

UCHWAŁA NR II/9/2024
RADY MIEJSKIEJ W BIAŁYM BORZE
z dnia 28 maja 2024 roku

w sprawie **uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biały Bór
na lata 2024- 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 1270 z późn. zm.):

Rada Miejska w Białym Borze uchwala, co następuje:

- § 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Biały Bór na lata 2024 - 2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Ustala się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biały Bór na lata 2024-2036, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biały Bór w latach 2024- 2027, 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 LXX/471/2024 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 27 marca 2024 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biały Bór na lata 2024- 2036.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA
w Białym Borze
woj. Zachodniopomorskie

Przewodniczący Rady
Szydywar
Włodzisław Szydywar

Załącznik nr 1. Wieleoletnia prognoza finansowa gminy Białý Bór na lata 2024-2036

WPF z uwzględnieniem zmian z arkusza Symulacja		Wykonanie				Plan 3 kw.		Wykonanie										
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	Dochody ogółem	38 925 407,17	42 483 019,58	48 101 647,25	38 031 195,24	64 233 783,07	38 588 776,00	39 549 616,00	40 733 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	31 693 940,95	35 649 721,03	33 662 333,75	34 509 867,75	38 159 772,07	37 803 361,00	39 349 616,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00	40 533 282,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 722 949,00	6 033 710,57	3 055 576,00	3 055 576,00	4 155 963,00	4 326 358,00	4 460 475,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00	4 571 986,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	67 480,32	149 270,00	233 442,00	233 442,00	209 917,00	218 524,00	225 299,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00	230 860,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 926 941,00	7 702 329,00	9 008 656,00	9 258 095,55	9 842 524,00	8 823 040,00	9 096 555,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00	9 323 967,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 836 308,17	11 484 690,60	6 788 655,27	7 207 847,56	7 830 739,07	5 902 675,00	5 835 007,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00	5 980 882,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 140 262,46	10 279 720,86	14 576 004,48	14 754 906,64	16 120 629,00	18 532 764,00	19 732 280,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00	20 425 587,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 018 451,22	4 243 664,34	8 431 921,00	8 172 669,68	9 190 794,00	11 745 121,00	12 734 220,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00	13 252 576,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 231 466,22	6 833 298,55	14 439 313,50	3 521 327,49	26 074 011,00	785 415,00	200 000,00	200 000,00									
1.2.1	ze sprzedaży majątku	576 147,93	436 744,25	705 000,00	396 322,16	555 500,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00									
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 639 407,69	6 380 684,23	13 719 313,50	3 107 822,68	25 503 511,00	585 415,00											
2	Wydatki ogółem	38 158 133,18	43 512 574,24	49 152 050,18	37 698 899,65	69 003 398,11	37 288 776,00	38 549 616,00	39 733 282,00	39 433 282,00	39 333 282,00	39 333 282,00	39 133 282,00	39 133 282,00	39 133 282,00	39 133 282,00	39 133 282,00	39 833 282,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	31 081 806,54	34 695 845,54	33 364 726,33	33 412 432,93	38 277 999,11	36 253 115,00	37 050 237,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00	37 926 368,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 925 814,03	11 968 301,37	14 427 539,82	14 216 399,00	17 654 247,91	17 286 497,00	17 822 379,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00	18 267 939,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:														261 286,47	327 524,44		
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy														261 286,47	327 524,44		
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	194 983,08	314 361,46	385 000,00	382 167,42	457 500,00	583 000,00	525 000,00	488 000,00	451 000,00	407 000,00	257 000,00	306 000,00	248 000,00	191 000,00	133 000,00	86 000,00	38 000,00
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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)																	
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																	
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy																	
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	7 076 326,64	8 816 728,70	15 787 323,85	4 286 466,72	30 725 399,00	1 035 661,00	1 499 379,00	1 806 914,00	1 506 914,00	1 406 914,00	1 406 914,00	1 206 914,00	1 206 914,00	1 206 914,00	1 206 914,00	1 206 914,00	1 906 914,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 076 326,64	8 103 812,70	13 029 286,35	1 528 429,22	30 725 399,00												
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	478 000,00	320 000,00	442 720,00	378 526,55	1 225 500,00												
3	Wynik budżetu	767 273,99	-1 029 554,66	-1 050 402,93	332 295,59	-4 769 615,04	1 300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	700 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	767 273,99					1 300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	700 000,00
4	Przychody budżetu	5 234 976,91	4 250 250,90	1 450 402,93	2 820 696,24	5 669 615,04												
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:					3 800 000,00												
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu					3 800 000,00												
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	630 388,39	1 148 102,43	76 296,93	76 296,93	52 913,04												
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu			76 296,93		52 913,04												
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 604 588,52	3 102 148,47	1 374 106,00	2 744 399,31	1 595 226,00												
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu		1 029 554,66	974 106,00		695 226,00												
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:					221 476,00												
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu					221 476,00												
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:																	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu																	
5	Rozchody budżetu	1 752 000,00	400 000,00	400 000,00	621 476,00	900 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	700 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 752 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	900 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	700 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:																	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy																	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy																	
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x													
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x													
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x													
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x													
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań																	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				221 476,00													

