

**ZARZĄDZENIE NR 84/2021
WÓJTA GMINY BIAŁE BŁOTA**

z dnia 10 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2022–2034

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 1372 z późn. zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 305 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2022–2034 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 2022–2034 Radzie Gminy Białe Błota i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

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

Wójt Gminy Białe Błota

**Wójt
Gminy Dariusz Fundator**

UCHWAŁA NR RGK.0007. .2021
RADY GMINY BIAŁE BŁOTA

z dnia grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2022-2034

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 (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. 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 2021 r. poz. 83), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Białe Błota na lata 2022–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Białe Błota obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach 2022-2025 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się 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 wieloletnich 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 Gminy, których terminy 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, których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Białe Błota do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc uchwała Nr RGK.0007.20.2021 Rady Gminy Białe Błota z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2021-2032 z późn. zm.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Białe Błota.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr RGK.0007. .2021
Rady Gminy Białe Błota
z dnia grudnia 2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Białe Błota na lata 2022-2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		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	
Wykonanie 2021	161 985 657,76	148 903 671,84	38 181 586,00	2 250 000,00	31 989 142,00	41 012 621,39	35 470 322,45	21 800 000,00	13 081 985,92	315 949,35	11 991 176,66	
2022	143 655 661,47	130 460 420,29	36 889 345,00	2 831 620,00	31 230 617,00	18 530 031,91	40 978 806,38	22 551 779,70	13 195 241,18	3 150 000,00	9 995 241,18	
2023	157 994 293,00	140 594 293,00	38 254 251,00	2 936 390,00	32 578 726,00	19 329 904,00	47 495 022,00	28 386 196,00	17 400 000,00	1 500 000,00	15 900 000,00	
2024	152 630 055,00	147 780 055,00	39 593 150,00	3 039 164,00	33 885 275,00	20 105 118,00	51 157 348,00	31 379 713,00	4 850 000,00	1 000 000,00	3 850 000,00	
2025	153 202 536,00	153 202 536,00	40 978 910,00	3 145 535,00	35 209 448,00	20 890 788,00	52 977 855,00	32 508 003,00	0,00	0,00	0,00	
2026	155 117 567,00	155 117 567,00	41 491 146,00	3 184 854,00	35 649 566,00	21 151 923,00	53 640 078,00	32 914 353,00	0,00	0,00	0,00	
2027	157 056 537,00	157 056 537,00	42 009 785,00	3 224 665,00	36 095 186,00	21 416 322,00	54 310 579,00	33 325 782,00	0,00	0,00	0,00	
2028	159 019 743,00	159 019 743,00	42 534 907,00	3 264 973,00	36 546 376,00	21 684 026,00	54 989 461,00	33 742 354,00	0,00	0,00	0,00	
2029	161 007 489,00	161 007 489,00	43 066 593,00	3 305 785,00	37 003 206,00	21 955 076,00	55 676 829,00	34 164 133,00	0,00	0,00	0,00	
2030	163 020 081,00	163 020 081,00	43 604 925,00	3 347 107,00	37 465 746,00	22 229 514,00	56 372 789,00	34 591 185,00	0,00	0,00	0,00	
2031	165 057 833,00	165 057 833,00	44 149 987,00	3 388 946,00	37 934 068,00	22 507 383,00	57 077 449,00	35 023 575,00	0,00	0,00	0,00	
2032	167 121 056,00	167 121 056,00	44 701 862,00	3 431 308,00	38 408 244,00	22 788 725,00	57 790 917,00	35 461 370,00	0,00	0,00	0,00	
2033	169 210 068,00	169 210 068,00	45 260 635,00	3 474 199,00	38 888 347,00	23 073 584,00	58 513 303,00	35 904 637,00	0,00	0,00	0,00	

