

UCHWAŁA NR LIX/512/2024

Rady Miasta i Gminy Białobrzegi

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2024-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Białobrzegi, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Białobrzegi do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Białobrzegi do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Białobrzegi.

§5. Traci moc Uchwała nr XLVIII/405/2022 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy Białobrzegi

Marcin Osowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LIX/512/2024
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	80 433 073,99	56 484 923,23	11 811 916,00	1 018 333,00	15 327 259,00	8 130 744,23	20 196 671,00	9 160 000,00	23 948 150,76	4 000 000,00	19 938 150,76	
2025	67 295 383,15	59 325 383,15	12 296 205,00	1 060 085,00	15 955 677,00	8 530 623,15	21 482 793,00	10 035 560,00	7 970 000,00	1 000 000,00	6 970 000,00	
2026	61 692 553,36	61 692 553,36	12 677 387,00	1 092 948,00	16 450 303,00	8 838 655,36	22 633 260,00	10 831 162,00	0,00	0,00	0,00	
2027	63 211 440,20	63 211 440,20	12 994 322,00	1 120 272,00	16 861 561,00	9 061 193,20	23 174 092,00	11 076 941,00	0,00	0,00	0,00	
2028	64 954 831,69	64 954 831,69	13 358 163,00	1 151 640,00	17 333 685,00	9 316 376,69	23 794 967,00	11 359 095,00	0,00	0,00	0,00	
2029	66 420 545,00	66 420 545,00	13 705 475,00	1 181 583,00	17 784 361,00	9 361 490,00	24 387 636,00	11 628 431,00	0,00	0,00	0,00	
2030	68 056 059,00	68 056 059,00	14 048 112,00	1 211 123,00	18 228 970,00	9 595 527,00	24 972 327,00	11 894 142,00	0,00	0,00	0,00	
2031	69 665 405,00	69 665 405,00	14 385 267,00	1 240 190,00	18 666 465,00	9 825 820,00	25 547 663,00	12 155 601,00	0,00	0,00	0,00	
2032	71 244 709,00	71 244 709,00	14 716 128,00	1 268 714,00	19 095 794,00	10 051 814,00	26 112 259,00	12 412 180,00	0,00	0,00	0,00	
2033	72 860 337,00	72 860 337,00	15 054 599,00	1 297 894,00	19 534 997,00	10 283 006,00	26 689 841,00	12 674 660,00	0,00	0,00	0,00	
2034	74 513 125,00	74 513 125,00	15 400 855,00	1 327 746,00	19 984 302,00	10 519 515,00	27 280 707,00	12 943 177,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	82 484 309,99	56 004 299,15	27 012 209,09	0,00	0,00	530 000,00	0,00	389 000,00	0,00	26 480 010,84	26 480 010,84	66 730,60
2025	66 298 675,15	57 890 964,00	27 896 859,00	0,00	0,00	524 000,00	0,00	351 000,00	0,00	8 407 711,15	8 407 711,15	0,00
2026	60 695 845,36	59 574 494,00	28 719 816,00	0,00	0,00	471 000,00	0,00	312 000,00	0,00	1 121 351,36	1 121 351,36	0,00
2027	62 233 292,20	61 035 981,00	29 473 711,00	0,00	0,00	419 000,00	0,00	274 000,00	0,00	1 197 311,20	1 197 311,20	0,00
2028	63 832 199,69	62 534 248,00	30 247 396,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	230 000,00	0,00	1 297 951,69	1 297 951,69	0,00
2029	65 297 913,00	64 051 164,00	31 026 266,00	0,00	0,00	305 000,00	0,00	177 000,00	0,00	1 246 749,00	1 246 749,00	0,00
2030	66 933 427,00	65 601 331,00	31 817 436,00	0,00	0,00	246 000,00	0,00	124 000,00	0,00	1 332 096,00	1 332 096,00	0,00
2031	68 522 773,00	67 167 260,00	32 604 918,00	0,00	0,00	186 000,00	0,00	72 000,00	0,00	1 355 513,00	1 355 513,00	0,00
2032	70 185 234,00	68 761 489,00	33 403 738,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	20 000,00	0,00	1 423 745,00	1 423 745,00	0,00
2033	72 058 629,00	70 410 775,00	34 222 130,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	1 647 854,00	1 647 854,00	0,00
2034	73 813 125,00	72 106 133,00	35 060 572,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	1 706 992,00	1 706 992,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 051 236,00	0,00	2 952 944,00	901 708,00	0,00	0,00	0,00	2 051 236,00	2 051 236,00
2025	996 708,00	996 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	996 708,00	996 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	978 148,00	978 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 122 632,00	1 122 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 122 632,00	1 122 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 122 632,00	1 122 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 142 632,00	1 142 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 059 475,00	1 059 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	801 708,00	801 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	901 708,00	901 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	996 708,00	996 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	996 708,00	996 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	978 148,00	978 148,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 632,00	1 122 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 632,00	1 122 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 632,00	1 122 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 632,00	1 142 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 475,00	1 059 475,00	759 475,00	0,00	759 475,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	801 708,00	801 708,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 043 275,00	0,00	480 624,08	2 531 860,08
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 046 567,00	0,00	1 434 419,15	1 434 419,15
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 049 859,00	0,00	2 118 059,36	2 118 059,36
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 711,00	0,00	2 175 459,20	2 175 459,20
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 949 079,00	0,00	2 420 583,69	2 420 583,69
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 826 447,00	0,00	2 369 381,00	2 369 381,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 703 815,00	0,00	2 454 728,00	2 454 728,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 561 183,00	0,00	2 498 145,00	2 498 145,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 501 708,00	0,00	2 483 220,00	2 483 220,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 449 562,00	2 449 562,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406 992,00	2 406 992,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,62%	2,09%	10,36%	17,89%	18,64%	TAK	TAK
2025	0,84%	3,86%	x	17,13%	17,89%	TAK	TAK
2026	0,78%	4,90%	x	11,72%	12,54%	TAK	TAK
2027	0,70%	4,79%	x	9,60%	10,43%	TAK	TAK
2028	0,44%	5,01%	x	7,54%	8,37%	TAK	TAK
2029	0,42%	4,69%	x	4,89%	5,71%	TAK	TAK
2030	0,40%	4,62%	x	3,12%	3,95%	TAK	TAK
