

ZARZĄDZENIE NR 123/2022
WÓJTA GMINY BIAŁE BŁOTA

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na
lata 2023–2039**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023–2039 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 2023–2039 Radzie Gminy Białe Błota i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

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

Wójt Gminy Białe Błota

Dariusz Fundator

UCHWAŁA NR RGK.0007. .2022
RADY GMINY BIAŁE BŁOTA

z dnia grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039

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 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83), uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Białe Błota na lata 2023-2039 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Białe Błota, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach 2023-2026 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039, które stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Białe Błota do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Białe Błota do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. 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.

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

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

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Białe Błota nr RGK.0007.149.2021 z dnia 28 grudnia 2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2022-2034 z późniejszymi zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr RGK.0007. .2022
Rady Gminy Białe Błota
z dnia grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Białe Błota na lata 2023-2039

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	
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 2022	177 883 025,41	162 362 884,28	42 092 717,30	2 831 620,00	32 485 714,00	39 322 270,08	45 630 562,90	23 259 658,00	15 520 141,13	2 014 000,00	12 764 374,18	
2023	167 307 000,00	139 924 476,79	35 978 135,00	4 048 592,00	37 381 429,00	8 827 988,20	53 688 332,59	29 008 200,00	27 382 523,21	3 000 000,00	24 332 523,21	
2024	168 749 040,00	149 999 040,00	38 568 561,00	4 340 091,00	40 072 892,00	9 463 603,00	57 553 893,00	31 096 790,00	18 750 000,00	2 750 000,00	16 000 000,00	
2025	168 649 011,00	154 649 011,00	39 764 186,00	4 474 634,00	41 315 152,00	9 756 975,00	59 338 064,00	32 060 790,00	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00	
2026	164 015 237,00	158 515 237,00	40 758 291,00	4 586 500,00	42 348 031,00	10 000 899,00	60 821 516,00	32 862 310,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	
2027	163 112 178,00	163 112 178,00	41 940 281,00	4 719 508,00	43 576 124,00	10 290 925,00	62 585 340,00	33 815 317,00	0,00	0,00	0,00	
2028	167 842 432,00	167 842 432,00	43 156 549,00	4 856 374,00	44 839 832,00	10 589 362,00	64 400 315,00	34 795 961,00	0,00	0,00	0,00	
2029	172 542 019,00	172 542 019,00	44 364 932,00	4 992 352,00	46 095 347,00	10 885 864,00	66 203 524,00	35 770 248,00	0,00	0,00	0,00	
2030	177 200 653,00	177 200 653,00	45 562 785,00	5 127 146,00	47 339 921,00	11 179 782,00	67 991 019,00	36 736 045,00	0,00	0,00	0,00	
2031	181 985 071,00	181 985 071,00	46 792 980,00	5 265 579,00	48 618 099,00	11 481 636,00	69 826 777,00	37 727 918,00	0,00	0,00	0,00	
2032	186 716 683,00	186 716 683,00	48 009 597,00	5 402 484,00	49 882 170,00	11 780 159,00	71 642 273,00	38 708 844,00	0,00	0,00	0,00	
2033	191 571 317,00	191 571 317,00	49 257 847,00	5 542 949,00	51 179 106,00	12 086 443,00	73 504 972,00	39 715 274,00	0,00	0,00	0,00	
2034	196 360 600,00	196 360 600,00	50 489 293,00	5 681 523,00	52 458 584,00	12 388 604,00	75 342 596,00	40 708 156,00	0,00	0,00	0,00	