2034	171 325 193,00	171 325 193,00	45 826 393,00	3 517 626,00	39 374 451,00	23 362 004,00	59 244 719,00	36 353 445,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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			
Wykonanie 2021	175 875 850,54	143 801 236,08	50 589 922,33	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	32 074 614,46	26 574 614,46	463 000,00	
2022	172 733 199,69	131 360 420,29	53 136 818,22	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	41 372 779,40	41 372 779,40	650 000,00	
2023	152 652 167,00	129 818 366,29	53 148 427,22	0,00	0,00	820 046,00	0,00	0,00	0,00	22 833 800,71	22 833 800,71	0,00	
2024	147 604 522,96	133 239 233,00	54 583 435,00	0,00	0,00	757 958,00	0,00	0,00	0,00	14 365 289,96	14 365 289,96	0,00	
2025	146 767 536,00	136 486 918,00	55 948 021,00	0,00	0,00	693 611,00	0,00	0,00	0,00	10 280 618,00	10 280 618,00	0,00	
2026	148 682 567,00	138 122 855,00	56 647 371,00	0,00	0,00	632 132,00	0,00	0,00	0,00	10 559 712,00	10 559 712,00	0,00	
2027	151 011 537,00	139 784 990,00	57 355 463,00	0,00	0,00	575 633,00	0,00	0,00	0,00	11 226 547,00	11 226 547,00	0,00	
2028	152 769 743,00	141 469 683,00	58 072 406,00	0,00	0,00	520 209,00	0,00	0,00	0,00	11 300 060,00	11 300 060,00	0,00	
2029	154 757 489,00	143 171 346,00	58 798 311,00	0,00	0,00	460 004,00	0,00	0,00	0,00	11 586 143,00	11 586 143,00	0,00	
2030	156 770 081,00	144 891 533,00	59 533 290,00	0,00	0,00	396 299,00	0,00	0,00	0,00	11 878 548,00	11 878 548,00	0,00	
2031	158 807 833,00	146 630 517,00	60 277 456,00	0,00	0,00	329 093,00	0,00	0,00	0,00	12 177 316,00	12 177 316,00	0,00	
2032	160 871 056,00	148 388 580,00	61 030 924,00	0,00	0,00	258 388,00	0,00	0,00	0,00	12 482 476,00	12 482 476,00	0,00	
2033	162 910 068,00	150 153 178,00	61 793 811,00	0,00	0,00	171 358,00	0,00	0,00	0,00	12 756 890,00	12 756 890,00	0,00	
2034	164 955 290,41	151 917 107,00	62 566 234,00	0,00	0,00	60 514,00	0,00	0,00	0,00	13 038 183,41	13 038 183,41	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	-13 890 192,78	0,00	30 378 201,78	30 295 000,00	13 806 991,00	83 201,78	83 201,78	0,00	0,00
2022	-29 077 538,22	0,00	34 847 718,22	23 169 902,59	17 399 722,59	11 677 815,63	11 677 815,63	0,00	0,00
2023	5 342 126,00	5 342 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 025 532,04	5 025 532,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 435 000,00	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 435 000,00	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 045 000,00	6 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 369 902,59	6 369 902,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	11 795 180,00	11 795 180,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 770 180,00	5 770 180,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 342 126,00	5 342 126,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 025 532,04	5 025 532,04	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 435 000,00	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 435 000,00	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 045 000,00	6 045 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 369 902,59	6 369 902,59	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	55 802 838,04	0,00	5 102 435,76	5 185 637,54
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 202 560,63	0,00	-900 000,00	10 777 815,63
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	67 860 434,63	0,00	10 775 926,71	10 775 926,71
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	62 834 902,59	0,00	14 540 822,00	14 540 822,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	56 399 902,59	0,00	16 715 618,00	16 715 618,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	49 964 902,59	0,00	16 994 712,00	16 994 712,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	43 919 902,59	0,00	17 271 547,00	17 271 547,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 669 902,59	0,00	17 550 060,00	17 550 060,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 419 902,59	0,00	17 836 143,00	17 836 143,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 169 902,59	0,00	18 128 548,00	18 128 548,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 919 902,59	0,00	18 427 316,00	18 427 316,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 669 902,59	0,00	18 732 476,00	18 732 476,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 369 902,59	0,00	19 056 890,00	19 056 890,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 408 086,00	19 408 086,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	5,28%	5,57%	x	x	x	x
2022	5,81%	-0,14%	2,67%	13,78%	15,30%	TAK	TAK
2023	5,08%	9,56%	10,80%	6,42%	7,93%	TAK	TAK
2024	4,53%	11,98%	12,77%	4,83%	6,35%	TAK	TAK
2025	5,39%	13,16%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2026	5,28%	13,16%	x	10,22%	10,86%	TAK	TAK
2027	4,88%	13,16%	x	8,98%	9,62%	TAK	TAK
2028	4,93%	13,16%	x	8,81%	9,45%	TAK	TAK
2029	4,83%	13,16%	x	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2030	4,72%	13,16%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK
2031	4,62%	13,16%	x	12,99%	12,99%	TAK	TAK
2032	4,51%	13,16%	x	13,16%	13,16%	TAK	TAK
2033	4,43%	13,16%	x	13,16%	13,16%	TAK	TAK
2034	4,35%	13,16%	x	13,16%	13,16%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2021	348 247,17	348 247,17	344 244,97	6 259 061,76	6 259 061,76	6 259 061,76	243 188,86	243 188,86	222 127,38
2022	20 995,91	20 995,91	20 639,72	6 941 567,18	6 941 567,18	6 441 567,18	33 671,91	33 671,91	20 639,72
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2021	7 619 854,14	7 619 854,14	2 938 777,40	12 067 750,73	269 633,00	11 798 117,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 962 259,89	5 962 259,89	3 003 512,57	21 623 043,88	12 629 043,88	8 994 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	35 474 043,89	12 644 043,89	22 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 150 234,20	1 150 234,20	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2021	11 795 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	5 770 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 342 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	5 025 532,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr RGK.0007. .2021
Rady Gminy Białe Błota
z dnia grudnia 2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Białe Błota na lata 2022-2034

