

ZARZĄDZENIE Nr 91/2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY BIAŁOBRZEGI
z dnia 13 listopada 2020 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.) uchwala 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 10 000 000 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 3 000 000 zł.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XV/113/2019 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 30 grudnia 2019 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 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 91/2020
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	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
2021	58 757 735,79	51 984 612,00	9 498 263,00	250 000,00	9 580 837,00	17 547 175,00	15 108 337,00	6 850 000,00	6 773 123,79	1 000 000,00	5 765 823,79
2022	51 901 873,00	51 901 873,00	9 707 225,00	255 500,00	9 791 615,00	17 933 213,00	14 214 320,00	7 000 700,00	0,00	0,00	0,00
2023	53 147 518,00	53 147 518,00	9 940 198,00	261 632,00	10 026 614,00	18 363 610,00	14 555 464,00	7 168 717,00	0,00	0,00	0,00
2024	54 476 206,00	54 476 206,00	10 188 703,00	268 173,00	10 277 279,00	18 822 700,00	14 919 351,00	7 347 935,00	0,00	0,00	0,00
2025	55 020 969,00	55 020 969,00	10 290 590,00	270 855,00	10 380 052,00	19 010 927,00	15 068 545,00	7 421 414,00	0,00	0,00	0,00
2026	55 571 179,00	55 571 179,00	10 393 496,00	273 564,00	10 483 853,00	19 201 036,00	15 219 230,00	7 495 628,00	0,00	0,00	0,00
2027	56 126 891,00	56 126 891,00	10 497 431,00	276 300,00	10 588 692,00	19 393 046,00	15 371 422,00	7 570 584,00	0,00	0,00	0,00
2028	56 688 159,00	56 688 159,00	10 602 405,00	279 063,00	10 694 579,00	19 586 976,00	15 525 136,00	7 646 290,00	0,00	0,00	0,00
2029	57 255 041,00	57 255 041,00	10 708 429,00	281 854,00	10 801 525,00	19 782 846,00	15 680 387,00	7 722 753,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 827 591,00	57 827 591,00	10 815 513,00	284 673,00	10 909 540,00	19 980 674,00	15 837 191,00	7 799 981,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 405 867,00	58 405 867,00	10 923 668,00	287 520,00	11 018 635,00	20 180 481,00	15 995 563,00	7 877 981,00	0,00	0,00	0,00
2032	58 989 926,00	58 989 926,00	11 032 905,00	290 395,00	11 128 821,00	20 382 286,00	16 155 519,00	7 956 761,00	0,00	0,00	0,00
2033	59 579 825,00	59 579 825,00	11 143 234,00	293 299,00	11 240 109,00	20 586 109,00	16 317 074,00	8 036 329,00	0,00	0,00	0,00
2034	60 175 623,00	60 175 623,00	11 254 666,00	296 232,00	11 352 510,00	20 791 970,00	16 480 245,00	8 116 692,00	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
2021	61 646 186,77	48 582 795,59	18 658 775,50	0,00	0,00	216 000,00	0,00	136 000,00	0,00	13 063 391,18	13 063 391,18	266 525,00
2022	51 150 730,00	49 797 365,00	19 125 245,00	0,00	0,00	192 000,00	0,00	127 000,00	0,00	1 353 365,00	1 353 365,00	0,00
2023	51 768 768,00	51 042 299,00	19 603 376,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	119 000,00	0,00	726 469,00	726 469,00	0,00
2024	53 474 498,00	52 318 356,00	20 093 460,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	113 000,00	0,00	1 156 142,00	1 156 142,00	0,00
2025	54 024 261,00	52 841 540,00	20 294 395,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	102 000,00	0,00	1 182 721,00	1 182 721,00	0,00
2026	54 574 471,00	53 369 955,00	20 497 339,00	0,00	0,00	107 000,00	0,00	91 000,00	0,00	1 204 516,00	1 204 516,00	0,00
2027	55 148 743,00	53 903 655,00	20 702 312,00	0,00	0,00	94 000,00	0,00	80 000,00	0,00	1 245 088,00	1 245 088,00	0,00
2028	55 565 527,00	54 442 692,00	20 909 335,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	67 000,00	0,00	1 122 835,00	1 122 835,00	0,00
2029	56 132 409,00	54 987 119,00	21 118 428,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	52 000,00	0,00	1 145 290,00	1 145 290,00	0,00
2030	56 704 959,00	55 536 990,00	21 329 612,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	37 000,00	0,00	1 167 969,00	1 167 969,00	0,00
2031	57 213 235,00	56 092 360,00	21 542 908,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	21 000,00	0,00	1 120 875,00	1 120 875,00	0,00
2032	58 042 701,00	56 653 284,00	21 758 337,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	6 000,00	0,00	1 389 417,00	1 389 417,00	0,00
2033	58 879 825,00	57 219 817,00	21 975 920,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 008,00	1 660 008,00	0,00
2034	59 475 623,00	57 792 015,00	22 195 679,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	1 683 608,00	1 683 608,00	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
2021	-2 888 450,98	0,00	3 926 200,98	2 926 200,98	1 888 450,98	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2022	751 143,00	751 143,00	408 167,00	0,00	0,00	408 167,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 378 750,00	1 378 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 001 708,00	1 001 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 192 632,00	1 192 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	947 225,00	947 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	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