2031	0,41%	4,49%	x	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2032	0,66%	4,26%	x	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2033	1,40%	4,03%	x	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2034	1,13%	3,80%	x	4,56%	4,56%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2024	0,00	0,00	0,00	27 166 253,81	2 906 721,43	24 259 532,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 230 079,00	350 079,00	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	222 656,90	222 656,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	182 782,59	182 782,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	190 620,81	190 620,81	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	901 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	896 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	896 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	878 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 022 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 022 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 022 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 092 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	909 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIX/512/2024
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 736 314,16	27 166 253,81	8 230 079,00	222 656,90	182 782,59	190 620,81
1.a	- wydatki bieżące				4 313 994,16	2 906 721,43	350 079,00	222 656,90	182 782,59	190 620,81
1.b	- wydatki majątkowe				45 422 320,00	24 259 532,38	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				49 736 314,16	27 166 253,81	8 230 079,00	222 656,90	182 782,59	190 620,81
1.3.1	- wydatki bieżące				4 313 994,16	2 906 721,43	350 079,00	222 656,90	182 782,59	190 620,81
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego gminy Białobrzegi dla miejscowości Sucha, Jasionna i część Mikówki - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2021	2024	95 767,13	65 063,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla gminy Białobrzegi - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej na terenie gminy Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2024	2025	150 000,00	60 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Białobrzegi oraz planu zagospodarowania części obrębu Kamień - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2024	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Scalenie i podział nieruchomości położonych w Białobrzegach przy ulicy Stefana Żeromskiego - zwiększenie atrakcyjności nieruchomości, rozwój potencjału inwestycyjnego miasta	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2024	2025	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Rozliczenie dotyczące scalenia i podziału nieruchomości przy ul. Lazurowej w Białobrzegach - kształtowanie polityki przestrzennej miasta Białobrzegi, zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej miasta Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2024	358 700,00	66 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dzienna opieka nad seniorami z gminy Białobrzegi - wsparcie opieką seniorów i ich rodziny	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2026	262 000,00	70 000,00	70 000,00	47 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remont ulicy Szlacheckiej w Suchej, gmina Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2023	2024	1 344 846,73	1 331 316,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkach w gminie Białobrzegi - poprawa stanu zabytków na terenie gminy, rozwój potencjału gminy sprzyjający rozwojowi turystyki	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2023	2024	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 313 734,34
1.a	3 796 154,66
1.b	16 517 579,68
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 313 734,34
1.3.1	3 796 154,66
1.3.1.1	8 357,63
1.3.1.2	150 000,00
1.3.1.3	10 000,00
1.3.1.4	100 000,00
1.3.1.5	66 800,00
1.3.1.6	187 000,00
1.3.1.7	1 331 316,73
1.3.1.8	950 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.9	Mazowsze bez smogu - Ekodoradca - poprawa jakości powietrza	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2024	2028	992 680,30	303 541,00	140 079,00	175 656,90	182 782,59	190 620,81
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 422 320,00	24 259 532,38	7 880 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa chodnika w pasie drogowym drogi krajowej nr 48 od km 82+135 do km 83+615 - poprawa bezpieczeństwa korzystających z drogi	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2019	2024	665 142,95	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie miasta Białobrzegi, gmina Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2024	11 250 000,00	5 841 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Rzecznej w Białobrzegach - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2023	2024	550 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Kamińskiego w Białobrzegach - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2023	2024	2 007 064,00	2 007 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg w Suchej, gmina Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2023	2025	5 466 000,00	2 766 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa budynku dworca autobusowego w Białobrzegach - poprawa warunków korzystania z transportu publicznego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2025	8 300 000,00	4 120 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Mazowsze bez smogu - Ekodoradca - zakup pojazdu - poprawa jakości powietrza	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2024	2028	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa oświetlenia drogi gminnej nr 110101W w Budach Brankowskich - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2015	2024	80 064,73	18 034,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa oświetlenia drogowego przy drodze gminnej 110104W Kamień - Mikówka - Okraglik - Pohulanka w miejscowości Brzeska Wola - poprawa bezpieczeństwa drogowego	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2024	49 251,82	26 414,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa wału przeciwpowodziowego wraz z zagospodarowaniem terenów nadpilicznych w Białobrzegach - zapewnienie ochrony przez tzw. wodą stuletnią; rozwój turystyki na terenach nadpilicznych	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2019	2024	12 060 940,00	6 436 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Ścieżka przyrodnicza przy południowej stronie zbiornika wodnego na działce ewid. nr 4/1 w Białobrzegach wraz z II etapem zagospodarowania terenów nadpilicznych - poprawa bazy rekreacyjno-turystycznej miasta	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2023	2025	2 222 222,00	1 122 222,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa amfiteatru na terenach nadpilicznych w Białobrzegach - zwiększenie infrastruktury służącej kulturze	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2022	2024	2 367 060,00	1 151 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa korzystających z dróg	URZĄD MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH	2020	2024	254 574,50	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.9	992 680,30
1.3.2	16 517 579,68
1.3.2.1	54 731,02
1.3.2.2	23 438,26
1.3.2.3	19 082,01
1.3.2.4	498 638,69
1.3.2.5	5 346 075,00
1.3.2.6	8 120 296,00
1.3.2.7	150 000,00
1.3.2.8	18 034,79
1.3.2.9	26 414,59
1.3.2.10	32 322,13
1.3.2.11	2 222 222,00
1.3.2.12	6 237,69
1.3.2.13	87,50