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 516 954,97	21 623 043,88	35 474 043,89	13 150 234,20	2 000 000,00	72 247 321,97
1.a	- wydatki bieżące				26 692 954,97	12 629 043,88	12 644 043,89	1 150 234,20	0,00	26 423 321,97
1.b	- wydatki majątkowe				45 824 000,00	8 994 000,00	22 830 000,00	12 000 000,00	2 000 000,00	45 824 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				72 516 954,97	21 623 043,88	35 474 043,89	13 150 234,20	2 000 000,00	72 247 321,97
1.3.1	- wydatki bieżące				26 692 954,97	12 629 043,88	12 644 043,89	1 150 234,20	0,00	26 423 321,97
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	20 375 776,92	10 187 888,46	10 187 888,46	0,00	0,00	20 375 776,92
1.3.1.2	Kompleksowe ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Białe Błota i jej jednostek podległych	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2024	592 500,00	176 617,00	176 617,00	119 633,00	0,00	472 867,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2024	3 241 803,60	1 030 601,20	1 030 601,20	1 030 601,20	0,00	3 091 803,60
1.3.1.4	Utrzymanie w stałej drożności, systematyczne oczyszczanie i konserwacja urządzeń ulicznej kanalizacji deszczowej oraz przeglądy, konserwacja i czyszczenie przepompowni wraz z separatorami, osadnikami na terenie Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	864 108,00	432 054,00	432 054,00	0,00	0,00	864 108,00
1.3.1.5	Kompleksowe utrzymanie czystości na drogach i ciągach pieszo-rowerowych na terenie gminy wraz z przystankami	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	810 000,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.1.6	Zakup i dostawa oleju napędowego ON wraz ze zbiornikiem na terenie Gminy Białe Błota i zakup paliw do samochodów służbowych oraz sprzętu budowlanego w systemie sprzedaży bezgotówkowej dla Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	673 766,45	336 883,22	336 883,23	0,00	0,00	673 766,45
1.3.1.7	Odnowienie oznakowania poziomego dróg w zarządzie Wójta Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	135 000,00	60 000,00	75 000,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 824 000,00	8 994 000,00	22 830 000,00	12 000 000,00	2 000 000,00	45 824 000,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Myśliwskiej w Cielu -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	1 944 000,00	944 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 944 000,00
1.3.2.2	Modernizacja i rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Białych Błotach -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	2 490 000,00	500 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	2 490 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa ulicy Orzechowej w Zielonce -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Budowa ulicy Wczasowej w Cielu -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Budowa ulicy Zabytkowej od ulicy Cichej do ulicy Zakładowej w Przyłękach -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 135 000,00	0,00	1 135 000,00	1 000 000,00	0,00	2 135 000,00
1.3.2.6	Budowa ul. Twardej w Lisim Ogonie -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	3 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji Studium Techniczno-Ekologiczno-Środowiskowego dla połączenia Miasta Bydgoszcz z węzłem drogowym na trasie szybkiego ruchu S5 iS10 w miejscowości Białe Błota -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Budowa ulicy Gościnniej w Łochowie -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Projekt i budowa ul. Rumiankowej w Zielonce -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	440 000,00	240 000,00	200 000,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi powiatowej nr 1926C Nakło-Gorzeń-Bydgoszcz wraz z budową skrzyżowania w km 19+015 -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.11	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowo-grawitacyjnej w miejscowościach Przyłęki, Zielonka, Prądkki, Ciele i Kruszyn Krajeński -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2024	2 700 000,00	300 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.12	Przebudowa i modernizacja obiektów mostowych na ulicy Śluzowej w Prądkkach -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2025	4 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.13	Projekt ulicy Słonecznikowej w Lipnikach -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	Projekt ulicy Jaśminowej w Lipnikach -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	80 000,00	10 000,00	70 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.15	Projekt budowy ul. Borówkowej w Łochowie -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	110 000,00	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.16	Projekt budowy ul. Cisowej w Łochowie -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.17	Projekt ul. Dzieciolowej w Zielonce -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.18	Budowa Miasteczka Rowerowego przy Szkole Podstawowej w Łochowie -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	905 000,00	405 000,00	500 000,00	0,00	0,00	905 000,00
