

**Projekt**

z dnia 23 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez .....

**ZARZĄDZENIE NR 88/2020  
WÓJTA GMINY BIAŁE BŁOTA**

z dnia 23 listopada 2020 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2021–2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2021–2032 wraz z załącznikami do projektu od Nr 1 do Nr 3.

§ 2. 2. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2021–2032 Radzie Gminy Białe Błota i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Białe Błota

**Projekt**

z dnia 16 listopada 2020 r.  
Zatwierdzony przez.....

**UCHWAŁA NR RGK.0007. .2020  
RADY GMINY  
BIAŁE BŁOTA**

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. d oraz lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381), Rada Gminy uchwała co następuje:

- § 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Białe Błota na lata 2021–2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3.** Ustala objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- § 4.** 1. Upoważnia Wójta Gminy Białe Błota do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia 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 Wójta Gminy Białe Błota do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania tych jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5.** 1. Deficyt w roku 2021 w wysokości 18.500.000,00 zł sfinansowany zostanie poprzez emisję obligacji komunalnych
- § 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Białe Błota.
- § 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr RGK.0007. .2020  
Rady Gminy Białe Błota  
z dnia ... grudnia 2020 r.  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Białe Błota na lata 2021-2032

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:   |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
| 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         |                                   |                                |  |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1       | 1.2                               | 1.2.1                          | 1.2.2  |  |
| 2021             | 151 673 685,00              | 138 009 080,45               | 38 431 586,00   | 2 000 000,00  | 27 377 423,00       | 34 554 909,45   | 35 645 162,00                           | 20 300 000,00 | 13 664 604,55                     | 1 450 000,00                   | 12 114 604,55  |  |
| 2022             | 156 630 389,00              | 145 630 389,00               | 40 438 260,00   | 2 178 000,00  | 29 338 255,00       | 37 669 776,00   | 36 006 098,00                           | 21 128 735,00 | 11 000 000,00                     | 1 500 000,00                   | 9 500 000,00   |  |
| 2023             | 158 889 901,00              | 147 889 901,00               | 41 430 408,00   | 2 185 040,00  | 29 687 503,00       | 38 121 669,00   | 36 465 281,00                           | 21 919 288,00 | 11 000 000,00                     | 1 500 000,00                   | 9 500 000,00   |  |
| 2024             | 151 746 447,00              | 150 746 447,00               | 42 158 320,00   | 2 193 941,00  | 30 032 228,00       | 38 905 719,00   | 37 456 239,00                           | 22 746 193,00 | 1 000 000,00                      | 1 000 000,00                   | 0,00   |  |
| 2025             | 154 738 841,00              | 154 238 841,00               | 43 423 070,00   | 2 259 759,00  | 30 933 195,00       | 39 042 891,00   | 38 579 926,00                           | 23 604 293,00 | 500 000,00                        | 500 000,00                     | 0,00   |  |
| 2026             | 159 020 246,00              | 159 020 246,00               | 44 769 185,00   | 2 329 812,00  | 31 892 124,00       | 40 253 221,00   | 39 775 904,00                           | 24 518 546,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2027             | 163 949 874,00              | 163 949 874,00               | 46 157 030,00   | 2 402 036,00  | 32 880 780,00       | 41 501 071,00   | 41 008 957,00                           | 25 468 211,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 168 868 370,00              | 168 868 370,00               | 47 541 741,00   | 2 474 097,00  | 33 867 203,00       | 42 746 103,00   | 42 239 226,00                           | 26 428 999,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 173 596 685,00              | 173 596 685,00               | 48 872 910,00   | 2 543 372,00  | 34 815 485,00       | 43 942 994,00   | 43 421 924,00                           | 27 372 779,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 178 457 392,00              | 178 457 392,00               | 50 241 351,00   | 2 614 586,00  | 35 790 319,00       | 45 173 398,00   | 44 637 738,00                           | 28 350 261,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 183 275 742,00              | 183 275 742,00               | 51 597 867,00   | 2 685 180,00  | 36 756 658,00       | 46 393 080,00   | 45 842 957,00                           | 29 334 086,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2032             | 188 040 912,00              | 188 040 912,00               | 52 939 412,00   | 2 754 995,00  | 37 712 331,00       | 47 599 300,00   | 47 034 874,00                           | 30 322 498,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2021             | 170 173 685,00              | 135 989 047,86               | 49 844 627,86                                | 0,00                                       | 0,00   | 950 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 34 184 637,14                  | 33 721 637,00   | 463 000,00   |
| 2022             | 148 435 209,00              | 136 431 559,00               | 50 000 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 500 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 12 003 650,00                  | 12 003 650,00   | 0,00   |
| 2023             | 152 472 775,00              | 137 862 772,00               | 50 597 634,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 14 610 003,00                  | 14 610 003,00   | 0,00   |
| 2024             | 145 720 914,96              | 140 139 806,00               | 51 635 104,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 250 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 581 108,96                   | 5 581 108,96  | 0,00   |
| 2025             | 149 553 841,00              | 142 062 029,00               | 52 280 543,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 423 600,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 7 491 812,00                   | 7 491 812,00  | 0,00   |
| 2026             | 153 835 246,00              | 143 767 310,00               | 52 934 050,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 358 400,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 10 067 936,00                  | 10 067 936,00   | 0,00   |
| 2027             | 158 449 874,00              | 145 487 122,00               | 53 595 726,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 285 600,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 12 962 752,00                  | 12 962 752,00   | 0,00   |
| 2028             | 162 573 190,00              | 147 267 941,00               | 54 265 673,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 251 400,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 15 305 249,00                  | 15 305 249,00   | 0,00   |
| 2029             | 170 596 685,00              | 149 013 848,00               | 54 943 994,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 159 600,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 21 582 837,00                  | 21 582 837,00   | 0,00   |
| 2030             | 175 457 392,00              | 150 828 926,00               | 55 630 794,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 114 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 24 628 466,00                  | 24 628 466,00   | 0,00   |
