

UCHWAŁA NR LX/394/2023
RADY MIEJSKIEJ W BIAŁYM BORZE
z dnia 07 września 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 uchwala, 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- 2036, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- § 4.** Upoważnia się Burmistrza Białego Boru do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5.** Upoważnia się Burmistrza Białego Boru do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Biały Bór do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.
- § 6.** Traci moc Uchwała Nr LIX/392/2023 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 27 czerwca 2023 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biały Bór na lata 2023- 2036.
- § 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA
w Białym Borze
woj. Zachodniopomorskie

Przewodniczący Rady
Szydygwo
Włodzisław Szydygwo

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

		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	47 887 330,77	37 098 892,00	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
1.1	Dochody bieżące, z tego:	30 628 720,15	31 693 940,95	31 365 363,60	35 649 721,03	33 458 017,27	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
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
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	157 899,00	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	8 996 691,00	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
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	6 605 343,27	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
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 760 655,35	9 140 262,46	10 067 617,36	10 279 720,86	14 566 965,00	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
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 692 738,97	4 018 451,22	4 247 000,00	4 243 664,34	8 431 921,00	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
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 745 286,94	7 231 466,22	7 092 363,79	6 833 298,55	14 429 313,50	3 889 124,00	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	1 172 000,00	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
2.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 523 036,83	6 639 407,69	6 559 786,79	6 380 684,23	13 709 313,50	2 717 124,00	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	48 887 733,70	36 440 692,00	33 539 275,00	34 395 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 195 260,00	34 095 260,00	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															

		Wykonanie Plan 3 kw.				Wykonanie														
I.p.	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	299 607,42	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	1 700 010,35	1 510 876,00	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	2,98%	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	2,98%	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	2,98%	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	2,98%	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%	2,61%	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%	5,23%	10,05%	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%	2,61%	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%	9,20%	9,48%	3,91%	3,60%	3,60%	4,03%	6,20%	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%	11,12%	11,34%	5,86%	5,55%	5,55%	5,98%	6,20%	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	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 z dnia 11 września 2015 r. o finansowaniu deficytu budżetowego)	x	x	x	x	41,47%	36,53%	33,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

		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
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	55 204,00	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
9.1.1	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, w tym:	55 204,00	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
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	46 923,40	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
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	454 500,82	392 955,00	1 004 955,00	836 739,75	110 304,00	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
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	454 500,82	392 955,00	1 004 955,00	836 739,75	110 304,00	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
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	454 500,82	392 955,00	1 004 955,00	836 739,75	110 304,00	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
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	70 467,42	20 353,25	57 156,65	34 384,07	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
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	70 467,42	20 353,25	57 156,65	34 384,07	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
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	62 186,83	20 353,25	57 156,65	34 384,07	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
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 241 300,14	487 822,09	1 057 391,00	1 003 290,15	220 713,35	4 448 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 241 300,14	487 822,09	1 057 391,00	1 003 290,15	220 713,35	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
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	863 184,61	465 969,56	932 492,26	872 911,40	158 713,35	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
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 489 189,00	5 070 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	1 867 189,00	4 448 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	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
10.6	spłaty, o których mowa w pkt 3.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zrealizowanych	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	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, 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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, 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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., 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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	40 000,00	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	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
10.10	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	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	82 053,16	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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, 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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.3	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
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	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%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	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%

Przewodniczący Rady
Szydłowski
Włodzisław Szydłowski

**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:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. 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 1.000.402,93 zł i zostanie sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 924.106 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 1.324.106 zł z tytułu wolnych środków. Natomiast wolne środki zaangażowane w 2024 roku wyniosą 241.800 zł. Wolne środki w 2022 roku wyniosły 3.102.148,47 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 2,98 %, 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 1.700.010,35 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 7.588.395 zł.

Przewodniczący Rady

Szydytywar
Włodzisław Szydytywar

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 3

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)										
1.a	- wydatki bieżące				7 568 395,00	2 489 189,00	5 070 211,00	0,00	0,00	6 315 400,00	
1.b	- wydatki majątkowe				1 244 000,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	
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:				6 324 395,00	1 867 189,00	4 448 211,00	0,00	0,00	6 315 400,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				2 739 395,00	167 189,00	2 563 211,00	0,00	0,00	2 730 400,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	ZAGOSPODAROWANIE TERENU PARKU MIEJSKIEGO W BIAŁYM BORZE	BIAŁY BÓR	2022	2023	2 739 395,00	167 189,00	2 563 211,00	0,00	0,00	2 730 400,00	
1.1.2.4	BUDOWA DROGI W GRABOWIE	BIAŁY BÓR	2022	2024	176 184,00	167 189,00	0,00	0,00	0,00	167 189,00	
1.1.2.5	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2025	2 083 000,00	0,00	2 083 000,00	0,00	0,00	2 083 000,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				480 211,00	0,00	480 211,00	0,00	0,00	480 211,00	
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				4 829 000,00	2 322 000,00	2 507 000,00	0,00	0,00	3 585 000,00	
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				1 244 000,00	622 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DROGI W GRABOWIE NA ODCINKU 1.700 M Z NAWIERZCHNI ZWIROWEJ NA ASFALTOWĄ -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	3 585 000,00	1 700 000,00	1 885 000,00	0,00	0,00	3 585 000,00	
1.3.2.2	Renowacja kościoła w Sępólnie Wielkim -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	2 737 000,00	1 700 000,00	1 037 000,00	0,00	0,00	2 737 000,00	
1.3.2.3	Renowacja kościoła w Stepieniu -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	498 000,00	0,00	498 000,00	0,00	0,00	498 000,00	
					350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	

Przewodniczący Rady
Szydłowski
Włodzisław Szydłowski