WPF z uwzględnieniem zmian z arkusza Symulacja		Wykonanie				Plan 3				Wykonani											
		kw.				e															
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036			
6	Kwota długu, w tym:	12 400 000,00	12 000 000,00	11 600 000,00	11 600 000,00	14 500 000,00	13 200 000,00	12 200 000,00	11 200 000,00	10 100 000,00	8 900 000,00	7 700 000,00	6 300 000,00	4 900 000,00	3 500 000,00	2 100 000,00	700 000,00				
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków																				
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			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	612 134,41	953 875,49	297 607,42	1 097 434,82	-118 227,04	1 550 246,00	2 299 379,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 847 111,32	5 204 126,39	1 748 010,35	3 918 131,06	1 751 388,00	1 550 246,00	2 299 379,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00	2 606 914,00			
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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	4,48%	5,90%	4,55%	4,31%	4,49%	4,65%	4,22%	4,94%	4,77%	4,60%	4,44%	4,30%	2,14%			
8.1_vROD_	8.1_vROD_2020	x	x	x	x																
8.1_vROD_	8.1_vROD_2026	x	x	x	x			4,55%	4,31%	4,49%	4,65%	4,22%	4,94%	4,77%	4,60%	4,44%	4,30%	2,14%			
8.1_vROD_	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	4,48%	5,90%														
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)	3,97%	5,39%	2,54%	5,23%	1,29%	6,69%	8,43%	8,96%	8,85%	8,72%	8,29%	8,43%	8,26%	8,10%	7,93%	7,79%	7,65%			
8.2_v2020	8.2_v2020	6,73%	7,20%	5,16%	6,68%	3,12%	7,31%	9,02%	9,54%	8,85%	8,72%	8,29%	8,43%	8,26%	8,10%	7,93%	7,79%	7,65%			
8.2_v2026	8.2_v2026	3,97%	5,39%	2,54%	5,23%	1,29%	6,69%	8,43%	8,96%	8,85%	8,72%	8,29%	8,43%	8,26%	8,10%	7,93%	7,79%	7,65%			
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	11,11%	10,34%	5,20%	5,06%	5,32%	6,02%	6,50%	7,32%	8,34%	8,56%	8,52%	8,37%	8,22%			
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	11,33%	10,56%	5,58%	5,44%	5,71%	6,41%	6,88%	7,32%	8,34%	8,56%	8,52%	8,37%	8,22%			
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	Spełniona	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			
art7_1	Relacja łącznej kwoty drugu 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 11.2.2022. 19641)	x	x	x	x	45,60%	41,12%														

WPF z uwzględnieniem zmian z arkusza Symulacja		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie													
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	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
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				107 302,58	689 501,00												
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:				107 302,58	689 501,00												
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				107 302,58	689 501,00												
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	392 955,00	836 739,75	110 304,00	110 304,20	1 476 653,00												
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:	392 955,00	836 739,75	110 304,00	110 304,20	1 476 653,00												
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	392 955,00	836 739,75	110 304,00	110 304,20	1 476 653,00												
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	20 353,25	34 384,07		54 389,54	742 414,04	294 512,58											
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:	20 353,25	34 384,07		54 389,54	742 414,04												
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 353,25	34 384,07		54 389,54	742 414,04												
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	487 822,09	1 003 290,15	220 713,35	216 572,16	2 132 848,00	685 845,00	10 000,00	10 000,00									
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:	487 822,09	1 003 290,15	220 713,35	216 572,16	2 132 848,00	685 845,00	10 000,00	10 000,00									
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	465 969,56	872 911,40	158 713,35	157 240,35	1 375 012,00												
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:					25 902 449,00	980 357,58	10 000,00	10 000,00									
10.1.1	bieżące					1 363 726,00	294 512,58											
10.1.2	majątkowe					24 538 723,00	685 845,00	10 000,00	10 000,00									
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej																	
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej																	
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy																	
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych																	
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 752 000,00	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:																	
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.																	
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:																	
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. , w tym:																	
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego																	
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji																	
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)																	
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych																	
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																	
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań																	
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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:																	
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy																	
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań																	
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
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Przewodniczący Rady
Szydywar
Włodzimierz Szydywar

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Biały Bór na lata 2024 - 2036**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biały Bór przygotowana została na lata 2024 – 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 2024 rok.

