

**ZARZĄDZENIE Nr 117/2019**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY BIAŁOBRZEGI**  
**z dnia 15 listopada 2019 roku**

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przedkłada się Radzie Miasta i Gminy Białobrzegi oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi wraz z objaśnieniami.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Burmistrz**  
**Miasta i Gminy Białobrzegi**

**Adam Bolek**

**UCHWAŁA NR ...**  
**RADY MIASTA I GMINY BIAŁOBRZEGI**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 i art. 258 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Białobrzegi zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały:

- 1) Załącznik Nr 1 „Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej”;
- 2) Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć WPF”.

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Białobrzegi do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 7 500 000 zł,
- 3) przekazania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Białobrzegi do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 2 500 000 zł.

**§ 3.** Traci moc Uchwała Nr IV/023/2018 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi (wraz ze zmianami).

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

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.



# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 117/2019  
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								w tym:	
			z tego:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	z tego:			
			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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>		z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku	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	
2020	65 019 829,58	50 577 414,19	9 295 543,00	320 000,00	8 941 453,00	16 047 679,00	15 972 739,19	6 600 000,00	14 442 415,39	2 000 000,00	12 430 915,39	
2021	50 012 045,00	49 712 045,00	9 611 591,00	330 880,00	9 245 462,00	16 593 300,00	13 930 812,00	6 824 400,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2022	51 352 543,00	51 352 543,00	9 928 774,00	341 799,00	9 550 562,00	17 140 879,00	14 390 529,00	7 138 613,00	0,00	0,00	0,00	
2023	52 944 471,00	52 944 471,00	10 236 566,00	352 395,00	9 846 629,00	17 672 246,00	14 836 635,00	7 359 910,00	0,00	0,00	0,00	
2024	53 473 915,00	53 473 915,00	10 338 932,00	355 919,00	9 945 095,00	17 848 968,00	14 985 001,00	7 433 509,00	0,00	0,00	0,00	
2025	54 008 654,00	54 008 654,00	10 442 321,00	359 478,00	10 044 546,00	18 027 458,00	15 134 851,00	7 507 844,00	0,00	0,00	0,00	
2026	54 548 741,00	54 548 741,00	10 546 744,00	363 073,00	10 144 991,00	18 207 733,00	15 286 200,00	7 582 922,00	0,00	0,00	0,00	
2027	55 094 228,00	55 094 228,00	10 652 211,00	366 704,00	10 246 441,00	18 389 810,00	15 439 062,00	7 658 751,00	0,00	0,00	0,00	
2028	55 645 170,00	55 645 170,00	10 758 733,00	370 371,00	10 348 905,00	18 573 708,00	15 593 453,00	7 735 339,00	0,00	0,00	0,00	
2029	56 201 622,00	56 201 622,00	10 866 320,00	374 075,00	10 452 394,00	18 759 445,00	15 749 338,00	7 812 692,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 763 638,00	56 763 638,00	10 974 983,00	377 816,00	10 556 918,00	18 947 039,00	15 906 882,00	7 890 819,00	0,00	0,00	0,00	
2031	57 331 274,00	57 331 274,00	11 084 733,00	381 594,00	10 662 487,00	19 136 509,00	16 065 951,00	7 969 727,00	0,00	0,00	0,00	
2032	57 904 587,00	57 904 587,00	11 195 580,00	385 410,00	10 769 112,00	19 327 874,00	16 226 611,00	8 049 424,00	0,00	0,00	0,00	
2033	58 483 633,00	58 483 633,00	11 307 536,00	389 264,00	10 876 803,00	19 521 153,00	16 388 877,00	8 129 918,00	0,00	0,00	0,00	
2034	59 068 470,00	59 068 470,00	11 420 611,00	393 157,00	10 985 571,00	19 716 365,00	16 552 766,00	8 211 217,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			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) <sup>x</sup>				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	68 972 935,63	45 978 080,32	18 647 872,50	0,00	0,00	269 000,00	0,00	109 000,00	22 994 855,31	22 994 855,31	63 000,00	
2021	48 939 295,00	47 127 532,00	19 114 069,00	0,00	0,00	306 000,00	0,00	135 000,00	1 811 763,00	1 811 763,00	0,00	
2022	50 258 233,00	48 305 720,00	19 591 921,00	0,00	0,00	287 000,00	0,00	127 000,00	1 952 513,00	1 952 513,00	0,00	
2023	51 605 721,00	49 513 363,00	20 081 719,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	119 000,00	2 092 358,00	2 092 358,00	0,00	
2024	52 312 207,00	50 008 497,00	20 282 536,00	0,00	0,00	242 000,00	0,00	113 000,00	2 303 710,00	2 303 710,00	0,00	
2025	52 851 946,00	50 508 582,00	20 485 361,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	102 000,00	2 343 364,00	2 343 364,00	0,00	
2026	53 392 449,00	51 013 668,00	20 690 215,00	0,00	0,00	198 000,00	0,00	91 000,00	2 378 781,00	2 378 781,00	0,00	
2027	53 932 830,00	51 523 805,00	20 897 117,00	0,00	0,00	176 000,00	0,00	80 000,00	2 409 025,00	2 409 025,00	0,00	
2028	54 382 538,00	52 039 043,00	21 106 088,00	0,00	0,00	153 000,00	0,00	67 000,00	2 343 495,00	2 343 495,00	0,00	
2029	54 938 990,00	52 559 433,00	21 317 149,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	51 000,00	2 379 557,00	2 379 557,00	0,00	
2030	55 501 006,00	53 085 027,00	21 530 320,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	37 000,00	2 415 979,00	2 415 979,00	0,00	
2031	56 018 642,00	53 615 877,00	21 745 623,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	21 000,00	2 402 765,00	2 402 765,00	0,00	
2032	56 645 112,00	54 152 036,00	21 963 079,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	6 000,00	2 493 076,00	2 493 076,00	0,00	
2033	57 683 633,00	54 693 556,00	22 182 710,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	2 990 077,00	2 990 077,00	0,00	
