

ZARZĄDZENIE Nr 124/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY BIAŁOBRZEGI
z dnia 10 listopada 2021 roku

w sprawie przedłożenia projektu uchwały
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi
na lata 2022 - 2034

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2021 r. poz. 305 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 na lata 2022 – 2034 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 lata 2022 - 2034**

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 2021 r. poz. 305 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 XXV/200/2020 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2021 – 2034 (wraz ze zmianami).

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 124/2021
z dnia 2021-11-10

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
2022	52 093 900,69	45 889 766,00	9 007 796,00	425 179,00	10 374 706,00	10 119 524,00	15 962 561,00	7 250 000,00	6 204 134,69	4 000 000,00	2 194 134,69
2023	44 044 608,00	43 044 608,00	9 368 108,00	442 186,00	10 789 694,00	5 524 305,00	16 920 315,00	7 685 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2024	46 337 259,00	44 637 259,00	9 714 728,00	458 547,00	11 188 913,00	5 728 704,00	17 546 367,00	7 969 345,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2025	46 199 563,00	46 199 563,00	10 054 743,00	474 596,00	11 580 525,00	5 929 209,00	18 160 490,00	8 248 272,00	0,00	0,00	0,00
2026	46 661 558,00	46 661 558,00	10 155 290,00	479 342,00	11 696 330,00	5 988 501,00	18 342 095,00	8 330 755,00	0,00	0,00	0,00
2027	47 128 173,00	47 128 173,00	10 256 843,00	484 135,00	11 813 293,00	6 048 386,00	18 525 516,00	8 414 063,00	0,00	0,00	0,00
2028	47 599 454,00	47 599 454,00	10 359 411,00	488 976,00	11 931 426,00	3 108 870,00	18 710 771,00	8 498 204,00	0,00	0,00	0,00
2029	48 075 449,00	48 075 449,00	10 463 005,00	493 866,00	12 050 740,00	6 169 959,00	18 897 879,00	8 583 186,00	0,00	0,00	0,00
2030	48 556 204,00	48 556 204,00	10 567 635,00	498 805,00	12 171 247,00	6 231 659,00	19 086 858,00	8 669 018,00	0,00	0,00	0,00
2031	49 041 766,00	49 041 766,00	10 673 311,00	503 793,00	12 292 959,00	6 293 976,00	19 277 727,00	8 755 708,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 532 184,00	49 532 184,00	10 780 044,00	508 831,00	12 415 889,00	6 356 916,00	19 470 504,00	8 843 265,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 027 505,00	50 027 505,00	10 887 844,00	513 919,00	12 540 048,00	6 420 485,00	16 665 209,00	8 931 698,00	0,00	0,00	0,00
2034	50 527 779,00	50 527 779,00	10 996 722,00	519 058,00	12 665 448,00	6 484 690,00	19 861 861,00	9 021 015,00	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
2022	53 932 067,69	44 803 944,57	20 073 072,00	0,00	0,00	192 000,00	0,00	127 000,00	0,00	9 128 123,12	9 128 123,12	112 500,00
2023	42 729 608,00	40 700 023,00	20 515 333,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	119 000,00	0,00	2 029 585,00	2 029 585,00	0,00
2024	45 385 551,00	41 798 924,00	21 069 247,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	113 000,00	0,00	3 586 627,00	3 586 627,00	0,00
2025	45 252 855,00	42 843 897,00	21 595 978,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	102 000,00	0,00	2 408 958,00	2 408 958,00	0,00
2026	45 714 850,00	43 272 336,00	21 811 938,00	0,00	0,00	107 000,00	0,00	91 000,00	0,00	2 442 514,00	2 442 514,00	0,00
2027	46 200 025,00	43 705 059,00	22 030 057,00	0,00	0,00	94 000,00	0,00	80 000,00	0,00	2 494 966,00	2 494 966,00	0,00
2028	46 526 822,00	44 142 110,00	22 250 358,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	67 000,00	0,00	2 384 712,00	2 384 712,00	0,00
2029	47 002 817,00	44 583 531,00	22 472 862,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	52 000,00	0,00	2 419 286,00	2 419 286,00	0,00
2030	47 483 572,00	45 029 366,00	22 697 591,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	37 000,00	0,00	2 454 206,00	2 454 206,00	0,00
2031	47 899 134,00	45 479 660,00	22 924 567,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	21 000,00	0,00	2 419 474,00	2 419 474,00	0,00
2032	48 572 709,00	45 934 457,00	23 153 813,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	6 000,00	0,00	2 638 252,00	2 638 252,00	0,00
2033	49 059 725,00	46 393 802,00	23 385 351,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	2 665 923,00	2 665 923,00	0,00
2034	49 559 999,00	46 857 740,00	23 619 205,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	2 702 259,00	2 702 259,00	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)}	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
2022	-1 838 167,00	0,00	2 873 727,00	1 035 560,00	0,00	408 167,00	408 167,00	1 430 000,00	1 430 000,00
2023	1 315 000,00	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	951 708,00	951 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	946 708,00	946 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	946 708,00	946 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	928 148,00	928 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 072 632,00	1 072 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 072 632,00	1 072 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 072 632,00	1 072 632,00	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	959 475,00	959 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	967 780,00	967 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	967 780,00	967 780,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 560,00	1 035 560,00	660 000,00	0,00	660 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 000,00	1 315 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	951 708,00	951 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	946 708,00	946 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	946 708,00	946 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	928 148,00	928 148,00	741 708,00	0,00	741 708,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 632,00	1 072 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 632,00	1 072 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 632,00	1 072 632,00	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	959 475,00	959 475,00	759 475,00	0,00	759 475,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	967 780,00	967 780,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	967 780,00	967 780,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 343 835,00	0,00	1 085 821,43	1 493 988,43
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 028 835,00	0,00	2 344 585,00	2 344 585,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 077 127,00	0,00	2 838 335,00	2 838 335,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 130 419,00	0,00	3 355 666,00	3 355 666,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 183 711,00	0,00	3 389 222,00	3 389 222,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 255 563,00	0,00	3 423 114,00	3 423 114,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 182 931,00	0,00	3 457 344,00	3 457 344,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 110 299,00	0,00	3 491 918,00	3 491 918,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 037 667,00	0,00	3 526 838,00	3 526 838,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 895 035,00	0,00	3 562 106,00	3 562 106,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 935 560,00	0,00	3 597 727,00	3 597 727,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	967 780,00	0,00	3 633 703,00	3 633 703,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 670 039,00	3 670 039,00