2035	201 073 254,00	201 073 254,00	51 701 036,00	5 817 880,00	53 717 590,00	12 685 930,00	77 150 818,00	41 685 152,00	0,00	0,00	0,00
2036	205 697 939,00	205 697 939,00	52 890 160,00	5 951 691,00	54 953 095,00	12 977 706,00	78 925 287,00	42 643 910,00	0,00	0,00	0,00
2037	210 223 294,00	210 223 294,00	54 053 744,00	6 082 628,00	56 162 063,00	13 263 216,00	80 661 643,00	43 582 076,00	0,00	0,00	0,00
2038	214 637 984,00	214 637 984,00	55 188 873,00	6 210 363,00	57 341 466,00	13 541 744,00	82 355 538,00	44 497 300,00	0,00	0,00	0,00
2039	218 930 743,00	218 930 743,00	56 292 650,00	6 334 570,00	58 488 295,00	13 812 579,00	84 002 649,00	45 387 246,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	223 553 025,41	163 529 631,03	57 122 149,84	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	60 023 394,38	60 023 394,38	652 590,45
2023	201 307 000,00	140 727 000,00	60 610 004,53	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	60 580 000,00	59 122 500,00	400 000,00
2024	177 223 507,96	144 964 197,30	61 610 070,00	0,00	0,00	5 897 688,00	0,00	0,00	0,00	32 259 310,66	32 259 310,66	0,00
2025	176 214 011,00	146 657 784,00	62 749 856,00	0,00	0,00	5 250 914,00	0,00	0,00	0,00	29 556 227,00	29 556 227,00	0,00
2026	159 580 237,00	147 482 636,00	63 847 978,00	0,00	0,00	3 994 431,00	0,00	0,00	0,00	12 097 601,00	12 097 601,00	0,00
2027	156 817 178,00	150 091 742,00	65 667 645,00	0,00	0,00	2 792 864,00	0,00	0,00	0,00	6 725 436,00	6 725 436,00	0,00
2028	161 342 432,00	153 440 978,00	67 506 339,00	0,00	0,00	2 262 625,00	0,00	0,00	0,00	7 901 454,00	7 901 454,00	0,00
2029	166 042 019,00	157 170 954,00	69 379 640,00	0,00	0,00	2 027 500,00	0,00	0,00	0,00	8 871 065,00	8 871 065,00	0,00
2030	170 700 653,00	161 177 989,00	71 287 580,00	0,00	0,00	1 982 500,00	0,00	0,00	0,00	9 522 664,00	9 522 664,00	0,00
2031	173 985 071,00	165 283 595,00	73 247 988,00	0,00	0,00	1 930 000,00	0,00	0,00	0,00	8 701 476,00	8 701 476,00	0,00
2032	178 216 683,00	169 472 243,00	75 243 996,00	0,00	0,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	8 744 440,00	8 744 440,00	0,00
2033	182 571 317,00	173 498 976,00	77 256 773,00	0,00	0,00	1 575 000,00	0,00	0,00	0,00	9 072 341,00	9 072 341,00	0,00
2034	187 360 600,00	177 822 960,00	79 304 077,00	0,00	0,00	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00	9 537 640,00	9 537 640,00	0,00
2035	192 073 254,00	182 165 539,00	81 385 809,00	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	9 907 715,00	9 907 715,00	0,00
2036	196 697 939,00	186 528 063,00	83 501 840,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	10 169 876,00	10 169 876,00	0,00
2037	201 223 294,00	190 986 891,00	85 652 012,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	10 236 403,00	10 236 403,00	0,00
2038	205 637 984,00	195 543 389,00	87 836 138,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	10 094 595,00	10 094 595,00	0,00
2039	209 930 743,00	200 155 014,00	90 010 082,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	9 775 729,00	9 775 729,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					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 2022	-45 670 000,00	0,00	51 440 180,00	22 000 000,00	22 000 000,00	5 376 555,36	5 376 555,36	24 063 624,64	18 293 444,64	
2023	-34 000 000,00	0,00	39 342 126,00	27 000 000,00	27 000 000,00	4 011 709,55	4 011 709,55	8 330 416,45	2 988 290,45	
2024	-8 474 467,96	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00	8 474 467,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	-7 565 000,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	7 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 435 000,00	4 435 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	6 295 000,00	6 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 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	6 295 000,00	6 295 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	72 032 658,04	0,00	-1 166 746,75	28 273 433,25
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 690 532,04	0,00	-802 523,21	11 539 602,79
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	102 165 000,00	0,00	5 034 842,70	5 034 842,70
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	109 730 000,00	0,00	7 991 227,00	7 991 227,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	105 295 000,00	0,00	11 032 601,00	11 032 601,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	99 000 000,00	0,00	13 020 436,00	13 020 436,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	92 500 000,00	0,00	14 401 454,00	14 401 454,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	86 000 000,00	0,00	15 371 065,00	15 371 065,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	79 500 000,00	0,00	16 022 664,00	16 022 664,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	71 500 000,00	0,00	16 701 476,00	16 701 476,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	63 000 000,00	0,00	17 244 440,00	17 244 440,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	54 000 000,00	0,00	18 072 341,00	18 072 341,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	45 000 000,00	0,00	18 537 640,00	18 537 640,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	36 000 000,00	0,00	18 907 715,00	18 907 715,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	19 169 876,00	19 169 876,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	19 236 403,00	19 236 403,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	19 094 595,00	19 094 595,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 775 729,00	18 775 729,00