2034	58 368 470,00	55 240 492,00	22 404 537,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	3 127 978,00	3 127 978,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020	-3 953 106,05	0,00	4 902 690,05	4 902 690,05	3 953 106,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 072 750,00	1 072 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 094 310,00	1 094 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 338 750,00	1 338 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 161 708,00	1 161 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 156 708,00	1 156 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 156 292,00	1 156 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 161 398,00	1 161 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 262 632,00	1 262 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 262 632,00	1 262 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 262 632,00	1 262 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 312 632,00	1 312 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 259 475,00	1 259 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	800 000,00	800 000,00	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	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	949 584,00	949 584,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 750,00	1 072 750,00	560 000,00	0,00	560 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 310,00	1 094 310,00	660 000,00	0,00	660 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 338 750,00	1 338 750,00	220 000,00	0,00	220 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 161 708,00	1 161 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 708,00	1 156 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 292,00	1 156 292,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 161 398,00	1 161 398,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 632,00	1 262 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 632,00	1 262 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 632,00	1 262 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 632,00	1 312 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 475,00	1 259 475,00	759 475,00	0,00	759 475,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu						
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 001 919,00	0,00	4 599 333,87	4 599 333,87		
2021	x	x	x	x	0,00	14 929 169,00	0,00	2 584 513,00	2 584 513,00		
2022	x	x	x	x	0,00	13 834 859,00	0,00	3 046 823,00	3 046 823,00		
2023	x	x	x	x	0,00	12 496 109,00	0,00	3 431 108,00	3 431 108,00		
2024	x	x	x	x	0,00	11 334 401,00	0,00	3 465 418,00	3 465 418,00		
2025	x	x	x	x	0,00	10 177 693,00	0,00	3 500 072,00	3 500 072,00		
2026	x	x	x	x	0,00	9 021 401,00	0,00	3 535 073,00	3 535 073,00		
2027	x	x	x	x	0,00	7 860 003,00	0,00	3 570 423,00	3 570 423,00		
2028	x	x	x	x	0,00	6 597 371,00	0,00	3 606 127,00	3 606 127,00		
2029	x	x	x	x	0,00	5 334 739,00	0,00	3 642 189,00	3 642 189,00		
2030	x	x	x	x	0,00	4 072 107,00	0,00	3 678 611,00	3 678 611,00		
2031	x	x	x	x	0,00	2 759 475,00	0,00	3 715 397,00	3 715 397,00		
2032	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	3 752 551,00	3 752 551,00		
2033	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	3 790 077,00	3 790 077,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 827 978,00	3 827 978,00		

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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) <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>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	3,07%	14,13%	19,14%	15,59%	15,97%	TAK	TAK
2021	2,06%	8,73%	7,80%	16,86%	17,24%	TAK	TAK
2022	1,74%	9,74%	8,91%	14,59%	14,97%	TAK	TAK
2023	3,59%	10,48%	9,73%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2024	1,54%	10,41%	9,73%	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2025	1,48%	10,34%	x	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2026	1,44%	10,27%	x	11,38%	11,55%	TAK	TAK
2027	1,40%	10,21%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2028	0,91%	10,14%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2029	0,88%	10,07%	x	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2030	0,85%	10,01%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2031	0,95%	9,95%	x	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2032	1,43%	9,88%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2033	2,14%	9,82%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2034	1,81%	9,76%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK

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	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	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 <sup>x</sup>	w tym:		środkami określonymi 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 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 <sup>x</sup>	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	0,00	0,00	0,00	10 544 665,39	10 544 665,39	10 544 665,39	10 078,88	10 078,88	10 078,88	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	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	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	
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 <sup>X</sup>	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
2020	18 081 483,63	18 081 483,63	10 544 665,39	22 224 562,51	110 078,88	22 114 483,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	30 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
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
2020	949 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	982 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 004 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 223 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	657 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	641 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	641 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	645 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	712 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	712 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	712 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 182 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	582 058,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* 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.