2. Wydatki

Objaśnienia:

Dostosowano wydatki do zmian wprowadzonych do budżetu gminy na 2024 rok.

3. Wyniku budżetu

Objaśnienia:

Zmiany opisane w poniższym punkcie 4.

4. Przychodów

Objaśnienia:

Zmiany opisane w poniższym punkcie 5.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Biały 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	2025	2026	2027
Inflacja	4,10%	3,10%	2,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2027 prognozę dochodów bieżących wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji dodając dodatkowe wpływy z podatku od nieruchomości, natomiast prognozę wydatków bieżących wykonano o wskaźniki inflacji po pomniejszeniu o zwrot subwencji w 2024 r. i odsetki od pożyczki i kredytu.

3. dla lat 2028-2036 przyjęto wartości stałe wynikające z indeksacji roku 2027. 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.

2. Dotyczy dochodów lat 2024- 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 2024 r. przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu.

Na lata 2025-2027 dokonano indeksacji dochodów w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów wszystkich dochodów oprócz sprzedaży mienia.

W 2025 zwiększono dochody o 2,17 mln zł z tytułu podatku od nieruchomości od bardzo dużej farmy fotowoltaicznej, a także od nowo wybudowanej linii energetycznej. W kolejnych latach także zwiększono wpływ z podatku od nieruchomości od kolejnych farm fotowoltaicznych.

3. Dotyczy wydatków lat 2024 – 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 2024 przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu, w tym m.in. wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 457.500 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 2025 rok indeksowano o 4,10% po odjęciu zwrotu subwencji w 2024 i odsetek od kredytu i pożyczki. Natomiast wydatki 2026 roku zindeksowano o 3,10% (bez kwoty na obsługę długu). Na 2027 rok zwiększono wydatki o 2,50%, zgodnie z w/w zasadą.

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: **588.810,91 zł**
2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2033r. - 261.286,47 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.

4. Dotyczy wyniku budżetu lat 2024- 2036 wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody”, a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Wynik w 2024 rok jest deficytem i wynosi 4.763.465,04 zł i zostanie sfinansowany wolnymi środkami w wysokości 689.076 zł, kredytem w kwocie 3.800.000 zł, środków ze spłaty pożyczki w wysokości 221.476 zł i nadwyżką z lat ubiegłych z rozliczeń projektów w wysokości 52.913,04 zł.

5. Dotyczy przychodów roku 2024 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

Planuje się zaciągać kredyt w wysokości 3.800.000 zł. Kredyt jest niezbędny na pokrycie deficytu, który wynika głównie z konieczności pokrycia wkładów własnych do inwestycji dofinansowanych z Polskiego Ładu, ze środków COVID-19, czy środków unijnych.

Wprowadzono do planów kwotę 1.589.076 zł, z tytułu wolnych środków. Wolne środki za 2023 roku wyniosły 2.531.515,83 zł.

6. Dotyczy rozchodów lat 2024- 2036 wykazanych w poz. 5.

Objaśnienia:

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

W 2024 roku planuje się rozchody na poziomie 900.000 zł i jest to spłata pożyczki z budżetu państwa.

Stan zadłużenia na koniec 2024 roku będzie wynosił 14.500.000 zł, w tym z tytułu:

1. Pożyczki z budżetu państwa:

- a) 2024 r.- 900.000 zł;
- b) 2025 r.- 900.000 zł;
- c) 2026 r.- 900.000 zł;
- d) 2027 r.- 900.000 zł;
- e) 2028 r.- 900.000 zł;
- f) 2029 r.- 900.000 zł;
- g) 2030 r.- 900.000 zł;
- h) 2031 r.- 1.000.000 zł;
- i) 2032 r.- 1.000.000 zł;
- j) 2033 r.- 1.000.000 zł;

- k) 2034 r.- 1.000.000 zł;
- l) 2035 r.- 1.000.000 zł;
- m) 2036 r.- 300.000 zł;