1.3.2.19	Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie Gminy Białe Błota- etap III -	Urząd Gminy Białe Błota	2019	2024	3 800 000,00	1 600 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.20	Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie Gminy Białe Błota - etap V -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.21	Inwentaryzacja istniejącego oświetlenia drogowego własność Enea Oświetlenie wraz z projektem jego modernizacji na terenie Gminy Białe Błota -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.22	Budowa ulicy Cukrowej w Białych Błotach -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.23	Budowa ulicy Białej w Białych Błotach -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.24	Projekt i budowa ulicy Diamentowej w Lisim Ogonie -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2024	2 050 000,00	50 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 050 000,00
1.3.2.25	Budowa ulicy Białobłockiej w Kruszynie Krajeńskim - etap I na odcinku 720m -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.26	Budowa chodnika przy ulicy Słonecznej w Kruszynie Krajeńskim -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.27	Projekt ulicy Drzewnej w Białych Błotach - na odcinku od ulicy Chlebowej w Białych Błotach do ulicy Gminnej w Trzcńcu -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2024	110 000,00	10 000,00	0,00	100 000,00	0,00	110 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.28	Budowa ulicy Borowikowej w Zielonce - etap II -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2024	1 040 000,00	40 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 040 000,00
1.3.2.29	Projekt pieszo-jezdni na ulicy Przylesie w Cielu -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	170 000,00	10 000,00	160 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.30	Budowa ulicy Jedlinowej w Łochowie- etap I (na odcinku od ulicy Szosa Bydgoska do ulicy Bartnicza) -	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.31	Zagospodarowanie działki nr 262/15 o powierzchni 0,2520 ha w Łochowie -	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2023	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.32	Projekt i rozbudowa ulic: Antoniego Przysieckiego oraz Biznesowej w miejscowości Przylęki -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2024	1 650 000,00	150 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.33	Projekt i budowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z oświetleniem wzdłuż jezdni drogi powiatowej nr 1537C, stanowiącej ulicę Gęsią na odcinku Ciele - Kruszyn Krajeński -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	450 000,00	100 000,00	350 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.34	Budowa ulicy Uroczysko w Prądkach -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2024	1 000 000,00	50 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.35	Projekt i budowa ulicy Ogrody w Cielu- na odcinku 100 m od ul. Osiedle (do posesji nr 3) wraz z miejscami postojowymi -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	30 000,00	10 000,00	20 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.36	Budowa ciągu komunikacyjnego przy stawie obok cmentarza przy ul. Kaplicznej w Białych Błotach na terenie działki nr 30/31 -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	140 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.37	Kapitałna modernizacja budynku w Szkole Podstawowej w miejscowości Przylęki -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	700 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.38	Projekt i budowa budynku socjalno- gospodarczego na potrzeby działalności Centrum Obsługi Edukacji i Sportu na terenie Szkoły Podstawowej w Białych Błotach -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	750 000,00	100 000,00	650 000,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.39	Projekt i budowa świetlicy wiejskiej wraz z terenem sportowo - rekreacyjnym w Kruszynie Krajeńskim -	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2023	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	100 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr RGK.0007. .2021
Rady Gminy Białe Błota
z dnia grudnia 2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Białe Błota na lata 2022-2034

