

ZARZĄDZENIE NR SG.0050.85.2018
ZASTĘPCY WÓJTA GMINY BIAŁE BŁOTA WYKONUJĄCEGO ZADANIA I
KOMPETENCJE WÓJTA GMINY BIAŁE BŁOTA NA PODSTAWIE ART. 28 G,
UST 1, PKT 5 USTAWY O SAMORZĄDZIE GMINNYM

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2024.

Na podstawie art. 230, ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z 2018 r. poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2019-2024.

§ 2. Przedłożyć Radzie Gminy Białe Błota oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA Nr RGK.0007.
RADY GMINY BIAŁE BŁOTA
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2019-2024.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) art. 18, ust. 2, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zmian. poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Białe Błota na lata 2019-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2024, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Białe Błota do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Białe Błota do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Białe Błota do przekazania upoważnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3, ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr RGK.0007.172.2017 Rady Gminy Białe Błota z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2018-2024 ze zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2018-2024.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Art. 230 tejże ustawy stanowi, że projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wójt przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej do zaopiniowania i radzie gminy. Art. 230, ust. 6 stanowi, że uchwałę w sprawie przyjęcia WPF rada gminy podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Białe Błota zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania planuje spłacić do roku 2024.

W związku z powyższym niniejsza prognoza obejmuje lata 2019-2024.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białe Błota obejmuje prognozę kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały oraz wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowi załącznik nr 2.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr RGK.0007,
z dnia 2018-11-14

Wyszczególnienie	z tego:										
	1	w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x
Wykonanie 2016	89 239 628,26	85 471 470,41	23 249 365,00	1 540 493,28	21 693 121,03	14 139 297,73	18 440 322,00	19 376 296,66	3 768 157,85	1 294 093,22	2 412 618,63
Wykonanie 2017	98 913 074,97	96 835 928,94	27 532 140,00	1 447 955,16	24 297 398,72	16 219 582,28	19 271 793,00	23 317 826,84	2 077 145,93	827 798,41	1 144 621,92
Plan 3 kw. 2018	100 649 611,19	97 774 825,77	29 060 096,00	1 400 000,00	24 115 362,00	16 231 258,00	21 029 628,00	21 201 616,77	2 874 785,42	1 000 000,00	1 799 785,42
2019	115 900 000,00	106 326 303,42	35 977 039,00	1 700 000,00	26 540 420,00	17 147 000,00	23 388 377,00	18 814 528,59	9 573 696,58	800 000,00	7 748 773,58
2020	122 309 000,00	121 809 000,00	43 032 000,00	1 600 000,00	26 000 000,00	17 583 000,00	25 257 000,00	24 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2021	132 600 000,00	132 100 000,00	48 000 000,00	1 600 000,00	26 800 000,00	18 120 000,00	27 782 000,00	25 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2022	143 500 000,00	143 000 000,00	55 500 000,00	1 660 000,00	27 604 000,00	18 665 000,00	30 600 000,00	25 800 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2023	153 000 000,00	152 000 000,00	60 500 000,00	1 700 000,00	28 400 000,00	19 300 000,00	33 616 000,00	26 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	162 000 000,00	161 000 000,00	65 000 000,00	1 750 000,00	29 200 000,00	19 850 000,00	36 305 000,00	27 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

1) Wzrost może być skorygowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łącznie w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 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 także dla lat wykonania z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych, Wytyczne z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych, Wytyczne z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych.

3) W przyszłości wykaże się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x			
		2	2.1	Wydatki bieżące x	z tytułu porażen i gwarancji x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:					
						2.1.1	2.1.1.1			2.1.2	2.1.3		2.1.3.1	w tym:	
														gwarancje i porażenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsieki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x
2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2													
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
Wykonanie 2016	83 286 203,92	71 127 378,69	0,00	0,00	0,00	747 008,23	747 008,23	0,00	0,00	12 138 825,23					
Wykonanie 2017	98 854 428,81	79 870 406,80	0,00	0,00	0,00	819 102,36	819 102,36	0,00	0,00	18 984 022,01					
Plan 3 kw. 2018	111 538 611,19	93 800 284,01	0,00	0,00	0,00	1 113 355,00	1 113 355,00	0,00	0,00	17 738 327,18					
2019	121 400 000,00	97 013 310,12	0,00	0,00	x	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	24 386 689,88					
2020	112 842 716,22	104 642 716,22	0,00	0,00	x	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00					
2021	123 004 820,00	115 004 820,00	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00					
2022	134 004 820,00	126 004 820,00	0,00	0,00	x	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00					
2023	144 112 874,00	135 612 874,00	0,00	0,00	x	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00					
2024	154 899 101,96	144 999 101,96	0,00	0,00	x	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	10 500 000,00					