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
2022	1,23%	3,57%	14,75%	17,74%	19,05%	TAK	TAK
2023	3,00%	6,64%	7,98%	15,58%	16,89%	TAK	TAK
2024	0,59%	7,64%	7,64%	11,83%	13,14%	TAK	TAK
2025	0,55%	8,63%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2026	0,54%	8,60%	x	10,77%	11,35%	TAK	TAK
2027	0,49%	8,56%	x	9,18%	9,77%	TAK	TAK
2028	0,16%	7,95%	x	7,66%	8,24%	TAK	TAK
2029	0,17%	8,49%	x	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2030	0,17%	8,45%	x	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2031	0,33%	8,41%	x	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2032	0,48%	8,37%	x	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2033	2,24%	8,35%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2034	2,20%	8,34%	x	8,37%	8,37%	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
2022	0,00	0,00	0,00	1 903 001,00	1 903 001,00	1 903 001,00	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
2022	3 972 463,00	3 972 463,00	1 903 001,00	7 079 080,61	208 100,00	6 870 980,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 071 000,00	41 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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	
2022	1 035 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 265 000,00	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	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 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. 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
zarządzenia nr 124/2021
z dnia 2021-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 033 714,96	7 079 080,61	1 071 000,00	1 700 000,00	0,00	8 082 466,74
1.a	- wydatki bieżące				384 958,47	208 100,00	41 000,00	0,00	0,00	223 947,84
1.b	- wydatki majątkowe				44 648 756,49	6 870 980,61	1 030 000,00	1 700 000,00	0,00	7 858 518,90
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:				32 287 002,23	3 972 463,00	0,00	0,00	0,00	3 972 463,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 287 002,23	3 972 463,00	0,00	0,00	0,00	3 972 463,00
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	2022	29 434 021,13	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00
1.1.2.2	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	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	352 981,10	292 463,00	0,00	0,00	0,00	292 463,00
1.1.2.3	Mój Rynek - przebudowa targowiska miejskiego w Białobrzegach, etap II - poprawa warunków korzystania z targowiska, wspieranie przedsiębiorców	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2022	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 746 712,73	3 106 617,61	1 071 000,00	1 700 000,00	0,00	4 110 003,74
1.3.1	- wydatki bieżące				384 958,47	208 100,00	41 000,00	0,00	0,00	223 947,84
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	2022	77 254,64	20 600,00	0,00	0,00	0,00	9 223,84
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	2022	89 203,83	25 000,00	0,00	0,00	0,00	11 224,00
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego gminy Białobrzegi dla miejscowości Sucha, Jasionna i część Mikówki - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2022	95 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00
1.3.1.4	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla części miasta Białobrzegi - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY	2022	2023	50 000,00	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.5	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla części miasta Białobrzegi - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	URZĄD MIASTA I GMINY	2022	2023	60 000,00	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.6	Utrzymanie techniczne systemu e-Urząd - rozwój elektronicznej administracji	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2023	13 500,00	4 500,00	6 000,00	0,00	0,00	10 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 361 754,26	2 898 517,61	1 030 000,00	1 700 000,00	0,00	3 886 055,90
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	4 346 335,14	730 000,00	0,00	0,00	0,00	83 678,88
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	530 000,00	0,00	0,00	64 609,41
1.3.2.3	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	2019	2024	3 198 000,00	350 000,00	500 000,00	1 700 000,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.4	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	2019	2022	380 750,00	380 750,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 2 przejściach dla pieszych w miejscowości Szczyty na drodze gminnej nr 110112W oraz drodze krajowej nr 48 - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, w szczególności pieszych	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2022	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.6	Budowa ulic na osiedlu na południe za ul. Polną w Białobrzegach - poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2022	2 125 600,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa oświetlenia drogi gminnej nr 110101W w Budach Brankowskich - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2015	2022	34 932,53	15 067,61	0,00	0,00	0,00	15 067,61
1.3.2.8	Budowa oświetlenia ul. Opalowej w Kamieniu - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2022	15 231,65	6 765,50	0,00	0,00	0,00	6 765,50
1.3.2.9	Budowa oświetlenia ul. Piaskowej w Kamieniu - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2022	13 033,94	7 134,50	0,00	0,00	0,00	7 134,50
1.3.2.10	Budowa oświetlenia ul. Rubinowej w Kamieniu - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2022	11 500,00	8 800,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ul. Zaułek w Brzeźcach - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2022	33 321,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa oświetlenia ul. Nad Strugą, Kukulczej w Kolonii Brzeźce - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2022	33 050,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.13	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Publicznej Szkole Podstawowej w Suchej - poprawa bazy dydaktyczno-sportowej publicznej szkoły podstawowej	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2022	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.14	Zakup samochodu osobowego "mikrobus" do przewozu osób niepełnosprawnych - uczniów Publicznej Szkoły Podstawowej w Suchej - realizacja zadania gminy dowożenia uczniów niepełnosprawnych do szkół	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2022	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2022-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych 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 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Białobrzegi za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 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 2021 r. poz. 305 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 Miasta i Gminy Białobrzegi została przygotowana na lata 2022-2034.

