 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 2022-2024 będzie wynikać z podwyższenia stawek podatkowych, w tym w podatku od nieruchomości, zwiększenia stawek czynszowych za nieruchomości gminne oraz stawki za wodę i ścieki. Planuje się także podjęcia działań zmierzających do odzyskiwania podatku VAT.

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.

#### 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 2022 utrzymują się na średnim poziomie ok. 70 000-100 000 zł.

Lata 2022-2024, w tym szczególnie rok 2023 będą okresem, w którym nastąpi realizacja zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych oraz środków pochodzących m. in. z programu Polski Ład, a także z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych. 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 2022 (a także w latach następnych) wskaźnika spłaty zgodnego z wymogami art. 243 ustawy. Możliwości kształtowania wydatków są ściśle zdeteminowane 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 zdeteminowała 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 2022,



- 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 2023.

Poza rokiem 2022, 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 2022 roku, konieczne jest 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 2022 rok, w budżecie zabezpieczono wydatki niezbędne do funkcjonowania jednostki. W trakcie 2022 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 2022-2024 roku wzrost wydatków bieżących powinien oscylować w granicach 1,8% - 2,4%, tzn. powinien być niższy niż zakładany wg wytycznych poziom inflacji CPI (w wysokości 3,3-3,0%).

## 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 2021-2030 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 ustawy 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 2022-2031, gdzie koniec roku 2031 nie wykazuje zadłużenia.

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

W skład długu wchodzi kredyt 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 2022-2025 w zakresie wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, przyjęto wariant wg średniej 7-letniej (Zarządzenie Nr 137/2021 Wójta Gminy Stara Dąbrowa z dnia 26 listopada 2021 r.).

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr XXXIV/330/2021

Rady Gminy Stara Dąbrowa

z dnia 17 grudnia 2021 r.

## PLANOWANE PRZDSIĘWZIĘCIA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2022-2023

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 150 328,00	5 530 000,00	0,00	0,00	0,00	13 645 328,00
1.a	- wydatki bieżące				4 090 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	3 585 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 060 328,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	10 060 328,00
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 poz.1240 z późn.zm.), z tego:				733 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 455,00
1.1.1	- wydatki bieżące				505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	W rodzinie siła, projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2022	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				228 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 455,00
1.1.2.2	Doposażenie Centrum Kultury i Rekreacji w Starej Dąbrowie -	URZĄD GMINY	2021	2022	228 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 455,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami				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 pozostate (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 416 873,00	5 530 000,00	0,00	0,00	0,00	13 416 873,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 585 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	3 585 000,00
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



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY STARA DĄBROWA NA LATA 2022-2031

		2021	2022	2023	3 300 000,00	1 200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Stara Dąbrowa -	URZĄD GMINY	2021	2023	3 300 000,00	1 200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.1.3	Przyjmowanie odpadów komunalnych do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych i przekazaniu ich do	URZĄD GMINY	2021	2023	135 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego gminy Stara Dąbrowa obejmującego miejscowość Kicko -	URZĄD GMINY	2021	2022	65 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 831 873,00	5 141 873,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	9 831 873,00
1.3.2.2	Przebudowa, rozbudowa budynku Centrum Kultury i Rekreacji w Starej Dąbrowie wraz z rozbudową o halę garażową dla OSP w Starej Dąbrowie - etap I -	URZĄD GMINY	2021	2022	1 730 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00
1.3.2.3	Budowa świetlic, kontenerowych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w m. Nowa Dąbrowa, Biały i Kicko -	URZĄD GMINY	2021	2022	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 106 na odcinku Miasto Stargard-Kicko -	URZĄD GMINY	2021	2022	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w m. Nowa Dąbrowa	URZĄD GMINY	2022	2024	6 673 373,00	2 013 373,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	6 673 373,00
1.3.2.6	Zakup samochodu osobowego dostosowanego do przewozów osób niepełnosprawnych -	URZĄD GMINY	2021	2022	138 000,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 000,00