4) W przycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:			
			3	4	4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x		4.3	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	4.4
Lp				4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	5 973 424,34	10 695 420,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3 617 473,81	0,00	7 077 946,91	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	58 646,06	13 162 687,95	0,00	0,00	0,00	0,00	5 410 667,95	4 410 000,00	7 752 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-10 889 000,00	17 729 684,78	0,00	0,00	0,00	0,00	7 389 000,00	6 389 000,00	10 340 684,78	4 500 000,00	0,00	0,00
2019	-5 500 000,00	12 671 649,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 671 649,78	5 500 000,00	0,00	0,00
2020	9 666 283,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	9 695 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 495 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 867 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7 100 896,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	z tego:						6	7	8.1	8.2
		w tym:									
		5.1	z tego:			5.2	6				
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2						
Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
			6.1.1	6.1.1.1	6.1.1.2	6.1.1.3	5.2	7	8.1	8.2	
Wykonanie 2016	10 837 134,08	10 837 134,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 344 091,72	17 961 565,33	
Wykonanie 2017	6 252 667,95	6 252 667,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 965 522,14	22 376 190,09	
Plan 3 kw. 2018	6 840 694,78	6 840 694,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 974 541,76	11 363 541,76	
2019	7 171 649,78	7 171 649,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 312 993,30	9 312 993,30	
2020	9 666 283,78	9 666 283,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 166 283,78	17 166 283,78	
2021	9 595 180,00	9 595 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 095 180,00	17 095 180,00	
2022	9 495 180,00	9 495 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 995 180,00	16 995 180,00	
2023	8 887 126,00	8 887 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 387 126,00	16 387 126,00	
2024	7 100 898,04	7 100 898,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600 898,04	16 600 898,04	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1486 oraz z 2013 r. poz. 1169) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących budżetów z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2016.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, dochodów budżetu, ustalonej dla danego roku (wskaźnik jednostkowy) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 wykonanie 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 plan 3 kwartałów 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	12,98%	12,98%	0,00	12,98%	17,52%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	7,15%	7,15%	0,00	7,15%	17,99%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2018	7,90%	7,90%	0,00	7,90%	4,94%	X	X	X	X	
2019	7,05%	7,05%	0,00	7,05%	8,73%	13,48%	13,56%	TAK	TAK	
2020	8,88%	8,88%	0,00	8,88%	14,44%	10,55%	10,62%	TAK	TAK	
2021	8,07%	8,07%	0,00	8,07%	13,27%	9,37%	9,44%	TAK	TAK	
2022	7,31%	7,31%	0,00	7,31%	12,19%	12,15%	12,15%	TAK	TAK	
2023	6,43%	6,43%	0,00	6,43%	11,36%	13,30%	13,30%	TAK	TAK	
2024	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	10,86%	12,27%	12,27%	TAK	TAK	

8) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Informacje uzupełniająca o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
LP	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	27 380 803,05	5 053 051,77	5 550 006,34	0,00	5 550 006,34	6 503 344,44	5 635 480,79	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	29 557 847,07	5 771 933,92	5 626 023,70	0,00	5 626 023,70	10 379 636,08	8 574 302,00	33 400,01
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	37 143 636,79	7 563 733,00	11 171 222,46	0,00	11 171 222,46	7 878 626,65	9 819 700,53	40 000,00
2019	0,00	0,00	39 636 517,40	7 880 966,00	23 465 266,85	788 230,44	22 677 036,41	22 447 395,98	1 939 293,90	0,00
2020	9 666 283,78	9 666 283,78	42 411 000,00	8 198 000,00	6 946 769,50	63 212,50	6 883 557,00	6 883 557,00	1 116 443,00	0,00
2021	9 595 180,00	9 595 180,00	45 168 000,00	8 483 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00
2022	9 495 180,00	9 495 180,00	47 878 000,00	8 737 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00
2023	8 867 126,00	8 867 126,00	50 500 000,00	8 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00
2024	7 100 898,04	7 100 898,04	52 800 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej - inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpozyszanych na najniższym w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartości nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	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		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:		w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	106 111,34	106 111,34	1 553 752,63	1 540 146,97	1 540 146,97	1 540 146,97	1 540 146,97	101 955,23	98 195,40	98 195,40		
Wykonanie 2017	31 421,06	29 619,65	380 309,67	380 309,67	380 309,67	380 309,67	380 309,67	35 768,73	21 816,66	21 816,66		
Plan 3 kw. 2018	258 636,38	258 636,38	829 446,00	829 446,00	829 446,00	829 446,00	829 446,00	341 867,60	260 480,38	260 480,38		
2019	705 978,59	705 978,59	7 748 773,58	7 748 773,58	7 748 773,58	7 748 773,58	7 748 773,58	798 230,44	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 212,50	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłączenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydaki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub częściowo z środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:	Wydki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub częściowo z środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W tym:	W tym:
Wykonanie 2016	1 189 321,52	503 138,00	503 138,00	666 183,52	0,00	666 183,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	315 181,47	198 866,72	198 866,72	116 324,75	116 324,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 179 446,00	829 446,00	829 446,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	11 528 455,42	7 748 773,58	6 389 040,54	2 761 420,00	2 761 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynajmniej częściowo dofinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustalenia się po odliczeniu zyskointerwencyjnego dochodu obłożonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:									
	w związku z luzem zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania										
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr RGK.0007.
z dnia 2018-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 800 487,23	23 465 268,85	6 946 769,50	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 306 204,54	788 230,44	63 212,50	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 494 282,69	22 677 038,41	6 883 557,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				12 681 693,42	12 316 665,85	63 212,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 306 204,54	788 230,44	63 212,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie szkół w nowoczesną edukację -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2020	613 974,94	550 762,44	63 212,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Czas Malucha - filia Gminnego Złobka Integracyjnego U MISIA w Łochowie -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2017	2019	692 229,60	237 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 575 688,88	11 528 455,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa istniejącego budynku Gminnego Przedszkola „ Wtóżka ” w Białych Błotach przy ul. Centralnej 27, dz. Nr 2154 -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	1 622 632,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Stworzenie strefy przyrodniczo-edukacyjnej w Białych Błotach - Pszczeli zakątek -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	314 400,00	289 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na terenie miejscowości Łochowo, Drzewce (od ul. Długiej poprzez ul. Wąską do ul. Długiej), Murowaniec, Kruszyn Krajeński -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2016	2019	6 122 600,00	6 122 588,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z tłoczniami P10 i P16 oraz przyłączami w ulicach: Starowiejskiej, Spokojnej, Silekłej, Diamentowej i Platynowej oraz fragmentach ulic Przyjaznej, Srebrnej i Złotej w Liłm Ogonie -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	1 738 062,00	1 738 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Przyłękach -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	1 777 984,88	1 777 984,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2) z tego				25 918 593,81	11 148 593,00	6 883 557,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 918 593,81	11 148 593,00	6 883 557,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ul. Betonowej w Białych Błotach	GMINA BIAŁE BŁOTA	2014	2019	3 567 632,00	2 406 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa odwodnienia i nawierzchni ul. Wycieczkowej w Łochowie -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2020	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt i budowa ul. Okopowej w Łochowie	GMINA BIAŁE BŁOTA	2017	2020	1 030 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Apart dla ZWIUK sp. z o.o. w Białych Błotach	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	2 600 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt i budowa ulicy Sokolej w Murowatcu	GMINA BIAŁE BŁOTA	2017	2019	4 491 302,00	2 245 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ulicy Gwamej w Białych Błotach -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	1 100 000,00	912 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Projekt i budowa ulicy Bluszczowej w Cielu, odcinek ulicy Ulańskiej w Cielu -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2015	2019	2 342 918,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Ceramicznej w Kruszynie Kraj. -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2023	421 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa ul. Brzozowej w Łochowie -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	1 113 400,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ciągu ulic: Borowikowa, Leśników, Jagodowa, Łososiowa, Grzybowa, Kurkowa w Łochowicach -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	660 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa budynku przedszkola minimum 10 oddziałowego w Cielu -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2022	23 151,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi gminnej relacji Białe Błota - Osiedle Miedzyri w Bydgoszczy oraz drogi gminnej relacji Białe Błota - droga powiatowa do Trzcianca Nr 1537C, obręb geodezyjny Białe Błota -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2020	2 874 557,00	800 000,00	1 874 557,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zakup równiarki drogowej 15 tonowej -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	800 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Jędrinowej w Łochowie -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	171 500,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa nawierzchni i odwodnienia ul. Literackiej w Białych Błotach -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2019	2020	2 000 000,00	200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa ul. Ślesieńskiej w Łochowicach -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2014	2020	222 433,00	0,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Utworzenie nawierzchni części ul. Letniskowej (od ul. Szosy Nakielskiej) ul. Wczasowej (od ul. Letniskowej do ul. Plazowej) i ul. Plazowa do Przedszkola zakątek Przedszkolaka w Łochowie -	GMINA BIAŁE BŁOTA	2018	2019	380 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2019-2024