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 Miasta i Gminy Białobrzegi wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków, 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 w sierpniu 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2023-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB; w 2023 r. wyjątkowo zwiększono indeksację do 6 % pozostałych dochodów bieżących (w tym podatku od nieruchomości) z przewidywanego wzrostu wpływów do budżetu z tytułu podatków lokalnych (a zwłaszcza podatku od nieruchomości) w związku ze sprzedażą przez Gminę znacznych powierzchniowo gruntów w Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej EURO-PARK WISŁOSAN Podstrefa Białobrzegi i planowanych do realizacji inwestycjach przedsiębiorców i pomniejszono dochody z tytułu dotacji na zadania bieżące i wydatki bieżące o 5 mln zł (z powodu przejęcia przez ZUS wypłat świadczenia wychowawczego tzw. „500+”).

3) dla lat 2026-2034 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,6 %	3,70%	3,50%	3,50%	1,00%	1,00%	1,00%
Inflacja	3,3%	3,0%	2,7%	2,50%	1,00%	1,00%	1,00%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
PKB	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%	

Źródło: 2022-2025 wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021; 2026-2034 własny szacunek

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 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
2. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody bieżące (w tym: podatek od nieruchomości).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
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 2022 r. wyjątkowo zwiększono indeksację do 6 % pozostałych dochodów bieżących (w tym podatku od nieruchomości) z przewidywanego wzrostu wpływów do budżetu z tytułu podatków lokalnych (a zwłaszcza podatku od nieruchomości) w związku ze sprzedażą przez Gminę znacznych powierzchniowo gruntów w Tarnobrzeszkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej EURO-PARK WISŁOSAN Podstrefa Białobrzegi i planowanych do realizacji inwestycjach przedsiębiorców.

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 2022 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości. Stawki zmieniły się w stosunku do 2021 r. o 4 %, 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 (w nowych inwestycji przedsiębiorców) 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 2023-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik wzrostu 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 2022 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 wzrostu PKB. W 2023 r. dodatkowo pomniejszono plan dotacji o 5 mln zł z powodu zakończenia realizacji przez gminy zadania z zakresu świadczenia wychowawczego tzw. „500+”.

