

**ZARZĄDZENIE Nr 126/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY BIAŁOBRZEGI
z dnia 15 listopada 2022 roku**

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi
na lata 2023 - 2034**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2023 – 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

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 10 000 000 zł.

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

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Białobrzegi do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Białobrzegi do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Białobrzegi.

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

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miasta i Gminy Białobrzegi nr XXXVII/298/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2022-2034 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 126/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	z tego:											w tym:	
	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	w tym:	
Docho	Docho	docho	docho	z sub	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	Docho	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu
dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy	dy
2023	58 371 887,00	45 591 886,00	8 838 812,00	992 405,00	12 312 258,00	5 608 659,00	17 839 752,00	7 970 000,00	12 780 001,00	1 965 000,00	10 803 001,00		
2024	61 085 296,00	48 080 296,00	9 263 075,00	1 040 040,00	12 903 246,00	5 877 875,00	18 996 060,00	8 652 560,00	13 005 000,00	1 300 000,00	11 205 000,00		
2025	50 570 785,00	49 570 785,00	9 550 230,00	1 072 281,00	13 303 247,00	6 060 089,00	19 594 538,00	8 920 785,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2026	50 810 054,00	50 810 054,00	9 788 985,00	1 099 088,00	13 635 828,00	6 211 591,00	20 074 561,00	9 143 809,00	0,00	0,00	0,00		
2027	52 283 546,00	52 283 546,00	10 072 867,00	1 130 962,00	14 031 267,00	6 391 727,00	20 656 723,00	9 408 979,00	0,00	0,00	0,00		
2028	53 789 769,00	53 789 769,00	10 364 890,00	1 163 760,00	14 438 174,00	6 577 087,00	21 255 768,00	9 681 839,00	0,00	0,00	0,00		
2029	55 306 162,00	55 306 162,00	10 655 199,00	1 196 345,00	14 842 443,00	6 761 245,00	21 850 930,00	9 952 930,00	0,00	0,00	0,00		
2030	56 789 428,00	56 789 428,00	10 942 889,00	1 228 646,00	15 243 189,00	6 943 799,00	22 440 905,00	10 221 659,00	0,00	0,00	0,00		
2031	58 333 012,00	58 333 012,00	11 238 347,00	1 261 819,00	15 654 755,00	7 131 282,00	23 046 909,00	10 487 644,00	0,00	0,00	0,00		
2032	59 849 670,00	59 849 670,00	11 530 544,00	1 294 626,00	16 061 779,00	7 316 695,00	23 646 026,00	10 770 583,00	0,00	0,00	0,00		
2033	61 405 761,00	61 405 761,00	11 830 338,00	1 328 286,00	16 479 385,00	7 506 929,00	24 260 823,00	11 050 618,00	0,00	0,00	0,00		
2034	62 940 905,00	62 940 905,00	12 126 096,00	1 361 493,00	16 891 370,00	7 694 602,00	24 867 344,00	11 326 883,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są porównywane 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. 899, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających podaż minimalny (tętno) 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	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:	
		21	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składek od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x					
2023	62 021 887,00	46 241 177,63	22 845 427,00	0,00	0,00	727 000,00	0,00	491 000,00	0,00	15 780 709,37	15 780 709,37	2,21	56 785,80
2024	60 183 588,00	46 655 721,40	23 222 377,00	0,00	0,00	589 969,00	0,00	403 626,00	0,00	13 527 866,60	13 527 866,60	2,25	0,00
2025	49 574 077,00	47 288 190,00	23 651 991,00	0,00	0,00	448 906,00	0,00	296 560,00	0,00	2 265 887,00	2 265 887,00	1,95	0,00
2026	49 813 346,00	47 857 872,00	24 065 901,00	0,00	0,00	314 837,00	0,00	204 328,00	0,00	1 955 474,00	1 955 474,00	2,28	0,00
2027	51 305 398,00	49 016 771,00	24 751 779,00	0,00	0,00	200 930,00	0,00	126 891,00	0,00	2 288 627,00	2 288 627,00	2,41	0,00
2028	52 827 137,00	50 215 814,00	25 444 829,00	0,00	0,00	105 321,00	0,00	62 403,00	0,00	2 411 323,00	2 411 323,00	2,63	0,00
2029	54 133 530,00	51 497 190,00	26 150 923,00	0,00	0,00	63 961,00	0,00	32 911,00	0,00	2 636 340,00	2 636 340,00	2,79	0,00
2030	55 626 796,00	52 835 171,00	26 870 073,00	0,00	0,00	50 734,00	0,00	22 784,00	0,00	2 751 625,00	2 751 625,00	2,77	0,00
2031	56 985 380,00	54 207 331,00	27 609 000,00	0,00	0,00	36 103,00	0,00	12 638,00	0,00	3 079 960,00	3 079 960,00	3,66	0,00
2032	58 680 195,00	55 610 235,00	28 361 345,00	0,00	0,00	22 811,00	0,00	3 797,00	0,00	3 685 186,00	3 685 186,00	3,73	0,00
2033	60 705 761,00	57 040 575,00	29 120 011,00	0,00	0,00	13 628,00	0,00	0,00	0,00	3 737 977,00	3 737 977,00	0,00	0,00
2034	62 240 905,00	58 502 925,00	29 891 691,00	0,00	0,00	6 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:				w tym:		
					3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
2023		-3 650 000,00	0,00	4 905 000,00	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	2 395 000,00
2024		901 708,00	901 708,00	0,00	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	0,00
2026		996 708,00	996 708,00	0,00	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	0,00
2028		1 172 632,00	1 172 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 172 632,00	1 172 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 172 632,00	1 172 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 347 632,00	1 347 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 159 475,00	1 159 475,00	0,00	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	0,00
2034		700 000,00	700 000,00	0,00	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:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	901 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	996 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	996 708,00	741 708,00	0,00	741 708,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	978 148,00	741 708,00	0,00	741 708,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 632,00	1 012 632,00	0,00	1 012 632,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 475,00	759 475,00	0,00	759 475,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) w pozycji należy uwzględnić przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o skorygowanych o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	liczba kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	6.1	7.1				
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					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 298 275,00	0,00	-649 291,63	3 000 708,37				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 396 567,00	0,00	1 424 574,60	1 424 574,60				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 399 859,00	0,00	2 282 595,00	2 282 595,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 403 151,00	0,00	2 952 182,00	2 952 182,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 425 003,00	0,00	3 266 775,00	3 266 775,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 252 371,00	0,00	3 583 955,00	3 583 955,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 079 739,00	0,00	3 808 972,00	3 808 972,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 907 107,00	0,00	3 964 257,00	3 964 257,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 559 475,00	0,00	4 125 681,00	4 125 681,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	4 239 435,00	4 239 435,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 365 186,00	4 365 186,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 437 977,00	4 437 977,00				