Zgodnie z art. 227, ust. 1 ustawy o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego sporządzają prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białe Błota została opracowana na lata 2019-2024. Okres objęty WPF wynika bezpośrednio z okresu na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia inwestycyjne. Prognoza kwoty długu stanowi część WPF i została sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania i obejmuje lata 2019-2024, gdzie rok 2024 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych zobowiązań. Gmina posiada zobowiązania z tytułu wieloletnich kredytów i pożyczek zaciąganych na realizację zadań inwestycyjnych, sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłaty kredytów i pożyczek na okres do 2024 r. Oprocentowanie zaciągniętych już kredytów wynosi 1 miesięczny WIBOR + marża banku od 0,37 % do 0,89 %. Przyjęte wartości dochodów i wydatków szacowane są w oparciu o analizę danych historycznych oraz wskaźniki wzrostu w latach następnych.

Założenia makroekonomiczne

Minister Finansów przedstawił wytyczne zapewniające stosowanie jednolitych wskaźników makroekonomicznych, które stanowią podstawę oszacowania skutków finansowych w budżetach gmin.

Dla potrzeb opracowania WPF Gminy Białe Błota przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w zaktualizowanych wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które przedstawiają się następująco :

Wyszczególnienie	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
PKB, dynamika realna	103,8	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,3	103,3	102,9	102,9	102,9	103,1	103,1
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	4 513,00	4 765,00	5 027,00	5 304,00	5 595,00		

Przy konstrukcji dokumentu przyjęto, że wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Relacja ta została

przedstawiona w załączniku nr 1 kolumna 8.1 i 8.2.

W załączniku nr 1 w kolumnie 9.1 i 9.6.1 przedstawione zostały wskaźniki spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz informacja o spełnieniu przez gminę wskaźnika spłaty zobowiązań.

W załączniku nr 1 kolumna 11.3 i 11.3.2. wykazano wydatki objęte limitem, są to wydatki na majątkowe przedsięwzięcia wieloletnie oraz na bieżące wydatki wieloletnie, przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały.

WPF obejmuje prognozę kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 oraz wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowi załącznik nr 2.

WPF określa dla każdego roku objętego prognozą :

1. Dochody ogółem, z tego:
 - a) dochody bieżące, w tym środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.
2. Wydatki ogółem, z tego:
 - a) wydatki bieżące, w tym:
 - na projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - na obsługę długu,
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.
 - b) wydatki majątkowe, w tym:
 - na projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - wydatki objęte limitem art. 226, ust. 4 ustawy o finansach publicznych.
3. Wynik budżetu.
4. Przeznaczenie nadwyżki lub źródła sfinansowania deficytu.
5. Przychody i rozchody.
6. Kwotę długu.
7. Wyliczenie indywidualnego wskaźnika zadłużenia oraz relacji, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.
8. Kwotę nadwyżki planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą i jej przeznaczenie.

Dane historyczne

DOCHODY

Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowano w oparciu o analizę danych historycznych, przyjęte wskaźniki makroekonomiczne. Uwzględniają one przyszłe okoliczności wpływające na wysokość prognozowanych wpływów.

Lata	Dochody ogółem	Wzrost / spadek
2015	76 371 273,82	Spadek o 2,98 %
2016	89 239 628,26	Wzrost o 16,84 %
2017	98 913 074,87	Wzrost o 10,84 %
Plan na 30.09.2018	100 649 611,19	Wzrost o 1,76 %
Plan na 2019 r.	115 900 000,00	Wzrost o 15,16 %

SUBWENCJE< DOTACJE< PDOF

Wyszczególnienie	2015 r.	2016 r.	2017 r.	Plan na 30.09.2018 r.	Plan na 2019 r.

