

ZARZĄDZENIE NR 60/2023
BURMISTRZA BIAŁEGO BORU
z dnia 31 marca 2023 roku

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biały Bór
na lata 2023- 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022. 1634 z późn. zm.):

Rada Miejska w Białym Borze uchwała, co następuje:

- § 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Biały Bór na lata 2023 - 2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2.** Ustala się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biały Bór na lata 2023-2036, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biały Bór w latach 2023- 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- § 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia. Podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.


Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

ZAŁĄCZNIK NR 1 WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BIAŁY BÓR NA LATA 2023-2036

Zestawienie z WPF: BIAŁY BÓR - WPF za lata 2023 - 2036 - Nr Uchwały JST: ZARZĄDZENIE NR 60/20

Wykonanie

Plan 3 kw.

Wykonanie

Lp.		Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	Dochody ogółem	32 374 007,09	38 925 407,17	38 457 727,39	42 483 019,58	41 042 510,52	35 357 768,00	34 439 275,00	35 295 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	30 628 720,15	31 693 940,95	31 365 363,60	35 649 721,03	30 862 410,52	33 209 768,00	34 239 275,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00	35 095 260,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 955 041,00	3 722 949,00	3 145 292,00	6 033 710,57	3 055 576,00	3 202 243,00	3 301 512,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00	3 384 051,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	127 026,93	67 480,32	149 270,00	149 270,00	233 442,00	244 642,00	252 231,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00	258 537,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 459 190,00	7 926 941,00	7 697 975,00	7 702 329,00	7 496 691,00	7 828 597,00	8 071 284,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00	8 273 066,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 326 806,87	10 836 308,17	10 305 209,24	11 484 690,60	5 512 054,52	5 333 539,00	5 498 878,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00	5 636 351,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 760 655,35	9 140 262,46	10 067 617,36	10 279 720,86	14 564 647,00	16 600 747,00	17 115 370,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00	17 543 255,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 692 738,97	4 018 451,22	4 247 000,00	4 243 664,34	8 341 632,00	9 583 728,00	9 880 823,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00	10 127 844,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 745 286,94	7 231 466,22	7 092 363,79	6 833 298,55	10 180 100,00	2 148 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	222 250,11	576 147,93	516 577,00	436 744,25	705 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 523 036,83	6 639 407,69	6 559 786,79	6 380 684,23	9 460 100,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	32 147 051,17	38 158 133,18	42 253 262,92	43 512 574,24	42 993 763,45	34 457 768,00	33 539 275,00	34 395 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 095 260,00	34 095 260,00	34 095 260,00	34 095 260,00	34 095 260,00	34 795 260,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	29 683 914,58	31 081 806,54	33 496 312,20	34 695 845,54	31 922 330,10	31 940 692,00	32 650 688,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 269 669,00	33 597 182,00	33 597 194,00	33 269 669,00	33 269 669,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 748 696,74	10 925 814,03	12 108 301,30	11 968 301,37	14 199 279,07	14 161 446,00	14 361 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00	14 561 446,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 522,90	327 524,44	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 522,90	327 524,44	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	330 020,76	194 983,08	335 000,00	314 361,46	400 000,00	360 000,00	330 000,00	300 000,00	270 000,00	240 000,00	210 000,00	180 000,00	150 000,00	120 000,00	90 000,00	60 000,00	300 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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 utrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2 463 136,59	7 076 326,64	8 756 950,72	8 816 728,70	11 071 433,35	2 517 076,00	888 587,00	1 125 591,00	925 591,00	925 591,00	925 591,00	925 591,00	925 591,00	925 591,00	825 591,00	825 591,00	498 078,00	498 066,00	825 591,00	1 525 591,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 463 136,59	4 076 326,64	8 044 034,72	8 103 812,70	11 071 433,35	2 517 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	276 000,00	478 000,00	320 000,00	320 000,00	402 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	226 955,92	767 273,99	-3 795 535,53	-1 029 554,66	-1 951 252,93	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	226 955,92	767 273,99	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00
4	Przychody budżetu	4 482 331,69	5 234 976,91	4 195 535,53	4 250 250,90	2 351 252,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	630 388,39	1 148 102,43	1 148 102,43	76 296,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	748 102,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 482 331,69	4 604 588,52	3 047 433,10	3 102 148,47	2 274 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	3 047 433,10	1 029 554,66	1 951 252,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	776 000,00	1 752 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	776 000,00	1 752 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0													