2. Planowany kredyt:

- a) 2025 r. – 400.000 zł;
- b) 2026 r.- 100.000 zł;
- c) 2027 r.- 100.000 zł;
- d) 2028 r.- 200.000 zł;
- e) 2029 r.- 300.000 zł;
- f) 2030 r.- 300.000 zł;
- g) 2031 r.- 400.000 zł;
- h) 2032 r.- 400.000 zł;
- i) 2033 r.- 400.000 zł;
- j) 2034 r.- 400.000 zł;
- k) 2035 r.- 400.000 zł;
- l) 2036 r.- 400.000 zł;

Planowany termin uruchomienia kredytu IV kwartał 2024 r.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2024 wykazanego w poz. 6

Objaśnienia:

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2024 rok zadłużenie Gminy Biały Bór na koniec 2024 roku wyniesie 14.500.000 zł.

Wskaźnik zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych wyniesie 4,48 %, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, przy maksymalnym limicie 11,33 %. Wskaźnik zadłużenia jest spełniony. W kolejnych latach wskaźniki zadłużenia, biorąc pod uwagę dopuszczalne wskaźniki także są spełnione.

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

8. 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 2024 rok i Wieloletnią Prognozę Finansową należy stwierdzić, że relacja jest zachowana. W 2024 roku wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących, powiększonych o wolne środki o 1.745.238 zł. Powiększenie o wolne środki jest dopuszczalne do 2025 roku.

Jak wynika z WPF w latach 2025-2036 wskaźnik ten zostanie także spełniony, ponieważ wydatki bieżące będą niższe od dochodów bieżących.

9. Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 3 przedstawiono przedsięwzięcia, których łączne nakłady finansowe wynoszą 29.417.498,58 zł. Zmieniono kwoty w dwóch przedsięwzięcia:

- a) Cyberbezpieczny samorząd;
- b) Przebudowa drogi gminnej do miejscowości Białka.

Przewodniczący Rady
Szydywar
Włodzimierz Szydywar

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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia opolem 1.1.1.2-1.3									
1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1	- wydatki majątkowe									
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania określone w art 5 ust 1 pkt 2 lit 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o finansach publicznych (Dz.U. 1541) - wydatki bieżące	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2024	2025	1 036 238,58	741 726,00	294 512,58	0,00	0,00	1 036 238,58
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.1.2.4	BUDOWA DROGI W GRABOWIE	BIALY BÓR	2022	2024	1 992 788,00	1 992 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2025	556 570,00	138 460,00	259 650,00	10 000,00	10 000,00	541 570,00
1.1.2.6	POPRAWA JAKOŚCI SYSTEMÓW SELEKTYWNEGO ZBIERANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH NA TERENIE ZWIĄZKU MIAST I GMIN DORZECZA PARSETY -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2024	2025	426 195,00	0,00	426 195,00	0,00	0,00	426 195,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z utrzymaniem i modernizacją infrastruktury									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostające w ramach wydatków na									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1.3	UMOWA MODERNIZACJI OŚWIETLENIA ULICZNEGO W GMINIE BIAŁY BÓR - OŚWIETLENIE	BIALY BÓR	2022	2024	1 244 000,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DROGI W GRABOWIE NA ODCINKU 1.300 M Z NAWIERZCHNI ZWIROWEJ NA ASFAL TOWĄ -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	2 572 898,00	872 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Renowacja kościoła w Sepólnie Wielkim -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	498 000,00	498 000,00	0,00	0,00	0,00	498 000,00
1.3.2.3	Renowacja kościoła w Stepieniu -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	BIAL OBORSKIE CENTRUM SEGREGACJI ODPADÓW KOMUNALNYCH -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	2 978 429,00	2 977 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DRÓG W MIEJSCOWOŚCI PRZYBRDA -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	1 939 308,00	1 937 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ DO MIEJSCOWOŚCI BIAŁKA -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	1 295 926,00	1 295 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	BUDOWA I PRZEBUDOWA DRÓG W BIAŁYM BORZE W ULICACH KOCHANOWSKIEGO, SIENKIEWICZA, CHOPINA I MONIUSZKI -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	2 365 146,00	2 363 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	RENOWACJA I ZABEZPIECZENIE BUDYNKU CERKWI PROJEKTU PROF. JERZEGO NOWOSIELSKIEGO W BIAŁYM BORZE -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.9	ROZBUDOWA PRZEDSZKOLA MIEJSKIEGO W BIAŁYM BORZE -	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYM BORZE	2023	2024	11 872 000,00	11 822 000,00	0,00	0,00	0,00	11 822 000,00

Przewodniczący Rady
Szydłowski
Włodzisław Szydłowski