b) Skorygowanie o środki objęty określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadanie dla roku prognozy przychody wliczane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe: wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy uwzględnić w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,18%	0,19%	17,77%	18,67%	TAK	TAK
2024	0,84%	4,80%	16,39%	17,30%	TAK	TAK
2025	0,94%	6,28%	15,45%	16,35%	TAK	TAK
2026	0,82%	7,33%	10,79%	11,80%	TAK	TAK
2027	0,68%	7,56%	9,02%	10,03%	TAK	TAK
2028	0,43%	7,81%	7,36%	8,37%	TAK	TAK
2029	0,39%	7,98%	5,10%	6,11%	TAK	TAK
2030	0,38%	8,05%	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2031	0,70%	8,13%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2032	0,80%	8,11%	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2033	1,32%	8,12%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2034	1,28%	8,05%	7,97%	7,97%	TAK	TAK

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	8.1	8.1.1	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	307 080,00	307 080,00	1 153 001,00	1 153 001,00	1 153 001,00	1 153 001,00	1 153 001,00	307 080,00	307 080,00	307 080,00
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									
	w tym:		z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ulernego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu zaciągnięcia 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		
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe	
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
2023	1 469 830,00	1 469 830,00	1 153 001,00	15 633 800,83	397 063,70	15 236 737,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 288 297,00	70 000,00	13 228 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji dokonywanych w formie wydatków umorzenia, różnice kursowe	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emirowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						spłata zobowiązań zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					
lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00
2031	1 082 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	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	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	0,00