PDOF	21 560 916,00	23 249 355,00	27 532 140,00	29 050 096,00	35 977 039,00
Subwencje	17 336 870,00	18 440 322,00	19 271 793,00	21 101 935,00	23 386 377,00
Dotacje celowe	7 860 987,10	19 376 296,56	23 317 826,84	24 880 953,23	18 814 528,59

Wpływy ze sprzedaży majątku

Lata	Wykonanie
2015 r.	775 102,00
2016 r.	1 294 093,22
2017 r.	827 798,41
Plan na 30.09.2018 r.	1 000 000,00
Plan na 2019 r.	800 000,00

I. Do dochodów bieżących, ujętych w kolumnie 1.1 załącznika Nr 1 zalicza się wpływy z następujących kategorii :

1) dochody z podatków i opłat, wykazane w kolumnie 1.1.3, do których zalicza się wpływy z następujących źródeł:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej,
- podatek od czynności cywilnoprawnych,
- podatek od spadków i darowizn,
- opłata skarbową,
- opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- opłata targowa,
- inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

Powyższe dochody stanowią 22,04 % dochodów ogółem. Dochody te z roku na rok są coraz wyższe. Wzrost wpływów jest wynikiem wzrostu stawek podatkowych jak i wzrostu podstawy opodatkowania.

2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, do których zalicza się :

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazane w kolumnie 1.1.1
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, wykazane w kolumnie 1.1.2

Wpływy z powyższych tytułów stanowią 32,51 % ogółu dochodów na 2019 r.

W 2019 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosi 38,08 %. Planowane wielkości mają charakter informacyjno-szacunkowy, gdyż planowane dochody w budżecie państwa mają charakter szacunków i prognoz.

3) subwencje z budżetu państwa, na którą składa się :

- część oświatowa subwencji ogólnej,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin.

Subwencja oświatowa stanowi 20,04 % dochodów ogółem, natomiast subwencja równoważąca stanowi 0,14 % dochodów ogółem.

Kwota subwencji oświatowej na 2019 r. jest o 11,25 % większa w porównaniu do 2018 r.

3) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące na które składają się :

- dotacje celowe na zadania własne,
- dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone na podstawie porozumień i umów,
- środki otrzymane z innych źródeł.

Powyższe dochody stanowią 16,24 % ogólnych dochodów na 2019 r. Gmina realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zlecone na podstawie odrębnych ustaw, a także realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Na pokrycie kosztów realizacji tych zadań przekazywane są dotacje celowe z budżetu państwa. Od 2016 r. nastąpił znaczny wzrost dochodów z tego tytułu w związku z nałożeniem na gminy obowiązku realizacji wypłaty świadczeń wychowawczych 500 +. Planowane wpływy z dotacji celowych na 2019 r. są niższe od 2018 r. Jednak w ciągu roku wysokość dotacji ulega wielokrotnym zmianom.

- II. Dochody majątkowe, do których zalicza się dochody ze sprzedaży majątku gminy (działki budowlane). Dochody te stanowią 0,69 % dochodów ogółem.

WYDATKI

Wydatki ujmuje się w WPF Gminy Białe Błota na lata 2019-2024 w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Lata	Wydatki ogółem	Wzrost / spadek
2015	77 822 684,80	Spadek o 3,06 %
2016	83 266 203,92	Wzrost o 6,99 %
2017	98 854 428,81	Wzrost o 18,72 %
Plan na 30.09. 2018	111 538 611,19	Wzrost o 12,84 %
Plan na 2019 r.	121 400 000,00	Wzrost o 8,85 %

Wydatki bieżące

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące wynosiły w poszczególnych latach :

Lata	Wydatki bieżące	W tym obsługa długu
2015	60 931 645,29	1 099 245,49
2016	71 127 378,69	747 008,23
2017	79 870 406,80	819 102,36
Plan na 30.09.2018	93 800 284,01	1 113 355,00
Plan na 2019 r.	97 013 310,12	1 000 000,00

W wydatkach bieżących można wyodrębnić następujące kategorie :

- 1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki te zostały określone w kolumnie 11.1 załącznika nr 1 do uchwały. W tej grupie wydatków zostały zliczone wydatki ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej :

- § 4010 – wynagrodzenia osobowe,
- § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- § 4100 – wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne,
- § 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne,
- § 4120 – składki na Fundusz Pracy,
- § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe.

W pozycji tej uwzględniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników Urzędu Gminy Białe Błota i jednostek budżetowych, które funkcjonują w Gminie Białe Błota tj. Szkoła Podstawowa w Białych Błotach, Szkoła Podstawowa w Łochowie, Szkoła Podstawowa w Przylękach, Gminne Przedszkole Wróżka w Białych Błotach, Gminny Żłobek U Misia w Łochowie, Centrum Obsługi Edukacji i Sportu w Białych Błotach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białych Błotach, Środowiskowy Dom Samopomocy w Cielu.

Analizując dane historyczne można zaobserwować, że wzrost liczby mieszkańców gminy, konieczność świadczenia nowych usług dla mieszkańców wiąże się ze wzrostem liczby osób

zatrudnionych i tym samym następował wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost wynagrodzenia wynika również ze zmiany Rozporządzenia Rady Ministrów zmieniającego wynagrodzenia pracowników.