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. posiadane zasoby nieruchomości do sprzedaży, koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 000 000 zł, a w 2023 roku – 500 000 zł Bazując na posiadanych do sprzedaży nieruchomościach (wycenionych, które uzyskały zgodę Rady Miasta i Gminy na sprzedaż, zainteresowanie nieruchomościami położonymi w Podstrefie Białobrzegi Specjalnej Tarnobrzeskiej 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 latach 2022 i 2023 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	1243/161	4,5366	3 668 000	3 668 000
	1243/162			
	1243/163			
	1243/164			
	1243/165			
	1243/166			
	1243/167			
	1243/168			
	1243/169			
	1243/170			
Białobrzegi	1532/11	1,3003	2 000 000	2 000 000
Białobrzegi	1243/184	0,9986	850 000	850 000
	1243/185,			
	1243/186			
Białobrzegi	1243/153,	1,5433	1 200 000	1 200 000
	1243/154,			
	1243/155			
Suma:				7 718 000

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 2022 zaplanowano dochody z tytułu dotacji na inwestycje. Wynikają one z już podpisanych umów związanych z realizacją przedsięwzięć lub z ogłoszonych wyników przyznania dotacji:

- 1) 750 000 zł - dotacja na realizację projektu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej – etap II” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, działanie 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach oś priorytetowa II Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu; łączna kwota dotacji, którą otrzyma Gmina Białobrzegi w latach 2018-2022 na powyższy projekt wynosi 15 005 430,17 zł (łączna wartość zadania szacowana jest na blisko 29 mln zł brutto);
- 2) 980 538,00 zł – dotacja na zadanie "Mój Rynek - przebudowa targowiska miejskiego w Białobrzegach, etap II" (łączna wartość inwestycji 2 500 000 zł);
- 3) 186 133,69 zł – dotacja na „Poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego na 2

przełazach dla pieszych w miejscowości Szczyty na drodze gminnej nr 110112W oraz drodze krajowej nr 48”

- 4) 172 463 zł – dotacja na realizację zadania „Ścieżka przyrodnicza przy południowej stronie zbiornika wodnego na działce ewid. nr 4/1 w Białobrzegach” pozyskana z PROW (poprzez LGD „Zapilicze”), wartość zadania blisko 353 tys. zł
- 5) 105 000 zł – dotacja z PFRON na zakup samochodu osobowego (mikrobus) do przewozu osób niepełnosprawnych, uczniów Publicznej Szkoły Podstawowej w Suchej; koszt zakupu szacowany jest na 170 000 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2025 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 uregulowań zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych postanowień i poziomu WIBOR. W 2023 r. dodatkowo pomniejszono plan wydatków bieżących o 5 mln zł z powodu zakończenia realizacji przez gminy zadania z zakresu świadczenia wychowawczego tzw. „500+”.

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 2022-2024. 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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	52 093 900,69	44 044 608,00	46 337 259,00	46 199 563,00
Wydatki	53 932 067,69	42 729 608,00	45 385 551,00	45 252 855,00
Wynik budżetu	- 1 838 167,00	1 315 000,00	951 708,00	946 708,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	46 661 558,00	47 128 173,00	47 599 454,00	48 075 449,00
Wydatki	45 714 850,00	46 200 025,00	46 526 822,00	47 002 817,00
Wynik budżetu	946 708,00	928 148,00	1 072 632,00	1 072 632,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	48 556 204,00	49 041 766,00	49 532 184,00	50 027 779,00
Wydatki	47 483 572,00	47 899 134,00	48 572 709,00	49 059 725,00
Wynik budżetu	1 072 632,00	1 142 632,00	959 475,00	967 780,00
	2034			
Dochody	50 527 779,00			
Wydatki	49 559 999,00			
Wynik	967 780,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę planowanych kredytów i pożyczek.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągać nowe zobowiązania tylko w 2022 r. Pozostałe przychody w 2022 r. to kwota 408 167 zł – wpływ środków na inwestycje w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz kwota 1 430 000 zł – wolne środki z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (kwota realna do wykonania, ze względu na wolne środki z 2020 r. jeszcze nie rozdysponowane do budżetu 2021r.).

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 343 835 zł, najwyższa w prognozowanym okresie, a jego spłata planowana jest do roku 2034. Rozchody to wyłącznie spłaty kredytów i pożyczek.

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 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 3/7 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Relacja w każdym prognozowanym roku nie przewyższa relacji dopuszczalnej.