| 2031             | 180 275 742,00              | 152 667 263,00               | 56 326 179,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 68 400,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 27 608 479,00                  | 27 608 479,00   | 0,00   |
| 2032             | 185 040 912,00              | 154 529 149,00               | 57 030 256,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 22 800,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 30 511 763,00                  | 30 511 763,00   | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2021             | -18 500 000,00             | 0,00  | 26 795 180,00                  | 26 795 180,00   | 18 500 000,00                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 8 195 180,00               | 8 195 180,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 6 417 126,00               | 6 417 126,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 6 025 532,04               | 6 025 532,04  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 5 185 000,00               | 5 185 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 5 185 000,00               | 5 185 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 5 500 000,00               | 5 500 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 6 295 180,00               | 6 295 180,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  |  |   |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| 2021             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 295 180,00                  | 8 295 180,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 195 180,00                  | 8 195 180,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 6 417 126,00                  | 6 417 126,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 6 025 532,04                  | 6 025 532,04   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 185 000,00                  | 5 185 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 185 000,00                  | 5 185 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 5 500 000,00                  | 5 500 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 6 295 180,00                  | 6 295 180,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |  |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| 2021                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 54 803 018,04            | 0,00   | 2 020 032,59  | 2 020 032,59  |
| 2022                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 46 607 838,04            | 0,00   | 9 198 830,00  | 9 198 830,00  |
| 2023                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 40 190 712,04            | 0,00   | 10 027 129,00   | 10 027 129,00   |
| 2024                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 34 165 180,00            | 0,00   | 10 606 641,00   | 10 606 641,00   |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 28 980 180,00            | 0,00   | 12 176 812,00   | 12 176 812,00   |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 23 795 180,00            | 0,00   | 15 252 936,00   | 15 252 936,00   |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 18 295 180,00            | 0,00   | 18 462 752,00   | 18 462 752,00   |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 000 000,00            | 0,00   | 21 600 429,00   | 21 600 429,00   |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 000 000,00             | 0,00   | 24 582 837,00   | 24 582 837,00   |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 000 000,00             | 0,00   | 27 628 466,00   | 27 628 466,00   |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 000 000,00             | 0,00   | 30 608 479,00   | 30 608 479,00   |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 33 511 763,00   | 33 511 763,00   |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |        |   |   |   |  |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2021             | 8,94%   | 2,91%   | 4,31%  | 16,90%  | 17,56%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 8,05%   | 8,98%   | 10,37% | 10,97%  | 11,64%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 6,12%   | 9,41%   | 10,77% | 6,17%   | 6,84%   | TAK   | TAK  |
| 2024             | 5,61%   | 9,71%   | 10,60% | 8,48%   | 8,48%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,87%   | 10,94%  | x      | 10,58%  | 10,58%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 4,67%   | 13,14%  | x      | 9,58%   | 9,69%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 4,72%   | 15,31%  | x      | 8,34%   | 8,45%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 5,19%   | 17,33%  | x      | 10,06%  | 10,06%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,44%   | 19,08%  | x      | 12,12%  | 12,12%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,34%   | 20,81%  | x      | 13,56%  | 13,56%  | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,24%   | 22,41%  | x      | 15,19%  | 15,19%  | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,15%   | 23,88%  | x      | 17,00%  | 17,00%  | TAK   | TAK  |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| 2021             | 159 119,45   | 159 119,45  | 156 985,45                                    | 10 370 944,08   | 10 370 944,08   | 10 370 944,08                                 | 200 008,00   | 200 008,00   | 180 815,00                                    |
| 2022             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |           |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|-----------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:   |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące   | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |           |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1    | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2021             | 4 790 644,32  | 4 790 644,32  | 3 137 844,32  | 22 871 505,07  | 43 681,25 | 22 827 823,82 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 1 301 355,68  | 0,00  | 0,00  | 12 003 650,00  | 0,00      | 12 003 650,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 8 750 223,24   | 0,00      | 8 750 223,24  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |       |       |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|-------|-------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |  |       |       |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> |   |  |       |       |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   | Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |       |       |
|                  |  |   |  |   |  |  |  |   |  |       |       |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3   | 10.8  | 10.9   | 10.10 | 10.11 |
| 2021             | 8 295 180,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | -2 598 657,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2022             | 8 195 180,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2023             | 6 417 126,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2024             | 6 025 532,04   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2025             | 4 185 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2026             | 4 185 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 3 500 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2028             | 3 795 180,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00  |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr RGK.0007. .2020  
Rady Gminy Białe Błota  
z dnia ... grudnia 2020 r. w sprawie  
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Białe Błota na lata 2021-2032