Lata	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	Wzrost / spadek
2015	26 724 399,84	Spadek o 10,10 %
2016	27 380 803,05	Wzrost o 2,45 %
2017	29 557 847,07	Wzrost o 7,95 %
Plan na 30.09.2018	37 143 636,79	Wzrost o 25,67 %
Plan na 2019 r.	39 636 517,40	Wzrost o 6,72 %

2) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego W tej kategorii wydatków ujęto wydatki bieżące klasyfikowane w Dziale 750 od Rozdz. 75017 do Rozdz. 75023. Zostały one określone w kolumnie 11.3. Przy kalkulowaniu wydatków rzeczowych uwzględniono wskaźnik inflacji, podpisane umowy oraz wydatki jednorazowe.

WYDATKI NA MAJĄTKOWE PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Łączne nakłady finansowe – 37 494 282,69 zł, plan na 2019 r. 22 677 038,41 zł , plan na 2020 r. 6 883 557,00 zł.

Przedsięwzięcia zostały przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały, a opis prac do realizacji w opisie inwestycji do budżetu gminy na 2019 r.

RÓWNOWAŻENIE SEKCJI BIEŻĄCEJ BUDŻETÓW

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku, które wynikają z rozliczeń zaciągniętych zobowiązań). W załączniku nr 1 w kolumnie 8.1 i 8.2 przedstawione zostały w poszczególnych latach relacje zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy. W każdym z tych lat planowane dochody bieżące są większe od planowanych wydatków bieżących.

KWOTA DŁUGU

Planowana kwota długu na koniec 2018 r. wynosi 39 244 667,82 zł. Przewidywane zadłużenie na koniec 2019 r. wyniesie 44 744 667,82 zł. W 2019 r. planowane jest zaciągnięcie kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu budżetu gminy w wysokości 5 500 000,00 zł oraz zaciągnięcie kredytu długoterminowego na spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 7 171 649,78 zł.

Zadłużenie zostało wykazane w kolumnie 6 załącznika nr 1 do uchwały.

Na kwotę zadłużenia Gminy Białe Błota na koniec 2018 r. składają się :

- 1) Pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na :
 - budowę kanalizacji sanitarnej Lisi Ogon Łochowo etap II 581 798,04 zł,
- 2) długoterminowe kredyty zaciągnięte na :
 - sfinansowanie deficytu budżetu gminy w roku 2012 r. w kwocie 654 083,00 zł zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Koronowie,
 - sfinansowanie deficytu budżetu gminy w roku 2013 r. w kwocie 604 800,00 zł zaciągnięty w BGK w Toruniu,
 - sfinansowanie deficytu budżetu gminy w roku 2015 r. w kwocie 2 600 000,00 zł zaciągnięty

- w BGK w Toruniu,
- sfinansowanie deficytu budżetu gminy w roku 2017 r. w kwocie 2 275 000,00 zł zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 22 188 292,00 zł zaciągnięte w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy, BGK w Toruniu oraz ING Banku Śląskim .

W 2018 r. do dnia 13 listopada 2018 r. nie zostały jeszcze zaciągnięte kredyty długoterminowe na sfinansowanie deficytu w kwocie 4 500 000,00 zł oraz na spłaty zobowiązań długoterminowych w kwocie 5 840 694,78 zł, lecz w załączniku nr 1 w kol. 6 – kwota długu, są one wliczone.

W 2019 r. planuje się spłacić pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w ogólnej kwocie 110 180,00 zł oraz raty kredytów do banków krajowych w kwocie 7 061 469,78 zł, (kolumna 5 załącznika nr 1).

W kolumnie 2.1.3 przedstawiono kwotę planowanych ydatków na obsługę długu.

Ze względu na brak potwierdzonych ewidencją księgową wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bankowym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych do czasu sporządzenia bilansu za rok 2018 na spłatę zobowiązań oraz sfinansowanie deficytu planowane jest zaciągnięcie kredytów.

Budżet gminy planowany na lata 2020-2024 zakłada wypracowanie nadwyżek przeznaczonych na spłatę zadłużenia.

Biorąc pod uwagę dotychczas zaciągnięte kredyty i pożyczki całkowita ich spłata powinna nastąpić w 2024 r.

Począwszy od 2014 r. mają zastosowanie przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym każda Gmina posiada indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań, który został określony w kolumnie 9.6.1 natomiast wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań został przedstawiony w kolumnie 9.1.

