

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Biały Bór na lata 2014 - 2023**

1. Dotyczy dochodów lat 2014- 2023 wykazanych w poz. 1

Objaśnienia:

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe, w tym na dochody ze sprzedaży mienia.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zarząd i użytkowanie wieczyste oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie ze środków unijnych, dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej

Założono znaczny wzrost podatku od nieruchomości w 2014 roku, w związku z budową „farmy wiatraków” i biogazowni oraz rozszerzeniem obecnie prowadzonych na terenie gminy działalności gospodarczych.

2. Dotyczy wydatków lat 2014 – 2023 wykazanych w poz. 2.

Objaśnienia:

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia i poręczeń.

Wydatki bieżące w roku 2014 przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji. Wydatki majątkowe są zgodne z inwestycjami zaplanowanymi w Wieloletniej prognozie inwestycyjnej na lata 2014 i 2015, stanowiącej załącznik do uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy Biały Bór na 2014 rok.

Gmina Biały Bór udzieliła następujące poręczenia i gwarancje:

I. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr XII/82/07 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 27 września 2007r.

1. Kwota poręczenia: 3.256.853,60 zł

1. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

	2017r. – 296.077,60 zł
2013r. – 296.077,60 zł	2018r. – 296.077,60 zł
2014r. – 296.077,60 zł	2019r. – 296.077,60 zł
2015r. – 296.077,60 zł	2020r. – 296.077,60 zł
2016r. – 296.077,60 zł	2021r. – 296.077,60 zł

II. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr XII/85/07 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 27 września 2007r.

1. Kwota poręczenia: 1.472.868,00 zł

2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2013r. – 267.794 zł
2014r. – 267.794 zł
2015r. – 267.794 zł
2016r. – 267.794 zł
2017r. – 66.949 zł

III. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr IV/32/11 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 14 lutego 2011 rok.

1. Kwota poręczenia: 7.142.943,00 zł

2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2013r. – 2033r. po 310.563,00 zł;
2034 r. – 310.557,00 zł.

Wykazane poręczenia i gwarancje zostały udzielone przez Gminę Biały Bór w związku z realizacją Projektu wodno-kanalizacyjnego prowadzonego przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie i Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Szczecinku. Udzielone poręczenia nie są wymagalne.

Poręczenia są udzielone do 2034 roku, jednak w załączniku Nr 1 WPF są wykazane jedynie lata 2014-2023 w łącznej kwocie 6.344.585 zł. Pozostała kwota udzielonych poręczeń stanowi kwotę 3.416.187 zł.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych WPF sporządza się jedynie za okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina zaciągnięte kredyty i wykup wyemitowanych obligacji planuje spłacić do 2023 roku, dlatego na ten czas jest sporządzony załącznik nr 1.

Natomiast w RB-Z wykazana jest cała kwota udzielonych poręczeń zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Miejskiej tj. kwota 11.872.664,60 zł. Różnica w wysokości 2.111.892,60 zł to poręczenia, które były w latach 2007-2013.

3. Dotyczy wyniku budżetu lat 2014- 2023 wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody”, a pozycją 2 „Wydutki ogółem”. Wynik w 2014 rok wynosi 753.704 zł.

4. Dotyczy przychodów roku 2014 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

Planuje się przychody w wysokości 364.426 zł z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie inwestycji dofinansowanych z PROW.

5. Dotyczy rozchodów lat 2014- 2023 wykazanych w poz. 5.

Objaśnienia:

Wykazano w tej pozycji spłatę kredytów, pożyczek i wykupu obligacji w rozbiu na poszczególne lata. Ostatnie raty wykupu obligacji zostały zaplanowane na 2023 rok.

6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2014 wykazanego w poz. 6

Objaśnienia:

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2043 rok zadłużenie Gminy Biały Bór na koniec 2043 roku wyniesie 4,24 %, przy maksymalnym limicie 4,57%, przez co została spełniona relacja art. 243 ustawy.

7. Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą wykazaną w poz. 10.

Objaśnienia:

Wypracowana w 2014 roku nadwyżka w wysokości 753.704 zł zostanie przeznaczona na spłatę rozchodów.

W kolejnych latach wypracowaną nadwyżkę przeznaczono także na pokrycie rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

8. Relacja art. 242 ustawy o finansach publicznych poz. 8

Objaśnienia:

Przy uchwalaniu budżetu musi być zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Analizując projekt budżetu gminy na 2014 rok i Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2014-2023 należy stwierdzić, że relacja jest zachowana.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Radosław Wiktor Markiewicz