9) W pozycji należy uwzględnić kwoty wydatków bieżących, o które zostały komisjonowane wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieokreślonej wizerunku, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy uwzględnić 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 zostały 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 odbyły się 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 wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania, dane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających pozycjach wspomnianych w tabeli, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 126/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 855 795,58	15 633 800,83	13 298 297,00	70 000,00	47 000,00	4 524 083,59
1.a	- wydatki bieżące				663 500,00	397 063,70	70 000,00	70 000,00	47 000,00	534 455,60
1.b	- wydatki majątkowe				32 192 235,58	15 236 737,13	13 228 297,00	0,00	0,00	3 989 627,99
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:				3 006 786,00	1 469 830,00	0,00	0,00	0,00	19 631,40
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 006 786,00	1 469 830,00	0,00	0,00	0,00	19 631,40
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	BIAŁOBRZEGI	2020	2023	506 786,00	199 830,00	0,00	0,00	0,00	10 971,40
1.1.2.3	Mój Rynek - przebudowa targowiska miejskiego w Białobrzegach, etap II - poprawa warunków korzystania z targowiska, wspieranie przedsiębiorców	BIAŁOBRZEGI	2021	2023	2 500 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	8 660,00
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				29 848 949,58	14 163 970,83	13 298 297,00	70 000,00	47 000,00	4 504 452,19
1.3.1	- wydatki bieżące				663 500,00	397 063,70	70 000,00	70 000,00	47 000,00	534 455,60
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego gminy Białobrzegi dla miejscowości Sucha, Jasionna i część Mikówki - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	BIAŁOBRZEGI	2021	2023	95 000,00	68 063,70	0,00	0,00	0,00	18 455,60
1.3.1.4	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla części miasta Białobrzegi - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	BIAŁOBRZEGI	2022	2023	25 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.6	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Białobrzegi oraz planu zagospodarowania części obrębu Kamień - kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej gminy Białobrzegi	BIAŁOBRZEGI	2022	2023	60 000,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00
1.3.1.7	Utrzymanie techniczne systemu e-Urząd - rozwój elektronicznej administracji	BIAŁOBRZEGI	2021	2023	13 500,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.8	Dzienna opieka nad seniorami z gminy Białobrzegi - wsparcie opieką seniorów i ich rodzin	BIAŁOBRZEGI	2022	2026	222 000,00	35 000,00	70 000,00	70 000,00	47 000,00	222 000,00
1.3.1.9	Jesteśmy...Blisko! - integracja lokalnego środowiska osób niepełnosprawnych, ich rodzin, uczniów i biblioteki	BIAŁOBRZEGI	2022	2023	18 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.10	Rozliczenie dotyczące scalenia i podziału nieruchomości przy ul. Lazurowej w Białobrzegach - kształtowanie polityki przestrzennej miasta Białobrzegi, zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej miasta Białobrzegi	BIAŁOBRZEGI	2022	2023	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 185 449,58	13 229 297,00	0,00	0,00	0,00	3 969 996,59
1.3.2.1	Budowa chodnika w pasie drogowym drogi krajowej nr 48 od km 82+135 do km 83+615 - poprawa bezpieczeństwa korzystających z drogi	BIALOBRZEGI	2019	2023	665 142,95	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg powiatowych na terenie gmin Stara Błotnica, Radzanów, Białobrzegi, Promna i Wysmierzyce - poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników dróg powiatowych	BIALOBRZEGI	2022	2023	172 605,44	18 285,80	0,00	0,00	0,00	18 285,80
1.3.2.4	Przebudowa dróg powiatowych na terenie gmin Stara Błotnica, Stromiec, Promna, Białobrzegi i Wysmierzyce - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2022	2023	38 500,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie miasta Białobrzegi, gmina Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2022	2024	11 130 000,00	5 400 000,00	5 721 390,00	0,00	0,00	122 883,26
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ul. Zaułek w Brzeźcach - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	BIALOBRZEGI	2019	2023	45 321,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa oświetlenia drogi gminnej nr 110101W w Budach Brankowskich - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2015	2023	62 029,94	17 103,03	0,00	0,00	0,00	17 103,03
1.3.2.16	Budowa wału przeciwpowodziowego wraz z zagospodarowaniem terenów nadpilicznych w Białobrzegach - zapewnienie ochrony przez tzw. wodą stuletnią; rozwój turystyki na terenach nadpilicznych	BIALOBRZEGI	2019	2024	12 060 940,00	5 320 000,00	6 386 907,00	0,00	0,00	190 589,96
1.3.2.17	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	BIALOBRZEGI	2020	2023	1 730 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	19 636,22
1.3.2.19	Budowa amfiteatru na terenach nadpilicznych w Białobrzegach - zwiększenie infrastruktury służącej kulturze	BIALOBRZEGI	2022	2024	2 367 060,00	1 200 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	2 320 000,00
1.3.2.30	Budowa miejsca rekreacji w Stawiszynie - integracja społeczna, wspieranie aktywnego trybu spędzania wolnego czasu, zwiększenie dostępności miejsc sportu i rekreacji dla dzieci na wsi	BIALOBRZEGI	2022	2023	60 150,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.31	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze powiatowej 1116W Białobrzegi - Radzanów w miejscowości Jasionna - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2022	2023	30 700,42	16 190,87	0,00	0,00	0,00	16 190,87
1.3.2.32	Budowa oświetlenia drogowego przy drogach wewnętrznych w miejscowości Stawiszyn (Dz. nr ew. 546/7, 546/20) - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2022	2023	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.33	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze wewnętrznej (dz. nr ew. 6/1, 8/1) w miejscowości Szczyły - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2021	2023	18 899,10	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.34	Przebudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta Białobrzegi - poprawa bezpieczeństwa korzystających z dróg	BIALOBRZEGI	2020	2023	254 574,50	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.35	Przebudowa placu zabaw w Publicznym Przedszkolu nr 1 im. Jasia i Małgosi - poprawa infrastruktury przedszkolnej	BIALOBRZEGI	2022	2023	304 305,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.37	Przebudowa drogi gminnej nr 110112W Szczyły - Leopoldów - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BIALOBRZEGI	2022	2023	207 360,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.38	Rozbudowa oświetlenia drogowego przy drodze gminnej 110104W Kamień - Mikówka - Okraglik - Pohulanka w miejscowości Brzeska Wola - poprawa bezpieczeństwa drogowego	BIALOBRZEGI	2022	2023	22 837,23	18 827,43	0,00	0,00	0,00	18 827,43