Prognozowane wielkości dochodów oraz planowane wydatki na poszczególne lata przedstawiają się następująco:

Prognoza 2019 rok

Dochody ogółem zostały zaplanowane w wysokości 115 900 000,00 zł, w tym bieżące 106 326 303,42 zł, majątkowe 9 573 696,58 zł. Dochody majątkowe pochodzą z sprzedaży działek budowlanych oraz z dofinansowania przedsięwzięć inwestycyjnych.

W 2019 r. do sprzedaży przeznaczają się grunty w: Murowańcu 0,2500 ha, Łochowicach 0,2500 ha, Łochowie 0,1500 ha w cenach osiągniętych w postępowaniach przetargowych.

Dochody ogółem są wyższe od 2018 r. o 15,16 %.

Wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 121 400 000,00 zł w tym bieżące 97 013 310,12 zł i majątkowe 24 386 689,88 zł, które stanowią 20,09 % wydatków ogółem.

Wydatki bieżące są przeznaczone na realizację zadań bieżących własnych, zleconych i powierzonych umowami. To wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone, pracowników oświaty, pomocy społecznej, administracji, wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy, wydatki na utrzymanie wszystkich obiektów, które nie generują dochodów, wydatki na zużycie energii elektrycznej na oświetlenie ulic i konserwacje tegoż oświetlenia, bieżące utrzymanie dróg i sprzętu drogowego oraz wiele innych zadań wynikających z ustaw.

Budżet planuje się z deficytem w wysokości 5 500 000,00 zł.

W 2019 r. do spłaty rat kredytów i pożyczek jest kwota 7 171 649,78 zł i odsetek 1 000 000,00 zł.

Na dzień 13 listopada 2018 r. spłaty rat kredytów i pożyczek oraz sfinansowanie deficytu planuje się z kredytów długoterminowych.

Po rozliczeniu roku budżetowego 2018 r. wszystkie wypracowane wolne środki zostaną przeznaczone na zmniejszenie planowanych do zaciągnięcia kredytów, co wpłynie na zmniejszenie kwoty długu.

Relacja roku 2019 wynosi 7,05 % ≤ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi 13,55 %.

Prognoza 2020 rok

Dochody zostały zaplanowane w wysokości 122 309 000,00 zł, w tym bieżące 121 809 000,00 zł, i majątkowe 500 000,00 zł. Dochody majątkowe pochodzą z majątku ze sprzedaży działek budowlanych i stanowią 0,41 % planu dochodów ogółem.

W 2020 r. do sprzedaży przeznaczają się grunty w następujących miejscowościach : Kruszyn Krajeński 0,2500 ha, Łochowice 0,2000 ha, Łochowo 0,2000 ha w cenach osiągniętych w postępowaniach przetargowych.

Wydatki ogółem zostały zaplanowane w kwocie 112 642 716,22 zł w tym wydatki bieżące 104 642 716,22 zł tj. 92,08 % wydatków ogółem i wydatki majątkowe 8 000 000,00 zł, które stanowią 7,92 % wydatków ogółem.

Wydatki bieżące są wyższe o 7,87 % od roku poprzedniego.

Wzrost wydatków bieżących wiąże się ze zwiększającymi się do realizacji zadaniami, wzrostem liczby mieszkańców, większą liczbą dzieci w żłobkach, przedszkolach i szkołach.

Budżet planuje się z nadwyżką budżetową w wysokości 9 666 283,78 zł.

W 2020 r. do spłaty rat kredytów i pożyczek jest kwota 9 666 283,78 zł i odsetek 1 200 000,00 zł. Raty kredytów i pożyczek planuje się spłacać z nadwyżki budżetowej i po spłatach dług będzie wynosił 35 078 384,04 zł.

Relacja roku 2020 wynosi 8,88 % ≤ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi 10,62 %.

Prognoza 2021 rok

Dochody ogółem zostały zaplanowane w wysokości 132 600 000,00 zł, w tym bieżące 132 100 000,00 zł, a majątkowe 500 000,00 zł. Dochody majątkowe pochodzą z majątku ze sprzedaży działek budowlanych i stanowią 0,38 % planu dochodów ogółem.

W 2021 r. do sprzedaży przeznaczają się grunty w następujących miejscowościach : Kruszyn Krajeński 0,3000 ha, Łochowo 0,1500 ha, Łochowice 0,2000 ha w cenach osiągniętych w postępowaniach przetargowych.