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 2022	0,00%	1,50%	3,14%	x	x	x	x
2023	6,38%	1,70%	3,99%	18,98%	19,36%	TAK	TAK
2024	7,77%	7,78%	9,74%	16,01%	16,39%	TAK	TAK
2025	8,07%	9,14%	x	13,79%	14,16%	TAK	TAK
2026	7,02%	10,12%	x	10,31%	10,70%	TAK	TAK
2027	5,95%	10,35%	x	8,64%	9,03%	TAK	TAK
2028	5,57%	10,60%	x	8,06%	8,45%	TAK	TAK
2029	5,28%	10,76%	x	6,92%	7,31%	TAK	TAK
2030	5,11%	10,85%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2031	5,82%	10,93%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2032	5,93%	10,93%	x	10,39%	10,39%	TAK	TAK
2033	5,89%	10,95%	x	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2034	5,70%	10,88%	x	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2035	5,48%	10,74%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2036	5,23%	10,51%	x	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2037	5,00%	10,19%	x	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2038	4,77%	9,79%	x	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2039	4,56%	9,33%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK

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

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	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 2022	225 046,88	225 046,88	224 259,38	4 604 072,56	4 604 072,56	4 604 072,56	213 406,47	213 406,47	178 407,22	
2023	33 600,00	33 600,00	31 920,00	4 614 652,43	4 614 652,43	4 614 652,43	44 428,00	44 428,00	32 220,00	
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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	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 2022	6 321 387,89	6 321 387,89	1 729 932,50	28 443 563,00	13 420 941,97	15 022 621,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	149 970,00	149 970,00	149 970,00	19 480 083,35	1 015 583,35	18 464 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	33 257 146,94	1 014 146,94	32 243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	29 476 975,55	43 975,55	29 433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 750 000,00	0,00	11 750 000,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	5 770 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	5 342 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	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 wyliczaniu limitu spłaty 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 X
Lp	12.1	12.2	12.3
Wykonanie 2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
2037			
2038			
2039			

* 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 rozporządzenia, 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^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.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr RGK.0007. .2022
Rady Gminy Białe Błota
z dnia grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Białe Błota na lata 2023-2039