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2022-2034

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 2022-2034, 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.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu 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 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Białe Błota za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białe Błota została przygotowana na lata 2022-2034.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2034 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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;

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

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	50,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2025	50,00%	75,00%
	2026-2034	50,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2025	50,00%	75,00%
	2026-2034	50,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2034	50,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2034	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Białe Błota, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 22.551.779,70 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.

Ponadto w prognozie ujęto dodatkowe wpływy z podatku od nieruchomości, które spodziewane są odpowiednio:

- 1) Od 2023 roku dodatkowe 5 milionów złotych wynikające z inwestycji prowadzonych na terenie Gminy (podatek od hal magazynowych Panattoni oraz Hillwood)
- 2) Od 2024 roku dodatkowe 2 miliony złotych wynikające z inwestycji prowadzonych na terenie Gminy (podatek od hal magazynowych Emstar oraz kolejnych hal Panattoni).

Wpływy z ww. zwiększeń uwzględniono w prognozie na lata następne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2023-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. W latach 2026-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu

o prognozowany wskaźnik PKB oraz inflacji.

2.2. Dochody majątkowe

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

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.150.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m ²]	Wartość netto	Planowany dochód
Kruszyn Krajeński	826/5	26 500	583 000,00 zł	620 000,00 zł
Kruszyn Krajeński	826/4	27 233	600 000,00 zł	650 000,00 zł
Łochowice	243	914	70 000,00 zł	80 000,00 zł
Białe Błota	102/9	1 198	140 000,00 zł	150 000,00 zł
Białe Błota/Drzewce	601/5	1 202	70 000,00 zł	80 000,00 zł
Łochowice	242	902	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Łochowice	241	891	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Kruszyn Krajeński	729	1 574	100 000,00 zł	160 000,00 zł
Białe Błota/Drzewce	549/5	2 243	120 000,00 zł	180 000,00 zł
Zielonka	91/3	578	50 000,00 zł	60 000,00 zł
Zielonka	91/4	767	50 000,00 zł	60 000,00 zł
Przyłęki	1	2 300	50 000,00 zł	60 000,00 zł
Łochowice	258	961	70 000,00 zł	80 000,00 zł
Łochowice	259	961	70 000,00 zł	80 000,00 zł
Łochowice	260	898	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Łochowice	262	1303	100 000,00 zł	110 000,00 zł
Łochowice	264	898	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Łochowice	265	1008	90 000,00 zł	105 000,00 zł
Łochowice	267	1047	90 000,00 zł	105 000,00 zł
Łochowice	268	839	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Łochowice	269	795	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Odszkodowanie od GDDKiA				150 000,00 zł
Suma:				3 150 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2023-2024 zaplanowane są dochody ze sprzedaży majątku na poziomie odpowiednio 1.500.000,00 zł oraz 1.000.000,00 zł.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 9.995.241,18 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Szczegółowy wykaz zadań finansowanych z udziałem środków zewnętrznych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykaz najważniejszych dotacji w 2022 roku