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr 117/2019  
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 755 780,13	22 224 562,51	1 030 000,00	400 000,00	0,00	23 350 567,58
1.a	- wydatki bieżące				405 909,83	110 078,88	30 000,00	0,00	0,00	104 447,84
1.b	- wydatki majątkowe				36 349 870,30	22 114 483,63	1 000 000,00	400 000,00	0,00	23 246 119,74
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:				29 360 180,31	18 091 562,51	0,00	0,00	0,00	18 599 497,63
1.1.1	- wydatki bieżące				147 840,00	10 078,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Cyfrowy obywatel województwa mazowieckiego!" - zwiększenie kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	147 840,00	10 078,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 212 340,31	18 081 483,63	0,00	0,00	0,00	18 599 497,63
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Białobrzegi - etap II - zwiększenie stopnia skanalizowania gminy Białobrzegi, ochrona wód przed zanieczyszczeniami	URZĄD MIASTA I GMINY	2016	2020	29 212 340,31	18 081 483,63	0,00	0,00	0,00	18 599 497,63
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				7 395 599,82	4 133 000,00	1 030 000,00	400 000,00	0,00	4 751 069,95
1.3.1	- wydatki bieżące				258 069,83	100 000,00	30 000,00	0,00	0,00	104 447,84
1.3.1.1	Scalenie i podział nieruchomości położonych pomiędzy ul. Krakowską i Mikowską w Białobrzegach - zwiększenie atrakcyjności nieruchomości, rozwój potencjału inwestycyjnego miasta	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2020	93 970,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	23 223,84
1.3.1.2	Scalenie i podział nieruchomości położonych przy ul. Lazurowej w Białobrzegach - zwiększenie atrakcyjności nieruchomości, rozwój potencjału inwestycyjnego miasta	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2020	104 099,83	35 000,00	0,00	0,00	0,00	21 224,00
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Białobrzegi - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej na terenie miasta Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 137 529,99	4 033 000,00	1 000 000,00	400 000,00	0,00	4 646 622,11
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenów nadpilicznych - zwiększenie atrakcyjności rekreacyjno-turystycznej miasta Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY	2016	2020	439 529,99	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa wału przeciwpowodziowego przy gminnych terenach nadpilicznych w Białobrzegach - zapewnienie ochrony przez tzw. wodą stuletnią; rozwój turystyki na terenach nadpilicznych	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	148 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Białobrzegach - zwiększenie dostępności do kultury dla mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	3 100 000,00	2 050 000,00	600 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej na obszarze Białobrzeszkiej Podstrefy Tarnobrzeszkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK Wisłosan - poprawa atrakcyjności inwestycyjnej gminnych gruntów w Białobrzeszkiej Podstrefie TSSE EURO-PARK Wisłosan	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	171 622,11
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej ze strażnicą na działce o nr ewid. 2328/1 w Suchej - stworzenie infrastruktury do działalności kulturalnej i integracji społeczności miejscowości Sucha; infrastruktura do ochrony przeciwpożarowej	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	1 200 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	Budowa ulic na osiedlu na południe za ul. Polną w Białobrzegach - poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	1 335 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi na lata 2020-2034

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 Gminy Białobrzegi zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 72 z późn. zm.).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Białobrzegi za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białobrzegi została przygotowana na lata 2020-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Białobrzegi wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego



dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB; w 2020 r. wyjątkowo zmniejszono podstawę indeksacji pozostałych dochodów o kwotę 2,5 mln wynikającą z jednorazowego wystąpienia w 2020 r. dochodów z tytułu zwrotu VAT od realizowanej inwestycji;
- 3) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano opierając się o wskaźnik PKB i inflacji w wysokości 1 %, ze względu na duże ryzyko błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,40%	3,10%	1,00%	1,00%	1,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	1,00%	1,00%	1,00%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Inflacja	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Wskaźnik	2034						
PKB	1,0 %						
Inflacja	1,0 %						

Źródło: 2020-2023 wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019; 2024-2034 własny szacunek

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów 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. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: podatek od nieruchomości);

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

## **2.1 Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Białobrzegi oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się wskaźnikami dynamiki PKB. W 2020 r. wyjątkowo zmniejszono podstawę indeksacji pozostałych dochodów o kwotę 2,5 mln wynikającą z jednorazowego wystąpienia w 2020 r. dochodów z tytułu zwrotu VAT od realizowanej inwestycji.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości. Stawki nie zmieniły się w stosunku do 2019 r., niewielki wzrost dochodów spowodowany jest zwiększeniem podstawy opodatkowania w trakcie roku.