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Białobrzegi za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Białobrzegi na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Białobrzegi została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Białobrzegi wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i Gminy Białobrzegi, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości

właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Białobrzegi.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Białobrzegi dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Białobrzegi oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Białobrzegi, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 160 000,00 zł, co stanowi 121,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości w związku z sukcesywną sprzedażą nieruchomości w Tarnobrzeszkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej Podstrefa Białobrzegi i inwestycjami na tych terenach.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na

ryнку nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. na sprzedaż działek wyraziła zgodę Rada Miasta i Gminy Białobrzegi.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Białobrzegi	1243/161-1243/170	4,5366	4 000 000	4 000 000
Białobrzegi	1243/184, 1243/185, 1243/186	0,9986	1 050 000	1 050 000
Białobrzegi	3144	3,3251	3 182 000	3 182 000
Suma				8 232 000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 938 150,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Przebudowa dróg na terenie miasta Białobrzegi, gmina Białobrzegi" - 5 355 000 zł,
2. "Przebudowa dróg w Suchej, gmina Białobrzegi" - 2 500 000 zł,
3. "Przebudowa ulicy Kamińskiego w Białobrzegach" - 1 605 650,76 zł,
4. "Budowa budynku dworca autobusowego w Białobrzegach" - 3 500 000 zł,
5. "Budowa wału przeciwpowodziowego wraz z zagospodarowaniem terenów nadpłycicznych w Białobrzegach" - 4 850 000 zł,
6. "Ścieżka przyrodnicza przy południowej stronie zbiornika wodnego na działce ewid. nr 4/1 w Białobrzegach wraz z II etapem zagospodarowania terenów nadpłycicznych" -1 000 000 zł,
7. "Budowa amfiteatru na terenach nadpłycicznych" - 1 000 000 zł,
8. Zakup pojazdu w ramach programu Ekodoradca - 150 000 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 970 000,00 zł.