Burmistrz Białego Boru

Dawet Stanisław Mikołajewski

Zestawienie z WPF: BIAŁY BÓR - WPF za lata 2023 - 2036 - Nr Uchwały JST: ZARZĄDZENIE NR 60/2023		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie															
Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
6	Kwota długu, w tym:	14 152 000,00	12 400 000,00	12 040 000,00	12 000 000,00	11 600 000,00	10 700 000,00	9 800 000,00	8 900 000,00	8 000 000,00	7 100 000,00	6 200 000,00	5 300 000,00	4 300 000,00	3 300 000,00	2 300 000,00	1 300 000,00	300 000,00	0,00		
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	944 805,57	612 134,41	-2 130 948,60	953 875,49	-1 059 919,58	1 269 076,00	1 588 587,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 498 078,00	1 498 066,00	1 825 591,00	1 825 591,00		
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 427 137,26	5 847 111,32	2 064 586,93	5 204 126,39	1 291 333,35	1 269 076,00	1 588 587,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 825 591,00	1 498 078,00	1 498 066,00	1 825 591,00	1 825 591,00		
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
8.1	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	x	x	x	3,16%	4,52%	4,28%	4,07%	3,97%	3,87%	3,77%	3,67%	3,90%	3,80%	3,70%	3,60%	4,41%	1,05%		
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	3,16%	4,52%	4,28%	4,07%	3,97%	3,87%	3,77%	3,67%	3,90%	3,80%	3,70%	3,60%	4,41%	1,05%		
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	3,16%	4,52%	4,28%	4,07%	3,97%	3,87%	3,77%	3,67%	3,90%	3,80%	3,70%	3,60%	4,41%	1,05%		
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	3,16%	4,52%	4,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,11%	3,97%	-8,26%	5,39%	-2,51%	5,84%	6,68%	7,22%	7,11%	7,01%	6,91%	6,81%	6,71%	6,60%	5,39%	5,29%	7,22%	6,23%		
8.2_v2020	8.2_v2020	8,26%	6,73%	-5,80%	7,20%	0,27%	6,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
8.2_v2026	8.2_v2026	7,11%	3,97%	-8,26%	5,39%	-2,51%	5,84%	6,68%	7,22%	7,11%	7,01%	6,91%	6,81%	6,71%	6,60%	5,39%	5,29%	7,22%	6,23%		
8.3	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	x	x	x	9,42%	8,55%	8,33%	3,17%	2,86%	2,86%	3,30%	5,47%	6,80%	6,92%	6,91%	6,65%	6,39%	6,42%		
8.3.1	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	x	x	x	11,28%	10,41%	10,18%	5,12%	4,81%	4,81%	5,25%	5,47%	6,80%	6,92%	6,91%	6,65%	6,39%	6,42%		
8.4	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
8.4.1	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	x	x	x	43,82%	37,98%	33,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikolajewski

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Białý Bór na lata 2023 - 2036**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Białý Bór przygotowana została na lata 2023 – 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zmiany wprowadzone uchwałą dotyczą:

1. Dochody

Objaśnienia:

Dostosowano dochody do zmian wprowadzonych do budżetu gminy na 2023 rok.

2. Wydatki

Objaśnienia:

Dostosowano wydatki do zmian wprowadzonych do budżetu gminy na 2023 rok.

3. Wyniku budżetu

Objaśnienia:

Zmiany opisane w poniższym punkcie 3.

4. Przychodów

Objaśnienia:

Zmiany opisane w poniższym punkcie 4.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Białý Bór wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wskaźnik	2024	2025	2026
Inflacja	4,80%	3,10%	2,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2026 prognozę dochodów bieżących wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, natomiast prognozę wydatków bieżących wykonano o wskaźniki inflacji po pomniejszeniu o wydatki na wynagrodzenia i odsetki od pożyczek.

3. dla lat 2027-2036 przyjęto wartości stałe wynikające z indeksacji roku 2026. Taki sposób przyjęto ze względów ostrożnościowych, z uwagi na długi okres prognozowania.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoliło na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

1. Dotyczy dochodów lat 2023- 2036 wykazanych w poz. 1

Objaśnienia:

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- 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 i środki na zadania bieżące (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając podatki: od nieruchomości).

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).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej

Dochody bieżące i majątkowe na 2023 r. przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu.

Na lata 2024-2026 dokonano indeksacji dochodów w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów wszystkich dochodów oprócz sprzedaży mienia.

W 2023 zwiększono dochody o 4 mln zł z tytułu podatku od nieruchomości od wybudowanej farmy wiatrowej. Wybudowano 42 wiatraki. W 2024 roku zwiększono dochody od podatków i opłat lokalnych o kwotę 1,5 mln zł, głównie z tytułu podatku od nieruchomości od nowo wybudowanej linii energetycznej, od farm fotowoltaicznych, od kopalń, a także podatku od środków transportowych, opłaty eksploatacyjnej i innych podatków i opłat lokalnych.

2. Dotyczy wydatków lat 2023 – 2036 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 wynagrodzeń.

Wydatki w roku 2023 przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu, w tym m.in. wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 400.000 zł, a na spłatę poręczeń nie planowano żadnej kwoty, ponieważ PWIK spłacił raty kredytów aż do 2033 roku i poręczenia te są nie wymagalne.