kwoty w zł

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021    | Limit 2022    | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |               |               |              |            |                  |
| 1        | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 43 939 303,31            | 22 871 505,07 | 12 003 650,00 | 8 750 223,24 | 0,00       | 0,00             |
| 1.a      | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 352 606,25               | 43 681,25     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.b      | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 43 586 697,06            | 22 827 823,82 | 12 003 650,00 | 8 750 223,24 | 0,00       | 0,00             |
| 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: |   |                  |      | 6 444 606,25             | 4 834 325,57  | 1 301 355,68  | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 352 606,25               | 43 681,25     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1.1  | Nowa jakość usług opiekuńczych w Gminie Białe Błota  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2019             | 2021 | 352 606,25               | 43 681,25     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 6 092 000,00             | 4 790 644,32  | 1 301 355,68  | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.1  | Modernizacja i budowa systemów oświetlenia na terenie Gminy Białe Błota  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2019             | 2022 | 3 594 000,00             | 2 800 000,00  | 794 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.2  | Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej polegająca na budowie Gminnego Centrum Kultury w Białych Błotach  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2017             | 2022 | 2 498 000,00             | 1 990 644,32  | 507 355,68    | 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   |   |                  |      | 37 494 697,06            | 18 037 179,50 | 10 702 294,32 | 8 750 223,24 | 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  |   |                  |      | 37 494 697,06            | 18 037 179,50 | 10 702 294,32 | 8 750 223,24 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.4  | Wkład pieniężny dla ZWIUK sp. z o.o. w Białych Błotach   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2023 | 3 500 000,00             | 2 500 000,00  | 500 000,00    | 500 000,00   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.5  | Budowa magistrali wodociągowej ze stacji SUW w Cielu do Łochowa - Odcinek 3 i 4  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2019             | 2023 | 3 520 000,00             | 1 500 000,00  | 1 020 000,00  | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.6  | Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie gminy  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2019             | 2022 | 2 005 000,00             | 800 000,00    | 1 200 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.7  | Budowa ul. Ptasiej w Murowańcu   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2019             | 2023 | 1 500 000,00             | 500 000,00    | 500 000,00    | 500 000,00   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.10 | Budowa ulicy Olchowej w Białych Błotach na odcinku od ul. Jutrzenki do Literackiej   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 202 000,00               | 100 000,00    | 102 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.11 | Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Baryckiej, Chlebowej, Barwinkowej, Modrej, Centralnej, Czerskiej w Białych Błotach - (etap II) budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Modrej i Centralnej w Białych Błotach                       | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 302 000,00               | 100 000,00    | 202 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.12 | Projekt budowy ulicy Orzechowej w Zielonce   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 179 052,00               | 89 052,00     | 90 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.13 | Projekt budowy ulicy Pogodnej w Cielu  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 59 360,00                | 39 360,00     | 20 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00             |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |                  |
| 1.3.2.14 | Projekt budowy ulicy Śluzowej od ul. Zagajnikowej do ul. Granicznej w Prądkach  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 83 822,50                | 37 822,50    | 46 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.15 | Przebudowa ul. Strusiej w Murowańcu   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2023 | 4 100 000,00             | 1 600 000,00 | 1 500 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.16 | Projekt budowy ul. Białobłockiej w Kruszynie Krajeńskim   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 70 772,00                | 44 772,00    | 26 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.17 | Budowa ul. Drzewnej i Daliowej w Białych Błotach  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 1 539 075,00             | 900 000,00   | 639 075,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.19 | Budowa ul. Chełmskiej, Chmielarskiej i Cedrowej w Białych Błotach   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2019             | 2023 | 2 162 442,56             | 1 100 000,00 | 62 442,56    | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.20 | Projekt ulicy Białej w Białych Błotach -  | BIAŁE BŁOTA                               | 2020             | 2022 | 75 173,00                | 43 173,00    | 32 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.21 | Budowa ul. Kwiatowej w Kruszynie Krajeńskim -   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 220 000,00               | 200 000,00   | 20 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.22 | Budowa ulicy Myśliwskiej w Cielu -  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2023 | 2 000 000,00             | 500 000,00   | 500 000,00   | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.23 | Budowa ulicy Jaworowej odcinek od Bydgoskiej do Kieleckiej w Zielonce -   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 1 543 000,00             | 1 000 000,00 | 543 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.24 | Budowa ulicy Zabytkowej od kościoła do Cichej w Przytykach -  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 3 150 000,00             | 2 375 334,09 | 774 665,91   | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.25 | Budowa ulicy Topolowej (od ulicy Szosa Nakielska do ulicy Letniskowej), ulica Letniskowa (od ulicy Topolowej do Wczasowej), ulica Wczasowa (od ulicy Letniskowej do Plażowej), ulica Plażowa (od ulicy Wczasowej do ulicy Biwakowej) w Łochowie - | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 1 470 000,00             | 1 078 124,24 | 391 875,76   | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.26 | Budowa ulicy Cyprysowej w Łochowie -  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2023 | 2 200 000,00             | 1 073 784,00 | 126 216,00   | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.27 | Budowa ulicy Okopowej w Łochowie -  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2023 | 3 193 000,00             | 967 707,85   | 225 292,15   | 2 000 000,00 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.28 | Budowa ścieżki pieszo rowerowej w Cielu przy ulicy Osiedle -  | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2023 | 1 920 000,00             | 988 049,82   | 181 726,94   | 750 223,24   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.29 | Modernizacja i rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Białych Błotach -   | GMINA BIAŁE BŁOTA                         | 2020             | 2022 | 2 500 000,00             | 500 000,00   | 2 000 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00             |

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w Gminie Białe Błota jest odzwierciedleniem kierunku i planu jego rozwoju. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Białe Błota została sporządzona na lata 2021-2032, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu oraz stanowi instrument nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Białe Błota 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Białe Błota za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Białe Błota na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białe Błota została przygotowana na lata 2021-2032.

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

W załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono wykonanie za lata 2018 oraz 2019, plan budżetu na rok 2020 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2021 oraz prognozę na lata 2021-2032. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych samorządu Białe Błota.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Białe Błota wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej, tj. produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Białe Błota, co dzięki konstrukcji i metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa. Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie

kształtowania się WIBOR, założenia projektu budżetu państwa na rok 2021, wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

| Wskaźnik      | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB           | 4,00% | 3,40% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,10% | 3,10% |
| Inflacja      | 1,80% | 2,20% | 2,40% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 1,50% | 1,90% | 2,20% | 2,70% | 2,90% | 3,00% | 3,00% |
| Wskaźnik      | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  |       |       |
| PKB           | 3,00% | 2,80% | 2,80% | 2,70% | 2,60% |       |       |
| Inflacja      | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |       |       |
| Wynagrodzenia | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |       |       |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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:

$$Y1=Y0*(1+CPI*UCPI) | *(1+PKB*UPKB)*(1+WB*UWB)$$

gdzie:

Y1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

UCPI - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

UPKB - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

UWB - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Białe Błota 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.