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034

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 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Białobrzegi za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Białobrzegi na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białobrzegi została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

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

pozwole realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Białobrzegi, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 7 970 000,00 zł, co stanowi 109,93% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W 2024 r. zaplanowano wzrost o dodatkowe 300 000 zł, który wynika ze spodziewanych inwestycji w budynki i budowlę podmiotów prywatnych na gruntach zakupionych lub wziętych w użytkowanie wieczyste od Miasta i Gminy Białobrzegi w kilku latach poprzedzających rok budżetowy 2023 (toteł, magazyny, biurowce, budynki wielorodzinne itd.). Wzrost ten jest bardzo ostrożny biorąc pod uwagę zaawansowanie niektórych inwestycji i spodziewane powierzchnie budynków, które będą podlegały opodatkowaniu. Gmina spodziewa się wzrostu dochodów z podatku w okolicach 1 mln zł z tego tytułu.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 965 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Białobrzegi	Białobrzegi 1243/153, 1243/154, 1243/155	1,54330	1 600 000 zł	1 600 000 zł
Białobrzegi	Białobrzegi 1243/161, 1243/162	0,4773	380 000 zł	365 000 zł
			Suma	1 965 000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W kolejnych latach 2024-2025 również zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku: 1 800 000,00 zł w 2024 r. i 1 000 000,00 zł w 2025 r. Gmina posiada jeszcze pulę działek przeznaczonych do sprzedaży w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Europark Wisłosan - Podstrefa Białobrzegi, które zamierza sukcesywnie sprzedawać na cele działalności gospodarczej. Szacunkowa wartość pozostałych do sprzedaży działek (nr ewid. 1243/163-1243/170) to 3,2 mln zł. Na sprzedaż działek wyraziła już zgodę Rada Miasta i Gminy Białobrzegi. Gmina posiada również do sprzedaży 14 działek budowlanych w miejscowości Stawiszyn o powierzchni 700-1000m kw. każda. Szacunkowa łączna wartość tych działek ok. 400-450 tys. zł. Rada również wyraziła zgodę na ich sprzedaż.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 803 001,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. 5 000 000,00 zł - Przebudowa dróg na terenie miasta Białobrzegi, gmina Białobrzegi,
2. 3 650 000,00 zł - Budowa wału przeciwpododziowego wraz z zagospodarowaniem terenów nadpilicznych w Białobrzegach,
3. 1 000 000,00 zł - Budowa amfiteatru na terenach nadpilicznych w Białobrzegach,
4. 980 538,00 zł - Mój Rynek - przebudowa targowiska miejskiego w Białobrzegach, etap II,
5. 172 463,00 zł Ścieżka przyrodnicza przy południowej stronie zbiornika wodnego na terenie ewid. 4/1 w Białobrzegach.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 11 205 000,00 zł. Plan jest oparty o już udzielone promesy na powyższe rozpoczęte przedsięwzięcia pkt. 1-3.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta i Gminy Białobrzegi wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 845 427,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 187 234,28 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która

z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 650 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 255 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 395 000,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Białobrzegi