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				94 724 205,84	19 480 083,35	33 257 146,94	29 476 975,55	11 750 000,00	93 964 205,84
1.a	- wydatki bieżące				2 073 705,84	1 015 583,35	1 014 146,94	43 975,55	0,00	2 073 705,84
1.b	- wydatki majątkowe				92 650 500,00	18 464 500,00	32 243 000,00	29 433 000,00	11 750 000,00	91 890 500,00
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- 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				94 724 205,84	19 480 083,35	33 257 146,94	29 476 975,55	11 750 000,00	93 964 205,84
1.3.1	- wydatki bieżące				2 073 705,84	1 015 583,35	1 014 146,94	43 975,55	0,00	2 073 705,84
1.3.1.1	Kompleksowe ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Białe Błota i jej jednostek podległych	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2024	296 250,00	176 617,00	119 633,00	0,00	0,00	296 250,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Białe Błota na lata 2021-2024	Urząd Gminy Białe Błota	2021	2024	1 661 076,78	810 538,39	850 538,39	0,00	0,00	1 661 076,78
1.3.1.3	Zakup paliw do samochodów służbowych oraz sprzętu budowlanego w systemie sprzedaży bezgotówkowej dla Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2025	116 379,06	28 427,96	43 975,55	43 975,55	0,00	116 379,06
1.3.2	- wydatki majątkowe				92 650 500,00	18 464 500,00	32 243 000,00	29 433 000,00	11 750 000,00	91 890 500,00
1.3.2.1	Modernizacja i rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	2 500 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.2	Budowa ulicy Orzechowej w Zielonce	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	Budowa ulicy Wczasowej w Cielu	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Budowa ulicy Zabytkowej od ulicy Cichej do ulicy Zakładowej w Przylękach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	2 000 000,00	250 000,00	750 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Budowa ulicy Twardej w Lisim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	3 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji Studium Techniczno-Ekonomiczno-Środowiskowego dla połączenia Miasta Bydgoszcz z węzłem drogowym na trasie szybkiego ruchu S5 iS10 w miejscowości Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Projekt i budowa ul.Rumiankowej w Zielonce	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	750 000,00	250 000,00	500 000,00	0,00	0,00	750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowo- grawitacyjnej w miejscowościach Przyłęki, Zielonka, Prądkki, Ciele i Kruszyn Krajeński	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 400 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.9	Przebudowa i modernizacja obiektów mostowych na ulicy Śluzowej w Prądkach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.10	Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie Gminy Białe Błota- etap III	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	2 200 000,00	1 200 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.11	Inwentaryzacja istniejącego oświetlenia drogowego własność Enea Oświetlenie wraz z projektem jego modernizacji na terenie Gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	110 000,00	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.12	Projekt i budowa ulicy Diamentowej w Lisim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	550 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.13	Budowa ul. Cukrowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	900 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.14	Budowa ulicy Białej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	910 000,00	410 000,00	500 000,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.15	Projekt pieszo-jezdni na ulicy Przylesie w Cielu	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	160 000,00	60 000,00	100 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.16	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	2023	2025	2 560 000,00	10 000,00	500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 510 000,00
1.3.2.17	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	2023	2024	455 000,00	55 000,00	400 000,00	0,00	0,00	455 000,00
1.3.2.18	Budowa ciągu komunikacyjnego przy stawie obok cmentarza przy ul. Kaplicznej w Białych Błotach na terenie działki nr 30/31	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	400 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.19	Kapitałna modernizacja budynku w Szkole Podstawowej w miejscowości Przyłęki	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	490 000,00	40 000,00	450 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.20	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	2025	2 000 000,00	100 000,00	500 000,00	1 400 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.21	Przebudowa odcinka sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ulicy Sosnowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	1 200 000,00	200 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.22	Projekt na rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej (przepompowni) w miejscowości Łochowo	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	260 000,00	10 000,00	250 000,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.23	Budowa chodnika przy ul. Parkowej w Lisim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	250 000,00	10 000,00	240 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.24	Projekt i rozbudowa ulic: Antoniego Przysieckiego oraz Biznesowej w miejscowości Przyłęki	Urząd Gminy Białe Błota	2022	2025	1 640 000,00	0,00	640 000,00	1 000 000,00	0,00	1 640 000,00
1.3.2.25	Wsparcie infrastruktury biznesowej poprzez uzbrojenie terenu działek nr 826/4 i 826/5 w Kruszynie Krajeńskim pod działalność gospodarczą	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	3 200 000,00	50 000,00	200 000,00	2 950 000,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.26	Projekt i budowa chodnika przy ul. Dębowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	150 000,00	10 000,00	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.27	Budowa ulicy Ptasiej w Murowańcu	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	2 000 000,00	500 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.28	Budowa ul. Słonecznej w Lisim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	2 150 000,00	250 000,00	900 000,00	1 000 000,00	0,00	2 150 000,00
1.3.2.29	Projekt ulicy Modrej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	110 000,00	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.30	Budowa ulicy Jedlinowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.31	Budowa ulicy Kolibra w Murowńcu	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.32	Projekt i budowa ulicy Czeremchy w Białych Błotach (na odcinku od ul. Duńskiej do ul. Chlebowej)	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	1 010 000,00	10 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	1 010 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.33	Budowa ulicy Czereśniowej w Łochowie - etap I	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	3 300 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00	3 300 000,00
1.3.2.34	Budowa pieszo-jezdni na ulicy Laskowej w Trzcieńcu	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	1 700 000,00	0,00	750 000,00	950 000,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.35	Budowa ulicy Jarzębinowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	1 000 000,00	0,00	100 000,00	900 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.36	Budowa ulicy Modrej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.37	Budowa ulicy Drzewieckiej w Drzewcach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	700 000,00	0,00	200 000,00	500 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.38	Budowa ulicy Jaśminowej w Lipnikach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	500 000,00	0,00	100 000,00	400 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.39	Budowa ulicy Świetlikowej w Zielonce	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	500 000,00	0,00	100 000,00	400 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.40	Przebudowa kładki łączącej ul. Kasztanową w Łochowie z ul. Stoneczną w Licim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	150 000,00	10 000,00	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.41	Modernizacja, rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Urzędu Gminy Białe Błota przy ulicy Szubińskiej 7 w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	750 000,00	350 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	750 000,00
