

**UCHWAŁA NR RGK.0007.50.2023
RADY GMINY BIAŁE BŁOTA**

z dnia 25 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zmian 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 2023 roku, poz. 40 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 2022 roku, 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 2023 r. poz. 103 z późn. zm.), uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale RGK.0007.2.2023 Rady Gminy Białe Błota z dnia 10 stycznia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białe Błota na lata 2023-2039 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do uchwały;

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący
Rady Gminy Białe Błota

Henryk Sykut

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.0007.50.2023
Rady Gminy Białe Błota
z dnia 25 kwietnia 2023 r.
w sprawie zmian 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	171 605 664,77	161 786 654,63	42 092 717,30	2 831 620,00	32 485 714,00	43 287 238,16	41 089 365,17	22 427 329,97	9 819 010,14	1 311 354,97	7 584 766,29	
2023	170 990 277,26	143 403 795,26	35 978 135,00	4 048 592,00	37 755 576,00	11 867 909,67	53 753 582,59	29 008 200,00	27 586 482,00	3 000 000,00	24 536 482,00	
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	165 215 237,00	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	6 700 000,00	0,00	6 700 000,00	
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:				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		
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	202 094 717,74	157 635 146,24	55 819 299,14	0,00	0,00	2 797 310,00	0,00	0,00	0,00	44 459 571,50	44 459 571,50	731 845,80
2023	214 616 977,26	144 142 701,47	61 184 279,71	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	70 474 275,79	69 016 775,79	1 125 000,00
2024	174 223 507,96	144 964 197,30	61 610 070,00	0,00	0,00	5 897 688,00	0,00	0,00	0,00	29 259 310,66	29 259 310,66	0,00
2025	172 150 784,00	146 657 784,00	62 749 856,00	0,00	0,00	5 250 914,00	0,00	0,00	0,00	25 493 000,00	25 493 000,00	0,00
2026	163 215 237,00	146 730 237,00	63 847 978,00	0,00	0,00	3 994 431,00	0,00	0,00	0,00	16 485 000,00	16 485 000,00	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	175 485 071,00	166 783 595,00	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	179 344 910,00	170 972 243,00	75 243 996,00	0,00	0,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	8 372 667,00	8 372 667,00	0,00
2033	183 571 317,00	174 498 976,00	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	188 360 600,00	178 822 960,00	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	183 165 539,00	81 385 809,00	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	8 907 715,00	8 907 715,00	0,00
2036	196 697 939,00	187 528 063,00	83 501 840,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	9 169 876,00	9 169 876,00	0,00
2037	201 223 294,00	191 986 891,00	85 652 012,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	9 236 403,00	9 236 403,00	0,00
2038	205 637 984,00	196 543 389,00	87 836 138,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	9 094 595,00	9 094 595,00	0,00
2039	209 930 743,00	201 155 014,00	90 010 082,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	8 775 729,00	8 775 729,00	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 2022	-30 489 052,97	0,00	55 047 504,87	22 000 000,00	22 000 000,00	5 376 555,36	5 376 555,36	27 670 949,51	3 112 497,61
2023	-43 626 700,00	0,00	48 968 826,00	27 000 000,00	27 000 000,00	2 316 666,00	2 316 666,00	19 652 160,00	14 310 034,00
2024	-5 474 467,96	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	5 474 467,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-3 501 773,00	0,00	9 936 773,00	9 936 773,00	3 501 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	4 435 000,00	4 435 000,00	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	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 371 773,00	7 371 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 000 000,00	8 000 000,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 371 773,00	7 371 773,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	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	
	łącznie 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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	4 151 508,39	37 199 013,26
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 690 532,04	0,00	-738 906,21	21 229 919,79
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	99 165 000,00	0,00	5 034 842,70	5 034 842,70
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	102 666 773,00	0,00	7 991 227,00	7 991 227,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	100 666 773,00	0,00	11 785 000,00	11 785 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	94 371 773,00	0,00	13 020 436,00	13 020 436,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	87 871 773,00	0,00	14 401 454,00	14 401 454,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	81 371 773,00	0,00	15 371 065,00	15 371 065,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	74 871 773,00	0,00	16 022 664,00	16 022 664,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	68 371 773,00	0,00	15 201 476,00	15 201 476,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	61 000 000,00	0,00	15 744 440,00	15 744 440,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	53 000 000,00	0,00	17 072 341,00	17 072 341,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	45 000 000,00	0,00	17 537 640,00	17 537 640,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	36 000 000,00	0,00	17 907 715,00	17 907 715,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	18 169 876,00	18 169 876,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	18 236 403,00	18 236 403,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	18 094 595,00	18 094 595,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 775 729,00	17 775 729,00