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	58 371 887,00	62 021 887,00	-3 650 000,00
2024	61 085 296,00	60 183 588,00	901 708,00
2025	50 570 785,00	49 574 077,00	996 708,00
2026	50 810 054,00	49 813 346,00	996 708,00
2027	52 283 546,00	51 305 398,00	978 148,00
2028	53 799 769,00	52 627 137,00	1 172 632,00
2029	55 306 162,00	54 133 530,00	1 172 632,00
2030	56 799 428,00	55 626 796,00	1 172 632,00
2031	58 333 012,00	56 985 380,00	1 347 632,00
2032	59 849 670,00	58 690 195,00	1 159 475,00

2033	61 405 761,00	60 705 761,00	700 000,00
2034	62 940 905,00	62 240 905,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 905 000,00 zł. Przychody Gminy Białobrzegi w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 255 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 650 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Białobrzegi

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 255 000,00	0,00	1 255 000,00
2024	901 708,00	0,00	901 708,00
2025	896 708,00	100 000,00	996 708,00
2026	896 708,00	100 000,00	996 708,00
2027	878 148,00	100 000,00	978 148,00
2028	1 022 632,00	150 000,00	1 172 632,00
2029	1 022 632,00	150 000,00	1 172 632,00
2030	1 022 632,00	150 000,00	1 172 632,00
2031	1 092 632,00	255 000,00	1 347 632,00
2032	909 475,00	250 000,00	1 159 475,00
2033	700 000,00	0,00	700 000,00
2034	700 000,00	0,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Białobrzegi planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Białobrzegi

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	220 000,00
2024	741 708,00
2025	741 708,00
2026	741 708,00
2027	741 708,00

2028	1 012 632,00
2029	1 012 632,00
2030	1 012 632,00
2031	1 012 632,00
2032	759 475,00

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

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białobrzegi na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 11 298 275,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 298 275,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 26,14%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	11 298 275,00	43 215 227,00	26,14%
2024	10 396 567,00	44 002 421,00	23,63%
2025	9 399 859,00	44 510 696,00	21,12%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -649 291,63 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto i Gmina Białobrzegi zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Białobrzegi

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	45 591 886,00	46 241 177,63	-649 291,63	3 000 708,37
2024	48 080 296,00	46 655 721,40	1 424 574,60	1 424 574,60
2025	49 570 785,00	47 288 190,00	2 282 595,00	2 282 595,00
2026	50 810 054,00	47 857 872,00	2 952 182,00	2 952 182,00
2027	52 283 546,00	49 016 771,00	3 266 775,00	3 266 775,00

2028	53 799 769,00	50 215 814,00	3 583 955,00	3 583 955,00
2029	55 306 162,00	51 497 190,00	3 808 972,00	3 808 972,00
2030	56 799 428,00	52 835 171,00	3 964 257,00	3 964 257,00
2031	58 333 012,00	54 207 331,00	4 125 681,00	4 125 681,00
2032	59 849 670,00	55 610 235,00	4 239 435,00	4 239 435,00
2033	61 405 761,00	57 040 575,00	4 365 186,00	4 365 186,00
2034	62 940 905,00	58 502 928,00	4 437 977,00	4 437 977,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,18%	17,77%	TAK	18,67%	TAK
2024	0,84%	16,39%	TAK	17,30%	TAK
2025	0,94%	15,45%	TAK	16,35%	TAK
2026	0,82%	10,79%	TAK	11,80%	TAK
2027	0,68%	9,02%	TAK	10,03%	TAK
2028	0,43%	7,36%	TAK	8,37%	TAK
2029	0,39%	5,10%	TAK	6,11%	TAK
2030	0,38%	5,99%	TAK	5,99%	TAK
2031	0,70%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2032	0,80%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2033	1,32%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2034	1,28%	7,97%	TAK	7,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Białobrzegi spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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