Wydatki bieżące na 2024 rok indeksowano o 4,8% i utrzymano wynagrodzenia na poziomie 2023 roku, ponieważ w 2023 roku zaplanowano 15% podwyżki. Natomiast wydatki 2024 roku zindeksowano o 4,8% (bez kwoty na wynagrodzenia i obsługę długu). Kwotę na wynagrodzenia

zwiększono o 200 tys. zł. Na 2025 rok zwiększono wydatki o 3,1%, a wynagrodzenia o kolejne 200 tys. zł. Natomiast wydatki na 2026 rok zindeksowano o 2,5%, a wynagrodzenia podniesiono o 200 tys. zł.

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 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: **655.047,34 zł**
2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2033r. 327.522,90 zł;

2034r. – 327.524,44 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.

3. Dotyczy wyniku budżetu lat 2023- 2036 wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody”, a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Wynik w 2023 rok jest deficytem i wynosi 1.951.252,93 zł i zostanie sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 1.874.956 zł i nadwyżką z rozliczeń projektów w kwocie 76.296,93 zł.

4. Dotyczy przychodów roku 2023 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

Nie planuje się zaciągać żadnych kredytów, czy pożyczek.

Wprowadzono do planów kwotę 2.351.252,93 zł, z tytułu wolnych środków. Wolne środki w 2022 roku wyniosły 2.820.696,24 zł.

Wprowadzono nadwyżkę z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w kwocie 22.772,58 zł i nadwyżkę wynikającą z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 53.524,35 zł

5. Dotyczy rozchodów lat 2023- 2036 wykazanych w poz. 5.

Objaśnienia:

Wykazano w tej pozycji spłatę pożyczek w rozbiciu na poszczególne lata.

W 2023 roku planuje się rozchody na poziomie 400.000 zł i jest to spłata pożyczki z budżetu państwa.

Stan zadłużenia na koniec 2022 roku będzie wynosił 12.000.000 zł, w tym w całości z tytułu:

1. Pożyczki z budżetu państwa:
 - a) 2023 r.- 400.000 zł;
 - b) 2024 r.- 900.000 zł;
 - c) 2025 r.- 900.000 zł;
 - d) 2026 r.- 900.000 zł;
 - e) 2027 r.- 900.000 zł;

- f) 2028 r.- 900.000 zł;
- g) 2029 r.- 900.000 zł;
- h) 2030 r.- 900.000 zł;
- i) 2031 r.- 1.000.000 zł;
- j) 2032 r.- 1.000.000 zł;
- k) 2033 r.- 1.000.000 zł;
- l) 2034 r.- 1.000.000 zł;
- m) 2035 r.- 1.000.000 zł;
- n) 2036 r.- 300.000 zł;

6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2023 wykazanego w poz. 6

Objaśnienia:

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2023 rok zadłużenie Gminy Biały Bór na koniec 2023 roku wyniesie 11.600.000 zł.

Wskaźnik zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych wyniesie 3,16 %, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, przy maksymalnym limicie 11,28 %. Wskaźnik zadłużenia jest spełniony. W kolejnych latach wskaźniki zadłużenia, biorąc pod uwagę dopuszczalne wskaźniki za cały rok, także są spełnione.

Wybrany wariantem przy obliczaniu maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu gminy jest wskaźnik liczony według średnich 7-letnich.

7. Relacja art. 242 ustawy o finansach publicznych poz. 7

Objaśnienia:

Przy uchwalaniu budżetu musi być zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych tzn. wydatki bieżące muszą być niższe niż dochody bieżące powiększone o wolne środki.

Analizując projekt budżetu gminy na 2023 rok i Wieloletnią Prognozę Finansową należy stwierdzić, że relacja jest zachowana. W 2023 roku wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących, powiększonych o wolne środki o 1.291.333,35 zł. Powiększenie o wolne środki jest dopuszczalne do 2025 roku.

Jak wynika z WPF w latach 2024-2036 wskaźnik ten zostanie także spełniony, ponieważ wydatki bieżące będą niższe od dochodów bieżących.

8. Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 2 przedstawiono przedsięwzięcia na łączną kwotę 3.920.184 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 3

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)				3 920 184,00	789 189,00	3 122 000,00	0,00	0,00	2 667 189,00
1.a	- wydatki bieżące				1 244 000,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 676 184,00	167 189,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 667 189,00
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:				2 676 184,00	167 189,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 667 189,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 676 184,00	167 189,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 667 189,00
1.1.2.3	ZAGOSPODAROWANIE TERENU PARKU MIEJSKIEGO W BIAŁYM BORZE	BIAŁY BÓR	2022	2023	176 184,00	167 189,00	0,00	0,00	0,00	167 189,00
1.1.2.4	BUDOWA DROGI W GRABOWIE	BIAŁY BÓR	2022	2024	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
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				1 244 000,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 244 000,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	UMOWA MODERNIZACJI OŚWIETLENIA ULICZNEGO W GMINIE BIAŁY BÓR - OŚWIETLENIE	BIAŁY BÓR	2022	2024	1 244 000,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00