Dochody roku 2021 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2021. Prognozowane dochody w latach 2021-2032 przyjęto uwzględniając prognozowane kształtowanie się dochodów podatkowych, subwencji, udziałów we wpływach w PIT i CIT oraz w krótkim horyzoncie czasowym dochodów ze sprzedaży mienia. Podstawą planowania łącznych kwot dochodów, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2018-2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 9.000.000,00 zł w okresie 2021-2024. Dochody ze sprzedaży mienia założono w 2021 roku w wysokości 1.300.000,00 zł, z uwzględnieniem rosnących cen działek przeznaczonych na sprzedaż oraz ruch migracyjny mieszkańców do Gminy Białe Błota.

Długi horyzont czasowy (lata 2021-2032) wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie modelu szacowania dochodów uwzględniając ich wzrost w średniorocznym tempie ok. 1 %. Uznano, że wzrost dochodów zbliżony do planowanej inflacji jest realny i bezpieczny. Dochody gminy ogółem oraz dochody bieżące przyjęte zostały na odpowiednim poziomie, uwzględniając zabezpieczenie w spłatach rat kapitałowych w podjętych uchwałach w sprawie zaciągania pożyczek i kredytów.

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Białe Błota 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>    | <b>INF</b> | <b>PKB</b> |
|----------------------------|------------|------------|
| dochody z udziału w PIT    | 0,00%      | 100,00%    |
| dochody z udziału w CIT    | 0,00%      | 100,00%    |
| subwencja ogólna           | 0,00%      | 100,00%    |
| dotacje bieżące            | 0,00%      | 100,00%    |
| pozostałe, w tym:          | 0,00%      | 100,00%    |
| z podatku od nieruchomości | 0,00%      | 100,00%    |

### **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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Białe Błota, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na kwotę 20.300.000,00 zł.

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 na terenie Gminy Białe Błota.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

### **2.2. Dochody majątkowe**

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

W 2021 roku dochody majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego zaplanowano na poziomie 1.550.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w bieżącym roku oraz poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu należytej staranności. Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości gruntowych Gminy Białe Błota.

### **3. Wydatki**

Wydatki roku 2021 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2021. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2018-2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020. Planując wydatki przyjęto tzw. regułę wydatkową polegającą na określeniu maksymalnego limitu wzrostu wydatków bieżących co roku o ok. 1% poniżej wzrostu dochodów. Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2021 w wysokości 13.664.604,55 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie w okresie 2021-2024 kształtują się w wysokości ok 16.000.000,00 zł.

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

#### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych czy emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2021-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe.

Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2021 w wysokości 13.664.604,55 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie w okresie 2021-2024 kształtują się wysokości ok 16.000.000,00 zł.

Różnicę pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez kosztów obsługi długu) powiększoną o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat poprzednich i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.), stanowią środki, które można rozdysponować na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz wydatki majątkowe na realizację inwestycji.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0,00 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Białe Błota**

|                      | 202<br>1       | 202<br>2       | 202<br>3       | 202<br>4       |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Dochody</b>       | 151 673 685,00 | 156 630 389,00 | 158 889 901,00 | 151 746 447,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 170 173 685,00 | 148 435 209,00 | 152 472 775,00 | 145 720 914,96 |
| <b>Wynik budżetu</b> | -18 500 000,00 | 8 195 180,00   | 6 417 126,00   | 6 025 532,04   |
|                      | 202<br>5       | 202<br>6       | 202<br>7       | 202<br>8       |
| <b>Dochody</b>       | 154 738 841,00 | 159 020 246,00 | 163 949 874,00 | 168 868 370,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 149 553 841,00 | 153 835 246,00 | 158 449 874,00 | 162 573 190,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 5 185 000,00   | 5 185 000,00   | 5 500 000,00   | 6 295 180,00   |
|                      | 202<br>9       | 203<br>0       | 203<br>1       | 203<br>2       |
| <b>Dochody</b>       | 173 596 685,00 | 178 457 392,00 | 183 275 742,00 | 188 040 912,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 170 596 685,00 | 175 457 392,00 | 180 275 742,00 | 185 040 912,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 3 000 000,00   | 3 000 000,00   | 3 000 000,00   | 3 000 000,00   |

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego, tj. zaciągnąć nowe zobowiązanie.