1.3.2.42	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Przyłękach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	15 000 000,00	0,00	1 000 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	15 000 000,00
1.3.2.43	Projekt rozbudowy Szkoły Podstawowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	130 000,00	10 000,00	120 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.44	Projekt budowy sali gimnastycznej na potrzeby Szkoły Podstawowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	130 000,00	10 000,00	120 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.45	Projekt i budowa przedszkola przy ulicy Kościelnej w Cielu	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	9 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.46	Projekt i budowa ul. Pogodnej w Cielu wraz z kanalizacją sanitarną	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	3 100 000,00	2 100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.47	Projekty i budowa oświetlenia dróg na terenie Gminy Białe Błota - etap VI	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	1 050 000,00	50 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.48	Budowa farmy fotowoltaicznej na terenie gminy Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.49	Budowa świetlicy wiejskiej w Murowańcu	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	2 500 000,00	300 000,00	700 000,00	800 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.50	Zagospodarowanie rekreacyjne terenu w rejonie ulic Centralnej i Cukrowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2026	1 550 000,00	50 000,00	100 000,00	700 000,00	700 000,00	1 550 000,00
1.3.2.51	Projekt i budowa świetlicy wiejskiej w Przyłękach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.52	Zagospodarowanie rekreacyjne terenu działki nr 30/31 w Białych Błotach - kształtowanie przestrzeni publicznej	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	760 000,00	57 000,00	103 000,00	600 000,00	0,00	760 000,00
1.3.2.53	Projekt ulicy Młodej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.54	Projekt ulicy Miłej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.55	Projekt ulicy Moczary w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.56	Projekt ulicy Niedzielnej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	70 000,00	0,00	50 000,00	20 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.57	Projekt ulicy Izoldy w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	40 000,00	0,00	30 000,00	10 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.58	Projekt ulicy Alibaby w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.59	Projekt ulicy Ogniskowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	40 000,00	0,00	30 000,00	10 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.60	Projekt ulicy Kociej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	50 000,00	0,00	0,00	20 000,00	30 000,00	50 000,00
1.3.2.61	Projekt ulicy Szafirowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	60 000,00	0,00	0,00	20 000,00	30 000,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.62	Projekt ulicy Konwaliowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
1.3.2.63	Projekt ulicy Uroczysko w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	50 000,00	0,00	0,00	20 000,00	30 000,00	50 000,00
1.3.2.64	Projekt ulicy Cyprysowej w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.65	Projekt ulicy Wiśniowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
1.3.2.66	Projekt ulicy Wczasowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.67	Projekt ulicy Klonowej i Cedrowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	110 000,00	0,00	90 000,00	20 000,00	0,00	110 000,00
1.3.2.68	Projekt ulicy Letniskowej w Łochowie (na odcinku od ulicy Wczasowej do ulicy Bukowej)	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.69	Projekt ulicy Leszczynowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	350 000,00	0,00	250 000,00	100 000,00	0,00	350 000,00
1.3.2.70	Projekt ulicy Bartnicznej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	130 000,00	0,00	0,00	30 000,00	100 000,00	130 000,00
1.3.2.71	Projekt ulicy Miodowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
1.3.2.72	Projekt ulicy Modrzewiowej w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.73	Projekt ulicy Czesława Miłosza w Łochowie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	130 000,00	0,00	0,00	30 000,00	100 000,00	130 000,00
1.3.2.74	Projekt ulicy Diamentowej w Murowańcu	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	80 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	80 000,00
1.3.2.75	Projekt ulicy Narcyzowej w Lipnikach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	70 000,00	0,00	60 000,00	10 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.76	Projekt ulicy Bursztynowej, Kamiennej i Kredowej w Murowańcu	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	100 000,00	0,00	90 000,00	10 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.77	Projekt ulicy Białobłockiej w Kruszynie Krajeńskim - etap II (na odcinku od ulicy Leśnej do ulicy Lipowej)	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	50 000,00	0,00	40 000,00	10 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.78	Projekt ulicy Brzozowej w Kruszynie Krajeńskim	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	80 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	80 000,00
1.3.2.79	Projekt ulicy Jasnej w Kruszynie Krajeńskim	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	110 000,00	0,00	0,00	10 000,00	100 000,00	110 000,00
1.3.2.80	Projekt ulicy Kieleckiej w Zielonce	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	150 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100 000,00	150 000,00
1.3.2.81	Projekt ulicy Szpakowej w Zielonce	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	70 000,00	0,00	60 000,00	10 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.82	Projekt ulicy Ziarnistej w Zielonce	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	50 000,00	0,00	40 000,00	10 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.83	Projekt ulicy Igrzyskowej w Lisim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2026	100 000,00	0,00	0,00	10 000,00	90 000,00	100 000,00
1.3.2.84	Projekt ulicy Starowiejskiej w Lisim Ogonie	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	60 000,00	0,00	10 000,00	50 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.85	Projekt ulicy Strzeleckiej i Konnej w Cielu	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	130 000,00	0,00	20 000,00	110 000,00	0,00	130 000,00
1.3.2.86	Projekt ulicy Gwieździstej i Księżycowej w Przyłękach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	250 000,00	0,00	50 000,00	200 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.87	Projekt ulicy Młyńskiej w Przyłękach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	200 000,00	0,00	50 000,00	150 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.88	Projekt ulic Zielone Pola i Altanowej w Przyłękach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.89	Projekt ulicy Pomiarowej, Geodetów i Zielnej w Prądkach	Urząd Gminy Białe Błota	2024	2025	200 000,00	0,00	50 000,00	150 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.90	Wniesienie wkładu do spółek prawa handlowego- Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych sp. z o.o. w Białych Błotach	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2025	3 675 500,00	1 457 500,00	1 245 000,00	973 000,00	0,00	3 675 500,00
1.3.2.91	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Białe Błota	Urząd Gminy Białe Błota	2023	2024	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr RGK.0007. .2022
Rady Gminy Białe Błota
z dnia grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Białe Błota na lata 2023-2039