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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 750,00	1 037 750,00	560 000,00	0,00	560 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 310,00	1 159 310,00	660 000,00	0,00	660 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 750,00	1 378 750,00	220 000,00	0,00	220 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 708,00	1 001 708,00	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	1 192 632,00	1 192 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	947 225,00	947 225,00	759 475,00	0,00	759 475,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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

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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 419 085,00	0,00	3 401 816,41	4 401 816,41
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 259 775,00	0,00	2 104 508,00	2 512 675,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 881 025,00	0,00	2 105 219,00	2 105 219,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 879 317,00	0,00	2 157 850,00	2 157 850,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 882 609,00	0,00	2 179 429,00	2 179 429,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 885 901,00	0,00	2 201 224,00	2 201 224,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 907 753,00	0,00	2 223 236,00	2 223 236,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 785 121,00	0,00	2 245 467,00	2 245 467,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 662 489,00	0,00	2 267 922,00	2 267 922,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 539 857,00	0,00	2 290 601,00	2 290 601,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 347 225,00	0,00	2 313 507,00	2 313 507,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 336 642,00	2 336 642,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 360 008,00	2 360 008,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 608,00	2 383 608,00

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
2021	1,62%	10,51%	13,41%	16,44%	17,71%	TAK	TAK
2022	1,66%	6,76%	6,76%	15,95%	17,22%	TAK	TAK
2023	3,41%	6,48%	6,48%	11,13%	12,40%	TAK	TAK
2024	0,79%	6,43%	6,43%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2025	0,76%	6,39%	x	6,56%	6,56%	TAK	TAK
2026	0,75%	6,35%	x	9,90%	10,45%	TAK	TAK
2027	0,68%	6,31%	x	8,00%	8,54%	TAK	TAK
2028	0,33%	6,27%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2029	0,33%	6,22%	x	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2030	0,32%	6,18%	x	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2031	0,50%	6,13%	x	6,31%	6,31%	TAK	TAK
2032	0,51%	6,09%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2033	1,81%	6,07%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2034	1,79%	6,06%	x	6,18%	6,18%	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 ^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
2021	0,00	0,00	0,00	4 533 013,79	4 533 013,79	4 533 013,79	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 ^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
2021	8 043 866,39	8 043 866,39	4 614 388,79	12 165 398,39	101 000,00	12 064 398,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 365 000,00	35 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	530 000,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2021	1 037 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 059 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 278 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	901 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	818 052,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	572 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	572 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	642 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	575 603,08	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 wyliczaniu 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. Automatycznie 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
zarządzenia nr 91/2020
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 966 016,88	12 165 398,39	1 365 000,00	530 000,00	0,00	3 100 709,19
1.a	- wydatki bieżące				271 460,47	101 000,00	35 000,00	0,00	0,00	134 401,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 694 556,41	12 064 398,39	1 330 000,00	530 000,00	0,00	2 966 308,19
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:				30 203 340,31	8 043 866,39	0,00	0,00	0,00	2 162 002,40
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				30 203 340,31	8 043 866,39	0,00	0,00	0,00	2 162 002,40
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	2021	29 212 340,31	7 089 866,38	0,00	0,00	0,00	1 226 452,39
1.1.2.2	Portal e-mieszkańca - dostarczenie e-usług mieszkańcom, przedsiębiorcom i inwestorom, ułatwiające załatwienie spraw urzędowych na odległość	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	991 000,00	954 000,01	0,00	0,00	0,00	935 550,01
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				8 762 676,57	4 121 532,00	1 365 000,00	530 000,00	0,00	938 706,79
1.3.1	- wydatki bieżące				271 460,47	101 000,00	35 000,00	0,00	0,00	134 401,00
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	2021	77 256,64	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
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	2021	89 203,83	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
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	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	18 401,00
1.3.1.4	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego gminy Białobrzegi dla miejscowości Sucha i Jasionna - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej na terenie miasta Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2022	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 491 216,10	4 020 532,00	1 330 000,00	530 000,00	0,00	804 305,79
1.3.2.1	Rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Białobrzegach - zwiększenie dostępności do kultury dla mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2022	4 346 336,00	2 650 000,00	730 000,00	0,00	0,00	83 657,88
1.3.2.2	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	2023	1 730 000,00	600 000,00	600 000,00	530 000,00	0,00	64 690,41