### 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 38.901.675,04 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Białe Błota**

| <b>Wyszczególnienie</b>       | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 8 295 180,00 | 8 195 180,00 | 6 417 126,00 | 6 025 532,04 |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>Roczna rata kapitałowa</b> | 8 295 180,00 | 8 195 180,00 | 6 417 126,00 | 6 025 532,04 |
| <b>Wyszczególnienie</b>       | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  | <b>2027</b>  | <b>2028</b>  |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 4 185 000,00 | 4 185 000,00 | 3 500 000,00 | 3 795 180,00 |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 500 000,00 |
| <b>Roczna rata kapitałowa</b> | 5 185 000,00 | 5 185 000,00 | 5 500 000,00 | 6 295 180,00 |
| <b>Wyszczególnienie</b>       | <b>2029</b>  | <b>2030</b>  | <b>2031</b>  | <b>2032</b>  |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| <b>Roczna rata kapitałowa</b> | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

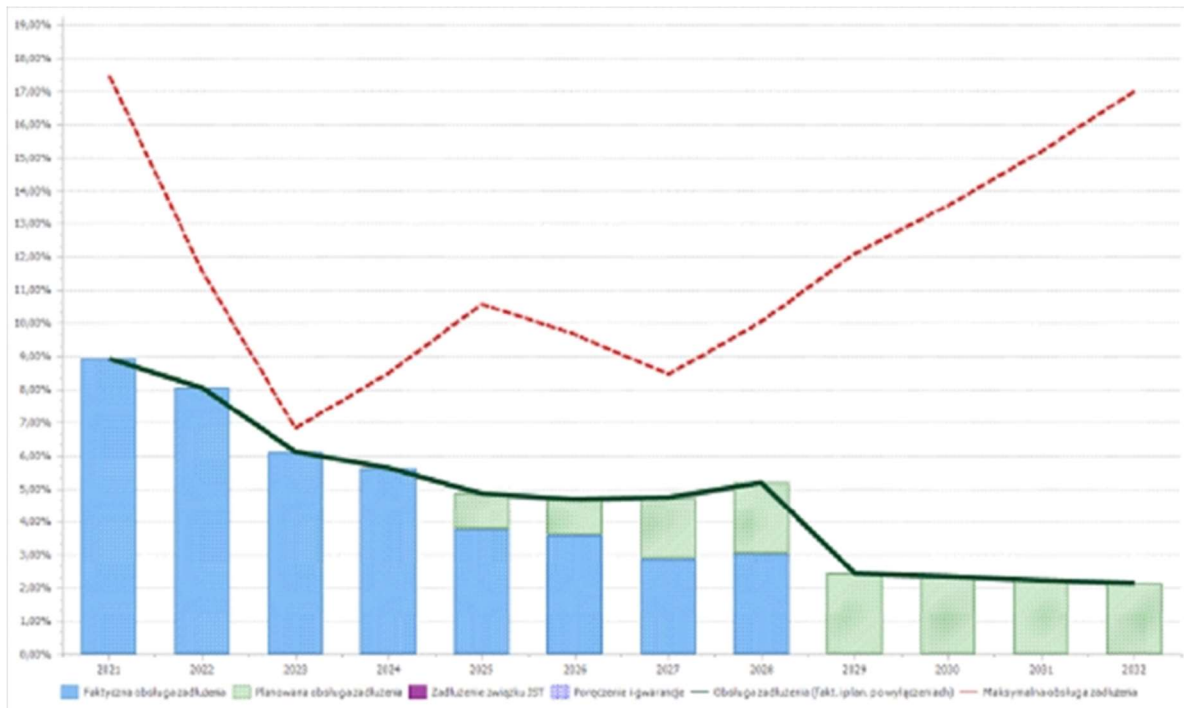
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