1. "Przebudowa dróg w Suchej, gmina Białobrzegi" - 2 500 000 zł,
2. "Budowa budynku dworca autobusowego w Białobrzegach" - 3 470 000 zł,
3. "Ścieżka przyrodnicza przy południowej stronie zbiornika wodnego na działce ewid. nr 4/1 w Białobrzegach wraz z II etapem zagospodarowania terenów nadpłycicznych" -1 000 000 zł,

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Białobrzegi dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Białobrzegi oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Białobrzegi wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 012 209,09 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 733 298,50 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Białobrzegi nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 051 236,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 051 236,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta i Gminy Białobrzegi

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	80 433 073,99	82 484 309,99	-2 051 236,00
2025	67 295 383,15	66 298 675,15	996 708,00
2026	61 692 553,36	60 695 845,36	996 708,00
2027	63 211 440,20	62 233 292,20	978 148,00
2028	64 954 831,69	63 832 199,69	1 122 632,00
2029	66 420 545,00	65 297 913,00	1 122 632,00
2030	68 056 059,00	66 933 427,00	1 122 632,00
2031	69 665 405,00	68 522 773,00	1 142 632,00

2032	71 244 709,00	70 185 234,00	1 059 475,00
2033	72 860 337,00	72 058 629,00	801 708,00
2034	74 513 125,00	73 813 125,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 952 944,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Białobrzegi w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 901 708,00 zł;
2. wolne środki – 2 051 236,00 zł;

W kolumnie “2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Miasta i Gminy. W planie budżetu Miasta i Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 255 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Białobrzegi obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Białobrzegi zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Białobrzegi

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	901 708,00	0,00	901 708,00
2025	896 708,00	100 000,00	996 708,00
2026	896 708,00	100 000,00	996 708,00
2027	878 148,00	100 000,00	978 148,00
2028	1 022 632,00	100 000,00	1 122 632,00
2029	1 022 632,00	100 000,00	1 122 632,00
2030	1 022 632,00	100 000,00	1 122 632,00
2031	1 092 632,00	50 000,00	1 142 632,00
2032	909 475,00	150 000,00	1 059 475,00
2033	700 000,00	101 708,00	801 708,00
2034	700 000,00	0,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto i Gmina Białobrzegi planuje wyłączenia z limitu

splat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta i Gminy Białobrzegi

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	741 708,00
2025	741 708,00
2026	741 708,00
2027	741 708,00
2028	1 012 632,00
2029	1 012 632,00
2030	1 012 632,00
2031	1 012 632,00
2032	759 475,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 043 275,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 043 275,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 19,18%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	10 043 275,00	52 364 179,00	19,18%
2025	9 046 567,00	51 794 760,00	17,47%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Białobrzegi zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Białobrzegi

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	56 484 923,23	56 004 299,15	480 624,08	2 531 860,08
2025	59 325 383,15	57 890 964,00	1 434 419,15	1 434 419,15
2026	61 692 553,36	59 574 494,00	2 118 059,36	2 118 059,36
2027	63 211 440,20	61 035 981,00	2 175 459,20	2 175 459,20
2028	64 954 831,69	62 534 248,00	2 420 583,69	2 420 583,69
2029	66 420 545,00	64 051 164,00	2 369 381,00	2 369 381,00
2030	68 056 059,00	65 601 331,00	2 454 728,00	2 454 728,00
2031	69 665 405,00	67 167 260,00	2 498 145,00	2 498 145,00
2032	71 244 709,00	68 761 489,00	2 483 220,00	2 483 220,00
2033	72 860 337,00	70 410 775,00	2 449 562,00	2 449 562,00
2034	74 513 125,00	72 106 133,00	2 406 992,00	2 406 992,00

Zródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Białobrzegi przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,62%	17,89%	TAK	18,64%	TAK
2025	0,84%	17,13%	TAK	17,89%	TAK
2026	0,78%	11,72%	TAK	12,54%	TAK
2027	0,70%	9,60%	TAK	10,43%	TAK
2028	0,44%	7,54%	TAK	8,37%	TAK
2029	0,42%	4,89%	TAK	5,71%	TAK
2030	0,40%	3,12%	TAK	3,95%	TAK
2031	0,41%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2032	0,66%	4,62%	TAK	4,62%	TAK
2033	1,40%	4,68%	TAK	4,68%	TAK
2034	1,13%	4,56%	TAK	4,56%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Białobrzegi spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.