Nazwa zadania	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2022 r.
Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na terenie miejscowości Łochowo, Drzewce (od ul. Długiej poprzez ul. Wąską do ul. Długiej), Murowaniec, Kruszyn Krajeński,	660 611,00 zł
Rozbudowa drogi gminnej ulicy Osiedle polegająca na budowie ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż ulicy Osiedle w miejscowości Ciele	836 160,00 zł
Budowa i przebudowa ścieżki pieszo-rowerowej w Łochowicach	982 812,00 zł
Przebudowa ulicy Jaworowej w Zielonce	653 651,00 zł
Przebudowa ulicy Letniskowej, Wczasowej i Plażowej w Łochowie	637 681,00 zł
Akademia Chóralna -Śpiewająca Polska 2022	8 000,00 zł
Remont (modernizacja)bieżni i skoczni na boisku szkolnym przy Szkole Podstawowej w Białych Błotach na dz. nr 2152	240 342,00 zł
Zachowanie i racjonalne użytkowanie Zespół Szkół w Łochowie	610 335,00 zł
Modernizacja i budowa systemów oświetlenia w gminie Białe Błota	1 846 278,00 zł
Termomodernizacja ŚDS w Cielu i Małgosi	165 954,00 zł
Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej polegająca na budowie Gminnego Centrum Kultury w Białych Błotach	990 644,00 zł
Rozbudowa placów zabaw i małej architektury na terenie gminy Białe Błota w poszczególnych sołectwach Łochowice, Łochowo, Lisi Ogon, Kruszyn Krajeński, Białe Błota,	220 750,00 zł
Przebudowa drogi powiatowej nr 1926C Nakło-Gorzeń-Bydgoszcz wraz z budową skrzyżowania w km 19+015	1 500 000,00 zł
Przebudowa drogi powiatowej nr 1926C Nakło-Gorzeń-Bydgoszcz wraz z budową skrzyżowania w km 19+015	500 000,00 zł
Suma:	9 853 218,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto zaplanowano dotacje na inwestycje w latach 2023-2024 w wysokości odpowiednio 15.200.000,00 zł oraz 3.850.000,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 53.136.818,22 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 2.546.895,89 zł.

W 2023 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2024-2025	100,00%	0,00%	0,00%
	2026-2034	50,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2025	100,00%	0,00%	0,00%
	2026-2034	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota wprowadzono m.in. zadania:

- Budowa chodnika przy ulicy Słonecznej w Kruszyńcu Krajeńskim,
- Budowa ulicy Białej w Białych Błotach,
- Budowa ulicy Białobłockiej w Kruszyńcu Krajeńskim - etap I na odcinku 720m,
- Budowa ulicy Borowikowej w Zielonce - etap II,
- Budowa ulicy Cukrowej w Białych Błotach,
- Budowa ulicy Jedlinowej w Łochowie- etap I (na odcinku od ulicy Szosa Bydgoska do ulicy Bartnicza),
- Budowa ulicy Uroczysko w Prądkach,
- Inwentaryzacja istniejącego oświetlenia drogowego własność Enea Oświetlenie wraz z projektem jego modernizacji na terenie Gminy Białe Błota,
- Projekt i budowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z oświetleniem wzdłuż jezdni drogi powiatowej nr 1537C, stanowiącej ulicę Gęsią na odcinku Ciele - Kruszyń Krajeński,
- Projekt i budowa ul. Twardej w Lisim Ogonie,
- Projekt i budowa ulicy Diamentowej w Lisim Ogonie,
- Projekt i budowa ulicy Zabytkowej od ulicy Cichej do ulicy Zakładowej w Przyłękach,
- Projekt i rozbudowa ulic: Antoniego Przysieckiego oraz Biznesowej w miejscowości Przyłęki,
- Projekt pieszo-jezdni na ulicy Przylesie w Cielu,
- Projekt ulicy Drzewnej w Białych Błotach - na odcinku od ulicy Chlebowej w Białych Błotach do ulicy Gminnej w Trzcincu,
- Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie Gminy Białe Błota - etap V,
- Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie Gminy Białe Błota- etap III,
- Zagospodarowanie działki nr 262/15 o powierzchni 0,2520 ha w Łochowie.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Białe Błota na lata 2022-2034, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2021-2032 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2021-2032 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0,00 w całym badanym okresie.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Białe Błota

	2022	2023	2024	2025
Dochody	143 655 661,47	157 994 293,00	152 630 055,00	153 202 536,00
Wydatki	172 733 199,69	152 652 167,00	147 604 522,96	146 767 536,00
Wynik budżetu	-29 077 538,22	5 342 126,00	5 025 532,04	6 435 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	155 117 567,00	157 056 537,00	159 019 743,00	161 007 489,00
Wydatki	148 682 567,00	151 011 537,00	152 769 743,00	154 757 489,00
Wynik budżetu	6 435 000,00	6 045 000,00	6 250 000,00	6 250 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	163 020 081,00	165 057 833,00	167 121 056,00	169 210 068,00
Wydatki	156 770 081,00	158 807 833,00	160 871 056,00	162 910 068,00
Wynik budżetu	6 250 000,00	6 250 000,00	6 250 000,00	6 300 000,00
	2034			
Dochody	171 325 193,00			
Wydatki	164 955 290,41			
Wynik budżetu	6 369 902,59			

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 17.399.722,59 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 11.677.815,63 zł;

5. Przychody

W roku 2022 planuje się pozyskać przychody w kwocie 34.847.718,00 zł.

Planowana w budżecie Gminy Białe Błota nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wynika z posiadania środków będących efektem rozliczenia budżetu roku 2020 oraz środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (dalej: RFIL), które wpłynęły na rachunek bankowy Gminy Białe Błota. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2021 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Białe Błota na 2022 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 55.802.838,04 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Spłaty rat w 2022 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynoszą 5.770.180,00 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych i niewykorzystanych środków, po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. Bilansu za rok 2021) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

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 i emisji obligacji komunalnych oraz spłatę rat kapitałowych z tytułu pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w Toruniu. Zmniejszenie kwot spłaty długu, jego refinansowanie i wydłużenie okresu spłaty przypadające na lata 2022-2034 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.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Białe Błota

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	5 770 180,00	5 342 126,00	5 025 532,04	6 435 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	5 770 180,00	5 342 126,00	5 025 532,04	6 435 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	6 435 000,00	4 295 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
Kredyt planowany	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	1 750 000,00
Roczna rata kapitałowa	6 435 000,00	6 045 000,00	6 250 000,00	6 250 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
Kredyt planowany	1 750 000,00	1 750 000,00	1 750 000,00	6 300 000,00
Roczna rata kapitałowa	6 250 000,00	6 250 000,00	6 250 000,00	6 300 000,00
Wyszczególnienie	2034			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	6 369 902,59			
Roczna rata kapitałowa	6 369 902,59			

Źródło: Opracowanie własne.

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.