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039

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 2023-2039, 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. 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białe Błota została przygotowana na lata 2023-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Białe Błota wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Białe Błota.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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.

1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Białe Błota, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 29.008.200,00 zł, co stanowi 124,71% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.000.000,00 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 dochodów ze sprzedaży w latach 2023-2024 ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto (zł)	Planowany dochód (zł)
Łochowice	259	0,0961	70 000,00	70 000,00
Kruszyn Krajeński	729	0,1574	100 000,00	100 000,00
Kruszyn Krajeński	531/13	0,1239	90 000,00	90 000,00
Łochowice	265	0,1008	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/12	0,1226	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/11	0,1230	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/10	0,1233	90 000,00	90 000,00
Łochowice	268	0,0839	90 000,00	90 000,00
Łochowice	269	0,0795	90 000,00	90 000,00
Łochowo	122	0,1970	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeń	531/23	0,1008	90 000,00	90 000,00
Kruszyn	531/26	0,1008	90 000,00	90 000,00

Krajeński				
Kruszyn Krajeński	531/6	0,1247	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/7	0,1243	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/8	0,1240	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/9	0,1236	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/19	0,1074	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/20	0,0231	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/22	0,1111	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/24	0,1112	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/25	0,0231	90 000,00	90 000,00
Kruszyn Krajeński	531/27	0,1112	90 000,00	90 000,00
(Drzewce)	549/5	0,2243	70 000,00	70 000,00
Zielonka	91/3	0,0578	50 000,00	50 000,00
Zielonka	91/4	0,0767	50 000,00	50 000,00
Kruszyn Krajeński	826/5	2,6500	410 000,00	410 000,00
Kruszyn Krajeński	826/4	2,7233	450 000,00	450 000,00
Suma				3 000 000,00

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto (zł)	Planowany dochód (zł)
Łochowo	224/15	0,0957	150 000,00	150 000,00
Łochowo	225/82	0,1656	250 000,00	250 000,00
Łochowo	225/83	0,0828	150 000,00	150 000,00
Łochowo	225/84	0,0932	150 000,00	150 000,00
Łochowice	107	1,3039	500 000,00	500 000,00
Łochowice	124/4	0,9730	400 000,00	400 000,00
Łochowice	142/6	0,6476	300 000,00	300 000,00
Łochowice	86/12	0,0762	150 000,00	150 000,00
Łochowice	86/13	0,4233	300 000,00	300 000,00
Łochowice	141/13	0,2882	250 000,00	250 000,00
Łochowice	50/7	0,1170	150 000,00	150 000,00
Suma				2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24.332.523,21 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024-2026 w łącznej kwocie 35.500.000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków finansowych na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców Gminy Białe Błota wynikających z zadań własnych samorządu, w szczególności w obszarze oświaty, pomocy społecznej, infrastruktury drogowej, wodnokanalizacyjnej, sportowej, kulturalnej, ochrony środowiska, administracji, a także w zakresie dofinansowania do wymiany źródeł ciepła, dofinansowanie do utrzymania gotowości bojowej ochotniczych straży pożarnych, partoli policji, sieci komunikacji międzygminnej, dopłat do opłaty za gospodarowane odpadami komunalnymi oraz dokapitalizowaniu spółki komunalnej ZWIUK w Białych Błotach celem obniżenia kosztów, które mają wpływ na wysokość taryfy wody.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Białe Błota wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 60.610.004,53 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3.487.854,69 zł. W latach 2024-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku Nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2034 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia, które dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2022-2034 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -34.000.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 27.000.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7.000.000,00 zł;