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa ulic na osiedlu na południe za ul. Polną w Białobrzegach - poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	1 808 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	Przebudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 48 ul. Rzemieśnicza z drogą powiatową ul. Żeromskiego na terenie miasta Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	210 830,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00
1.3.2.5	Przebudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa korzystających z dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2021	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	10 425,50
1.3.2.6	Ścieżka przyrodnicza przy południowej stronie zbiornika wodnego na działce ewid. nr 4/1 w Białobrzegach - zagospodarowanie terenu wokół zbiornika, poszerzenie alternatywnej bazy edukacyjnej dla dzieci i młodzieży	BIAŁOBRZEGI	2020	2021	271 050,10	210 532,00	0,00	0,00	0,00	210 532,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi na lata 2021-2034

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 2019 r. poz. 869 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 2021-2034.

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 29 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB; w 2022 r. wyjątkowo zmniejszono podstawę indeksacji pozostałych dochodów o kwotę 1,2 mln wynikającą z jednorazowego wystąpienia w 2021 r. dochodów z tytułu zwrotu VAT od realizowanej inwestycji;
- 3) dla lat 2025-2034 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,0%	3,40%	3,00%	3,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Inflacja	1,8%	2,20%	2,40%	2,50%	1,00%	1,00%	1,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
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%

Źródło: 2021-2024 wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 29 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020; 2025-2034 własny szacunek

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

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 20210 r. wyjątkowo zmniejszono podstawę indeksacji pozostałych dochodów o kwotę 1,2 mln wynikającą z jednorazowego wystąpienia w 2021 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 2021 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości. Stawki nie zmieniły się w stosunku do 2020 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 2022-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji, 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 2021 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 inflacji.

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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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 2021 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	636 000	636 000
	1243/185,			
	1243/186			
Białobrzegi	1243/157,	0,8612	548 560	548 560
	1243/158,			
	1243/159			
			Suma:	1 184 560

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 roku 2021 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 2021 r. 3 801 415,39 zł,
- 2) „Rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Białobrzegach” - dotacja na 2021 - 1 232 810 zł,
- 3) Portal e-mieszkańca” – dotacja na 2021 r. - 731 598,40 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2024 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 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 2021-2023. 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

	2021	2022	2023	2024
Dochody	58 757 735,79	51 901 873	53 147 518,00	554 476 206,00
Wydatki	61 646 186,77	51 150 730,00	51 768 768,00	53 474 498,00
Wynik budżetu	- 2 888 450,98	751 143,00	1 378 750,00	1 001 708,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	55 020 969,00	55 571 179,00	56 126 891,00	56 688 159,00
Wydatki	54 024 261,00	54 574 471,00	55 148 743,00	55 565 527,00
Wynik budżetu	996 708,00	996 708,00	978 148,00	1 122 632,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	57 255 041,00	57 827 591,00	58 405 867,00	58 989 926,00
Wydatki	55 132 409,00	56 704 959,00	57 213 235,00	58 042 701,00
Wynik budżetu	1 122 632,00	1 122 632,00	1 192 632,00	947 225,00
	2033	2034		
Dochody	59 579 825,00	60 175 623,00		
Wydatki	58 879 825,00	59 475 623,00		
Wynik	700 000,00	700 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w latach 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę planowanych kredytów i pożyczek.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań. Zaciągnięcie pożyczki na finansowanie deficytu w 2021 r. nastąpi na podstawie podjętej w 2017 r. uchwały Rady Miasta i Gminy w sprawie zaciągnięcia pożyczki w transzach, która po zakończeniu 2020r. będzie zmieniona w celu dostosowania wysokości transz do postępu realizacji zadania inwestycyjnego, z którym jest związana.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 11 530 634,02 zł, na koniec 2021 r. wzroście do kwoty 13 419 085,00 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 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.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,627%	1,66%	3,41%	0,79%	0,76%	0,75%	0,68%
Maksymalna obsługa zadłużenia w oparciu o plan 3 kw.	17,71%	17,22%	12,40%	8,88%	6,56%	10,45%	8,54%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	0,33%	0,33%	0,32%	0,50%	0,51%	1,81%	1,79%
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	7,03%	6,43%	6,35%	6,31%	6,26%	6,22%	6,18%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.