|   | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Obsługa zadłużenia (faktyczna i planowana)</b> | 8,94%       | 8,05%       | 6,12%       | 5,61%       | 4,87%       |
| <b>Maksymalna obsługa</b>                         | 16,82%      | 10,89%      | 6,17%       | 8,48%       | 10,58%      |

|  |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)                         |             |             |             |             |             |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 17,49%      | 11,56%      | 6,84%       | 8,48%       | 10,58%      |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |
|  | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| Obsługa zadłużenia (faktyczna i planowana)                         | 4,67%       | 4,72%       | 5,19%       | 2,44%       | 2,34%       |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 9,55%       | 8,34%       | 10,06%      | 12,12%      | 13,56%      |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 9,66%       | 8,45%       | 10,06%      | 12,12%      | 13,56%      |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |
|  | <b>2031</b> | <b>2032</b> |             |             |             |
| Obsługa zadłużenia (faktyczna i planowana)                         | 2,24%       | 2,15%       |             |             |             |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 15,19%      | 17,00%      |             |             |             |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 15,19%      | 17,00%      |             |             |             |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak         | Tak         |             |             |             |



Sytuacja Gminy Białe Błota jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ufp.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że Gmina Białe Błota posiada zdolności kredytowe do emitowania obligacji komunalnych w zaplanowanej strukturze. Zgodnie z obowiązującą aktualnie ustawą o finansach publicznych aby pozyskać kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje konieczne staje się spełnienie relacji, o której mowa w artykule 243. Zgodnie z jego treścią, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami powiększona o wydatki z tytułu gwarancji do wysokości planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu ujęty został w wierszu 3 w Załączniku Nr 1 do WPF. Spłaty rat w 2021 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynoszą 8.295.180,00 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych i niewykorzystanych środków, po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. Bilansu za rok 2020) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Deficyt budżetu w kwocie 18.500.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych.

Począwszy od roku 2022 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki majątkowe. W danych dotyczących struktury dochodów i wydatków w roku 2020 uwzględniono stan na dzień 30 września 2020 roku, natomiast prognoza kwoty długu oraz jej spłat uwzględnia stan aktualny na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Na kwotę długu Gminy Białe Błota w 2020r. składają się pożyczki oraz kredyty. Kwota długu na koniec 2020 roku wynosi 37.303.018,04 zł. Planowane przychody 2021 roku 26.795.180,00 zł (w tym deficyt w wysokości 18.500.000,00 zł).

Planowane rozchody 2021 roku (spłaty rat kapitałowych) w wysokości 8.295.180,00 zł. Kwota długu na koniec 2021 roku w wysokości 55.803.018,04 zł. Obsługa długu uwzględniająca wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki) oraz spłatę rat kapitałowych (rozchody) została ujęta w wierszu 2.1.3 i 5 w załączniku Nr 1 do WPF. W obsłudze zadłużenia ujęto wszystkie zawarte umowy z bankami, które uwzględniają spłatę rat kapitałowych od kredytów oraz spłatę rat kapitałowych z tytułu pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w Toruniu. Kwota spłaty długu roku 2021 i 2022 zostanie rokrocznie zmniejszona, co w znaczący sposób poprawi wskaźniki Gminy Białe Błota jak również umożliwi w sposób optymalny, bezpieczny i płynny wypełnić postanowienia art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarte w zmieniającym Rozporządzeniu Ministra Finansów Inwestycji i Rozwoju w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Zmniejszenie kwot spłaty długu, jego refinansowanie i wydłużenie okresu spłaty przypadające na lata 2025-2032 z jednej strony da pewną elastyczność w kontynuacji strategii inwestycyjnej, z drugiej zaś, spłata nastąpi w okresie zwiększonej ilości środków z tytułu większej bazy podatkowej. Relacje długu wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych są prawidłowe i mieszczą się w wierszu 8 w załączniku Nr 1 do WPF.

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.) uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Białe Błota, której elementem jest prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Gminy Białe Błota w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych Gminy Białe Błota oraz ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.



## **Uzasadnienie**

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota, należy do wyłącznej kompetencji Wójta Gminy Białe Błota i obejmuje okres, na który przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz prognozę długu na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zastępca Wójta Gminy Białe Błota

**Anna Jankowska-Cepak**