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

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Białe Błota

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	167 307 000,00	201 307 000,00	-34 000 000,00
2024	168 749 040,00	177 223 507,96	-8 474 467,96
2025	168 649 011,00	176 214 011,00	-7 565 000,00
2026	164 015 237,00	159 580 237,00	4 435 000,00
2027	163 112 178,00	156 817 178,00	6 295 000,00
2028	167 842 432,00	161 342 432,00	6 500 000,00
2029	172 542 019,00	166 042 019,00	6 500 000,00
2030	177 200 653,00	170 700 653,00	6 500 000,00
2031	181 985 071,00	173 985 071,00	8 000 000,00
2032	186 716 683,00	178 216 683,00	8 500 000,00
2033	191 571 317,00	182 571 317,00	9 000 000,00
2034	196 360 600,00	187 360 600,00	9 000 000,00
2035	201 073 254,00	192 073 254,00	9 000 000,00
2036	205 697 939,00	196 697 939,00	9 000 000,00
2037	210 223 294,00	201 223 294,00	9 000 000,00
2038	214 637 984,00	205 637 984,00	9 000 000,00
2039	218 930 743,00	209 930 743,00	9 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2024, 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 39.342.126,00 zł. Przychody Gminy Białe Błota w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 27.000.000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 12.342.126,00 zł;

Planowana w budżecie Gminy Białe Błota nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wynika z posiadania środków finansowych będących efektem rozliczenia budżetu roku 2021 zł, darowizny wpłaconej w 2022 r. przez Inwestora na rzecz Gminy Białe Błota w celu dofinansowania realizacji zadania inwestycyjnego, którego płatność nastąpi w latach przyszłych oraz środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dalej: RFRD). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2022 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Białe Błota na 2023 r. zaplanowano przychody w §905, który obejmuje 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 (RFRD) w wysokości 4.011.709,55 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 8.330.416,45 zł (§957).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Białe Błota obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych- obligacji.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Białe Błota

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	5 342 126,00	0,00	5 342 126,00
2024	5 025 532,04	0,00	5 025 532,04
2025	6 435 000,00	0,00	6 435 000,00
2026	6 435 000,00	0,00	6 435 000,00
2027	6 295 000,00	0,00	6 295 000,00
2028	6 500 000,00	0,00	6 500 000,00
2029	6 500 000,00	0,00	6 500 000,00
2030	6 500 000,00	0,00	6 500 000,00
2031	6 500 000,00	1 500 000,00	8 000 000,00
2032	6 500 000,00	2 000 000,00	8 500 000,00
2033	5 000 000,00	4 000 000,00	9 000 000,00
2034	5 000 000,00	4 000 000,00	9 000 000,00
2035	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2036	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2037	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2038	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2039	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi **72.032.658,04 zł**, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Do spłaty na rok 2023 z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczki według harmonogramów umów zaplanowana jest kwota **5.342.126,00 zł rozchodów**, która zostanie pokryta po stronie przychodów z wolnych środków o których mowa w rat. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, które nie będą zaangażowane w finansowanie budżetu roku 2022.

6. Kwota długu

Na dzień 31 grudnia 2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi **72.032.658,04 zł**.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. przy przyjętych założeniach i planowanych do realizacji zadaniach majątkowych i przedsięwzięciach, kwotę długu planuje się na poziomie **93.690.532,04 zł**.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, **planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 67,17%**.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	93 690 532,04	139 488 614,59	67,17%
2024	102 165 000,00	143 285 437,00	71,30%
2025	109 730 000,00	144 892 036,00	75,73%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 15 września o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw)

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -802 523,21 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Białe Błota zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Białe Błota