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.

### **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 latach 2021-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, a w kolejnych wskaźnik w wysokości 1 % rocznie..

### **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 2020 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 prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 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 rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Bazując na posiadanych do sprzedaży nieruchomościach (wycenionych, zgoda Rady Miasta i Gminy n sprzedaż, zainteresowanie nieruchomościami położonymi w Podstrefie Białobrzegi Specjalnej Tarnobrzesckiej Strefy Ekonomicznej), 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Białobrzegi	1243/184	0,9986	560 000	560 000
	1243/185,			
	1243/186			
Białobrzegi	1532/11	1,3003	1 650 000	1 650 000
<b>Suma:</b>				<b>2 210 000</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Plan dochodów ze sprzedaży nieruchomości oszacowano w niższej wysokości, pozostałą kwotę planuje się wprowadzać sukcesywnie w ramach potrzeb wydatkowych (inwestycje realizowane z pozyskanych środków zewnętrznych) i sukcesywnej sprzedaży.

W latach 2019-2020 zaplanowano dochody z tytułu dotacji na inwestycje. Wynikają one z już podpisanych umów związanych z realizacją przedsięwzięć:

- 1) „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Białobrzegi” – dotacja na 2020 r. 10 544 665,39 zł,
- 2) „Rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Białobrzegach” - dotacja na 2020 r. 1 200 000 zł, na 2021 r. 300 000 zł,
- 3) „Budowa drogi gminnej na obszarze Białobrzesckiej Podstrefy Tarnobrzesckiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK Wisłosan” – dotacja na 2020 r. 686 250 zł.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki i dyskonto.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, a w latach kolejnych o wskaźnik 1 % (z uwagi na ryzyko błędu w długim okresie). O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

#### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi na lata 2020-2022. W

kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Białobrzegi

	2020	2021	2022	2023
<b>Dochody</b>	65 019 829,58	50 012 045,00	51 352 543,00	52 944 471,00
<b>Wydatki</b>	68 972 935,63	48 939 295,00	50 258 233,00	51 605 721,00
<b>Wynik budżetu</b>	- 3 953 106,05	1 072 750,00	1 094 310,00	1 338 750,00
	2024	2025	2026	2027
<b>Dochody</b>	53 473 915,00	54 008 654,00	54 548 741,00	55 094 228,00
<b>Wydatki</b>	52 312 207,00	52 851 946,00	53 392 449,00	53 932 830,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 161 708,00	1 156 708,00	1 156 292,00	1 161 398,00
	2028	2029	2030	2031
<b>Dochody</b>	55 645 170,00	56 201 622,00	56 763 638,00	57 331 274,00
<b>Wydatki</b>	54 382 538,00	54 938 990,00	55 501 006,00	56 018 642,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 262 632,00	1 262 632,00	1 262 632,00	1 312 632,00
	2032	2033	2034	
<b>Dochody</b>	57 904 587,00	58 483 633,00	59 068 470,00	
<b>Wydatki</b>	56 645 112,00	57 683 633,00	58 368 470,00	
<b>Wynik</b>	1 259 475,00	800 000,00	700 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w latach 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę planowanych kredytów i pożyczek.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie. Zaciągnięcie pożyczki na finansowanie deficytu w 2020 r. nastąpi na podstawie podjętej w 2017 r. uchwały Rady Miasta i Gminy w sprawie zaciągnięcia pożyczki w transzach, która po zakończeniu 2019r. będzie zmieniona w celu dostosowania wysokości transz do postępu realizacji zadania inwestycyjnego, z którym jest związana.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 048 812,95 zł, na koniec 2020 r. wzrośnie do kwoty 16 001 919,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

#### 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do

dochodów ogółem.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	3,07%	2,06%	1,74%	3,59%	1,54%	1,48%	1,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia w oparciu o plan 3 kw.	15,59%	16,86%	14,59%	11,95%	8,81%	9,46%	11,38%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,40%	0,91%	0,88%	0,85%	0,95%	1,43%	2,14%
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	10,59%	10,03%	10,23%	10,27%	10,21%	10,14%	10,08%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2034						
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,81%						
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	10,01%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Źródło: Opracowanie własne.