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%	5,83%	6,94%	x	x	x	x
2023	6,36%	1,74%	4,02%	18,98%	19,90%	TAK	TAK
2024	7,77%	7,78%	9,74%	16,02%	16,93%	TAK	TAK
2025	8,07%	9,14%	x	13,79%	14,71%	TAK	TAK
2026	7,02%	10,62%	x	10,31%	11,32%	TAK	TAK
2027	5,95%	10,35%	x	8,71%	9,72%	TAK	TAK
2028	5,57%	10,60%	x	8,14%	9,15%	TAK	TAK
2029	5,28%	10,76%	x	7,00%	8,01%	TAK	TAK
2030	5,11%	10,85%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2031	4,94%	10,05%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2032	5,28%	10,07%	x	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2033	5,33%	10,39%	x	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2034	5,16%	10,34%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2035	5,48%	10,21%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2036	5,23%	9,99%	x	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2037	5,00%	9,69%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2038	4,77%	9,30%	x	10,11%	10,11%	TAK	TAK
2039	4,56%	8,84%	x	10,00%	10,00%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	224 506,78	224 506,78	224 259,38	2 184 147,22	2 184 147,22	2 184 147,22	185 129,83	185 129,83	151 166,31
2023	61 467,54	61 467,54	59 091,54	4 789 884,28	4 789 884,28	4 789 884,28	72 295,54	72 295,54	56 100,91
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	5 829 405,26	5 829 405,26	1 613 025,46	28 443 563,00	13 420 941,97	15 022 621,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	582 561,85	582 561,85	325 201,85	22 963 400,71	1 745 900,71	21 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	30 564 464,29	1 744 464,29	28 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	24 236 105,55	243 105,55	23 993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 840 000,00	0,00	12 840 000,00	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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.

* 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.

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Białe Błota:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 046 362,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 875 362,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 171 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 046 362,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 905 362,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 141 000,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	169 943 915,01	+1 046 362,25	170 990 277,26
Dochody bieżące	142 528 433,01	+875 362,25	143 403 795,26
Dotacje bieżące	11 009 047,42	+858 862,25	11 867 909,67
Pozostałe	53 737 082,59	+16 500,00	53 753 582,59
Dochody majątkowe	27 415 482,00	+171 000,00	27 586 482,00
Wydatki ogółem	213 570 615,01	+1 046 362,25	214 616 977,26
Wydatki bieżące	143 237 339,22	+905 362,25	144 142 701,47
Wynagrodzenia i pochodne	60 961 334,66	+222 945,05	61 184 279,71
Pozostałe wydatki bieżące	79 256 004,56	+324 577,20	79 580 581,76
Wydatki majątkowe	70 333 275,79	+141 000,00	70 474 275,79

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Białe Błota:

1. Przychody nie uległy zmianie.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Białe Błota na lata 2023-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,36%	18,98%	TAK	19,90%	TAK
2024	7,77%	16,02%	TAK	16,93%	TAK
2025	8,07%	13,79%	TAK	14,71%	TAK

2026	7,02%	10,31%	TAK	11,32%	TAK
2027	5,95%	8,71%	TAK	9,72%	TAK
2028	5,57%	8,14%	TAK	9,15%	TAK
2029	5,28%	7,00%	TAK	8,01%	TAK
2030	5,11%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2031	4,94%	10,01%	TAK	10,01%	TAK
2032	5,28%	10,34%	TAK	10,34%	TAK
2033	5,33%	10,47%	TAK	10,47%	TAK
2034	5,16%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2035	5,48%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2036	5,23%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2037	5,00%	10,27%	TAK	10,27%	TAK
2038	4,77%	10,11%	TAK	10,11%	TAK
2039	4,56%	10,00%	TAK	10,00%	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”.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.

Wiceprzewodniczący
Rady Gminy Białe Błota

Henryk Sykut