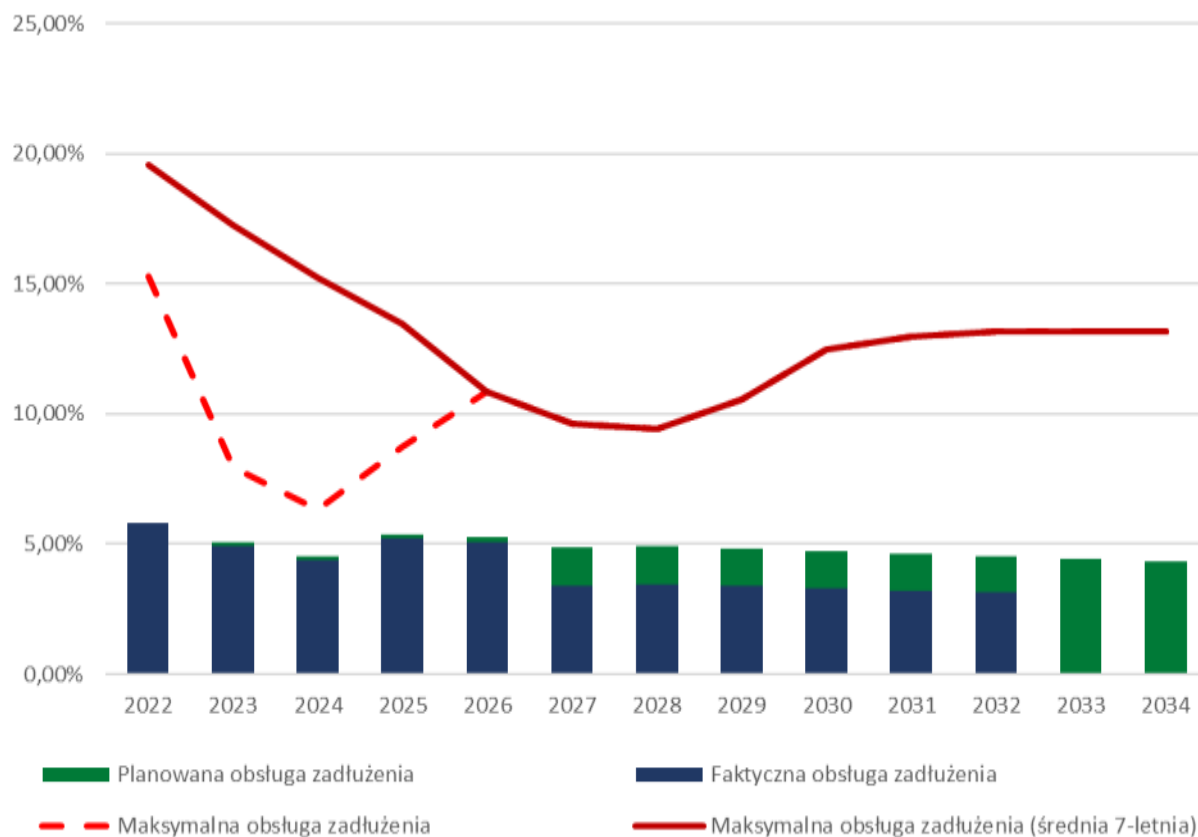
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,81%	5,08%	4,53%	5,39%	5,28%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,78%	6,42%	4,83%	8,75%	10,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,30%	7,93%	6,24%	8,75%	10,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	18,91%	16,60%	14,60%	12,81%	10,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	19,56%	17,25%	15,25%	13,46%	10,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,88%	4,93%	4,83%	4,72%	4,62%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,98%	8,81%	10,58%	12,48%	12,99%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,62%	9,45%	10,58%	12,48%	12,99%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,51%	4,43%	4,35%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,16%	13,16%	13,16%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,16%	13,16%	13,16%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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 ustawy o finansach publicznych. W 2024 roku wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia (liczone w oparciu o średnią trzyletnią) są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy, plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Prognoza Gminy Białe Błota została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

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. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Gminy Białe Błota w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych Gminy oraz ocenę możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań.

Wójt Gminy Białe Błota

**Wójt
Gminy Dariusz Fundator**