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	139 924 476,79	140 727 000,00	-802 523,21	11 539 602,79
2024	149 999 040,00	144 964 197,30	5 034 842,70	5 034 842,70
2025	154 649 011,00	146 657 784,00	7 991 227,00	7 991 227,00
2026	158 515 237,00	147 482 636,00	11 032 601,00	11 032 601,00
2027	163 112 178,00	150 091 742,00	13 020 436,00	13 020 436,00
2028	167 842 432,00	153 440 978,00	14 401 454,00	14 401 454,00
2029	172 542 019,00	157 170 954,00	15 371 065,00	15 371 065,00
2030	177 200 653,00	161 177 989,00	16 022 664,00	16 022 664,00
2031	181 985 071,00	165 283 595,00	16 701 476,00	16 701 476,00
2032	186 716 683,00	169 472 243,00	17 244 440,00	17 244 440,00
2033	191 571 317,00	173 498 976,00	18 072 341,00	18 072 341,00
2034	196 360 600,00	177 822 960,00	18 537 640,00	18 537 640,00
2035	201 073 254,00	182 165 539,00	18 907 715,00	18 907 715,00
2036	205 697 939,00	186 528 063,00	19 169 876,00	19 169 876,00
2037	210 223 294,00	190 986 891,00	19 236 403,00	19 236 403,00
2038	214 637 984,00	195 543 389,00	19 094 595,00	19 094 595,00
2039	218 930 743,00	200 155 014,00	18 775 729,00	18 775 729,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,38%	18,98%	TAK	19,36%	TAK
2024	7,77%	16,01%	TAK	16,39%	TAK
2025	8,07%	13,79%	TAK	14,16%	TAK
2026	7,02%	10,31%	TAK	10,70%	TAK
2027	5,95%	8,64%	TAK	9,03%	TAK
2028	5,57%	8,06%	TAK	8,45%	TAK
2029	5,28%	6,92%	TAK	7,31%	TAK
2030	5,11%	8,64%	TAK	8,64%	TAK
2031	5,82%	9,94%	TAK	9,94%	TAK
2032	5,93%	10,39%	TAK	10,39%	TAK
2033	5,89%	10,65%	TAK	10,65%	TAK
2034	5,70%	10,77%	TAK	10,77%	TAK
2035	5,48%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2036	5,23%	10,86%	TAK	10,86%	TAK

2037	5,00%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2038	4,77%	10,73%	TAK	10,73%	TAK
2039	4,56%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2039 (dalej: WPF) została opracowana w sposób ostrożnościowy, w oparciu o dane przedstawione w założeniach do projektu Budżetu Państwa na rok 2023 pozwalające na jej realną realizację.

Zadania i przedsięwzięcia zawarte w WPF na lata 2023-2039 zakładają utrzymanie wysokiego tempa inwestycji, mających na celu stałe podnoszenie poziomu warunków życia mieszkańców Gminy Białe Błota, a także duże zaangażowanie środków własnych budżetu gminy w celu obniżania codziennych kosztów życia mieszkańców związanych m.in. z gospodarką odpadami komunalnymi, komunikacją międzygminną, infrastrukturą wodno-kanalizacyjną.

Założony poziom prognozowanych dochodów jak i wydatków w latach 2023-2039 będzie zdeterminowany przewidywaną koniunkturą w gospodarce krajowej oraz lokalnej. Obserwując obecnie zachodzące zmiany należy założyć pogorszenie warunków ekonomicznych, co może mieć wpływ na osiągnięcie dochodów oraz nieprzewidywalny wzrost kosztów wywołanych szokami podaźowymi takimi jak np. wzrost ceny surowców energetycznych. Wskazany czynnik ryzyka jest wynikiem toczącej się wojny na terenie Ukrainy oraz niestabilności ekonomicznej na całym świecie. Jest to również jedna z przyczyn rosnącej obecnie w szybkim tempie inflacji, która przekłada się na znaczący wzrost stóp procentowych powodujących zwiększenie wydatków na obsługę długu w budżecie gminy. Na podstawie informacji przekazanych przez Radę Polityki Pieniężnej nie można wykluczyć kolejnych podwyżek stóp procentowych w roku 2023, co będzie się wiązało ze wzrostem obsługi długu. Bazując natomiast na wypowiedzi prezesa NBP można zakładać, że obniżka stóp procentowych jest możliwa jeszcze w roku 2023, co spowoduje zmniejszenie obciążeń budżetowych gminy w kolejnych latach.

Należy również zwrócić uwagę, że wpływ na wysokość dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego mają zmiany dokonujące się w systemie podatkowym, czego przykładem jest wprowadzenie rozwiązań zawartych w programie Polski Ład oraz ryczałtowy

mechanizm redystrybucji udziału w podatku PIT, który powoduje znaczne uszczuplenie dochodów z tytułu tego podatku w roku 2023 i latach kolejnych.

Biorąc pod uwagę ilość zmiennych czynników zarówno wewnątrz krajowych jak i międzynarodowych należy w roku 2023 bardzo mocno skupić się na bieżącym monitoringu faktycznych wpływów dochodów do budżetu jak i kontroli tempa wzrostu wydatków bieżących. Elementem, który może wpłynąć na realizację planów inwestycyjnych zawartych w Przedsięwzięciach do WPF i dalszy rozwój infrastruktury gminy są również wytyczne Komisji Europejskiej, która zakłada priorytetowe traktowanie wydatków inwestycyjnych.

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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza 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 zaciągnięcia i spłaty zobowiązań.

Wójt Gminy Białe Błota

Dariusz Fundator