Wydatki ogółem zostały zaplanowane w kwocie 123 004 820,00 zł w tym wydatki bieżące 115 004 820,00 zł i wydatki majątkowe 8 000 000,00 zł, które stanowią 6,96 % wydatków ogółem. Budżet planuje się z nadwyżką budżetową w wysokości 9 595 180,00 zł.

W 2021 r. do spłaty rat kredytów i pożyczek jest kwota 9 595 180,00 zł i odsetki 1 100 000,00 zł. Raty kredytów i pożyczek planuje się spłacać z nadwyżki budżetowej i po spłatach dług będzie wynosił 25 483 204,04 zł.

Relacja roku 2021 wynosi 8,07 % ≤ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi 9,44 %.

Prognoza 2022 rok

Dochody zostały zaplanowane w wysokości 143 500 000,00 zł, w tym dochody bieżące

143 000 000,00 zł, a dochody majątkowe w kwocie 500 000,00 zł, które pochodzą będą ze sprzedaży mienia komunalnego.

W 2022 r. do sprzedaży przeznaczają się grunty w następujących miejscowościach : Kruszyn Krajeński 0,1500 ha, Przyłeki 0,2000 ha, Zielonka 0,1000 ha, a kwota dochodów zostanie pozyskana w wartościach uzyskanych w postępowaniach przetargowych.

Wydatki ogółem w kwocie 134 004 820,00 zł w tym wydatki bieżące 126 004 820,00 zł stanowiące 94,03 % wydatków ogółem oraz wydatki majątkowe 8 000 000,00 zł, które stanowią 5,97 % wydatków ogółem.

Budżet planuje się z nadwyżką budżetową w wysokości 9 495 180,00 zł.

W 2022 r. do spłaty rat kredytów i pożyczek jest kwota 9 495 180,00 zł i odsetki 1 000 000,00 zł. Raty kredytów i pożyczek planuje się spłacać z nadwyżki budżetowej i po spłatach dług będzie wynosił 15 988 024,04 zł.

Relacja roku 2022 wynosi 7,31 % ≤ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi 12,15 %.

Prognoza 2023 rok

Dochody ogółem zostały zaplanowane w wysokości 153 000 000,00 zł, z tego dochody bieżące 152 000 000,00 zł, a dochody majątkowe 1 000 000,00 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku gminy 1 000 000,00 zł.

Do sprzedaży zostaną przeznaczone grunty w miejscowościach: Kruszyn Krajeński 2,6500 ha, a kwota dochodów zostanie pozyskana w wartościach uzyskanych w postępowaniach przetargowych. Dochody bieżące stanowią 99,35 % dochodów ogółem, a dochody majątkowe to 0,65 % dochodów ogółem.

Wydatki ogółem zostały zaplanowane w wysokości 144 112 874,00 zł, z tego wydatki bieżące 135 612 874,00 zł, a wydatki majątkowe 8 500 000,00 zł.

Budżet planuje się z nadwyżką w wysokości 8 887 126,00 zł.

W 2023 r. do spłaty rat pożyczek, kredytów jest kwota 8 887 126,00 zł i odsetki 950 000,00 zł. Raty planuje się spłacać z nadwyżki i po spłatach dług będzie wynosił 7 100 898,04 zł.

Relacja roku 2023 wynosi 6,43 % ≤ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi 13,30 %.

Prognoza 2024 rok

Dochody ogółem zostały zaplanowane w wysokości 162 000 000,00 zł, z tego dochody bieżące 161 000 000,00 zł, a dochody majątkowe 1 000 000,00 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku gminy 1 000 000,00 zł.

Do sprzedaży zostaną przeznaczone grunty w miejscowościach : Kruszyn Krajeński 2,6000 ha, a kwota dochodów zostanie pozyskana w wartościach uzyskanych w postępowaniach przetargowych. Dochody bieżące stanowią 99,39 % dochodów ogółem, a dochody majątkowe to 0,61 % dochodów ogółem.

Wydatki ogółem zostały zaplanowane w wysokości 154 899 101,96 zł, z tego wydatki bieżące 144 399 101,96 zł, a wydatki majątkowe 10 500 000,00 zł. Budżet planuje się z nadwyżką w wysokości 7 100 898,04 zł.

W 2024 r. do spłaty rat pożyczek, kredytów jest kwota 7 100 898,04 zł i odsetki 750 000,00 zł. Raty planuje się spłacać z nadwyżki i po spłatach zadłużenie będzie wynosiło 0,00 zł.

Relacja roku 2024 wynosi 4,85 % ≤ średnia arytmetyczna z trzech kolejnych lat wynosi 12,27 %.