

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXIX/212/2017
Rady Miejskiej w Białym Borze
z dnia 21 kwietnia 2017 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Biały Bór na lata 2017 - 2037**

Opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla gminy Biały Bór oparto o dotychczasowe decyzje Ministra Finansów, Wojewody Zachodniopomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz o dane wynikające z analiz podatków i opłat lokalnych.

Ponadto podstawą opracowania jest program postępowania naprawczego na lata 2015-2017, jak również

na lata 2017-2019.

Przy opracowaniu WPF nie wzięto pod uwagę wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF wydane przez Ministerstwo Finansów 17 maja 2016 r., tylko i wyłącznie ze względów ostrożnościowych.

Specyfika lokalnego rynku pracy, jest ograniczona. Województwo zachodniopomorskie należy do grupy województw o najwyższym poziomie bezrobocia mierzonym wielkością stopy bezrobocia rejestrowanego, w gminie Biały Bór stopa bezrobocia na dzień 31.03.2017r. wyniosła 12,7% podczas gdy bezrobocia w kraju wynosiła 8,5%..

Lokalny potencjał gospodarczy gminy Biały Bór to obszar sprzyjający rozwojowi małej i średniej przedsiębiorczości w oparciu o naturalne walory krajobrazowe oraz zasoby naturalne, utrzymujący się na raczej na stałym poziomie.

Przyjęcie stałych wartości począwszy od 2022 roku stanowi wyraz bardzo rozważnego i prawdopodobnego podejścia do budżetu gminy. Takie podejście znajduje uzasadnienie chociażby przy wskaźniku inflacji w 2016 roku. Pierwotnie na 2016 rok planowano inflację na poziomie 0,7 %, jednak jak wynika z komunikatu Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2017 r. w efekcie nastąpiła deflacja na poziomie 0,6%.

1. Dotyczy dochodów lat 2017- 2037 wykazanych w poz. 1

Objaśnienia:

Wprowadzono do dochodów zmiany przyjęte Zarządzeniem Burmistrza i wprowadzone Uchwałami Rady Miejskiej.

Ponadto w dochodach bieżących 2017 roku zmniejszono wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 539.000 zł. Taka kwota była pierwotnie zaplanowana w budżecie, jednak w związku z podjęciem uchwały zwalniającej całkowicie urządzenia wodno-kanalizacyjne z opodatkowania podatkiem od nieruchomości

o tą kwotę należy zweryfikować dochody.

W 2018 r. dochody bieżące zmniejszono łącznie o 44.000 zł z działań wprowadzonych w programie naprawczym (tabela podsumowująca).

W 2019 r. dochody bieżące zwiększono o 206.000 zł z działań wprowadzonych w programie naprawczym (tabela podsumowująca).

w 2020 r. dochody bieżące zmniejszono o 44.000 zł z działań wprowadzonych w programie naprawczym (tabela podsumowująca).

Kolejne lata począwszy od 2021 do 2037 przyjęto wartości stałe.

Dochody majątkowe zaplanowano począwszy od 2018 roku w wysokości 200.000 zł, tj. w wysokości wykonania 2016 roku, za wyjątkiem 2019 roku, gdzie zaplanowano dotację na wykonanie drogi w Stepieniu w wysokości 760.189 zł

2. Dotyczy wydatków lat 2017 – 2037 wykazanych w poz. 2.

Objaśnienia:

Wprowadzono do wydatków zmiany przyjęte Zarządzeniem Burmistrza i wprowadzone Uchwałami Rady Miejskiej.

W 2017 roku w wydatkach bieżących wprowadzono zmniejszenia dopłat do wody i ścieków o 238.000 zł. Zwiększono wydatki na planowanie przestrzenne w kwocie 23.400 zł na pokrycie faktur za opracowanie studium oraz zwiększono o 408 zł na utrzymanie zieleni. Ponadto wprowadzono wszystkie zmiany wynikające z tabeli podsumowującej efekty finansowej z programu postępowania naprawczego na łączną kwotę zmniejszenia 251.959 zł.

Natomiast zgodnie z podjętą Uchwałą Rady począwszy od września 2017 r. w Szkole Podstawowe w Drzonowie będzie funkcjonowała klasa VII. Koszt utworzenia tej klasy w 2017 roku wyniesie 27.151 zł. W 2018 roku zmniejszono wydatki bieżące o 495.651 zł tj. o kwotę wynikającą z tabeli nr 25 programu naprawczego, a także zmniejszono o kwotę 184.533 zł z tytułu różnicy w zaplanowanych poręczeniach, ale zwiększono o 19.376 zł na szkołę w Drzonowie.

W 2018 roku wydatki majątkowe wynoszą 178.308 zł, w tym 100.000 zł na inwestycje zaplanowane w przedsięwzięciach, a kwota 78.308 zł stanowi ewentualny bufor bezpieczeństwa na nieprzewidziane wydatki.

W 2019 roku zmniejszono wydatki bieżące o 15.000 zł z tabeli Nr 25 Programu i zmniejszono o 22.390 zł z wydatków szkoły w Drzonowie.

W 2019 roku wydatki majątkowe wynoszą 1.261.887 zł, w tym 1.175.000 zł na inwestycje zaplanowane w przedsięwzięciach, a kwota 86.887 zł stanowi ewentualny bufor bezpieczeństwa na nieprzewidziane wydatki.

W 2020 r. wydatki bieżące zmniejszono o 14.000 zł z tabeli Nr 25 Programu, ale zwiększono o 78.539 zł na szkołę w Drzonowie.

W 2021 r. zwiększono wydatki bieżące o 67.688 zł na szkołę w Drzonowie, ale zmniejszono wydatki o 23.000 zł z tytułu zapłaty mniejszych odsetek od pożyczek i kredytów.

W 2022 r. wydatki bieżące zwiększono o 18.945 zł na szkołę w Drzonowie, ale zmniejszono o 23.000 zł z tytułu zapłaty mniejszych odsetek od pożyczek i kredytów.

Od 2023 roku do 2037 roku zmniejszono wydatki bieżące o kwoty zmniejszających się odsetek od pożyczki oraz o zmniejszającą się kwotę na poręczenia.

Od 2020 roku do 2037 roku wydatki majątkowe to różne kwoty, które jednak na dzień dzisiejszy nie są zaplanowane na konkretne inwestycje.

W latach 2017-2034 w budżecie ujęto wydatki na poręczenia. Jednak z dotychczasowych doświadczeń i informacji uzyskanych z PWIK, na rzecz którego gmina udzieliła poręczenia, PWIK terminowo reguluje swoje zobowiązania, więc nie będzie konieczności wykorzystania tych środków w budżecie gminy. A zatem kwota ta może także stanowić bufor bezpieczeństwa na nieprzewidziane wydatki.

3. Dotyczy wyniku budżetu lat 2017- 2037 wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody”, a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Wynik w 2017 rok wynosi 286.000 zł. W pozostałych latach wynik budżetu pokrywa zaplanowaną kwotę rozchodów.

4. Dotyczy przychodów roku 2017 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

Zaplanowano kwotę 15.750.000 zł, jako pożyczkę z budżetu państwa.

W kolejnych latach nie planuję się żadnych innych kredytów, czy pożyczek.

5. Dotyczy rozchodów lat 2017- 2037 wykazanych w poz. 5.

Objaśnienia:

W 2017 roku rozchody wynoszą 16.036.000 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytu zaciągniętego w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w wysokości 3.000.000 zł i wykupu obligacji w PKO S.A. w kwocie 12.650.000 zł i 360.000 zł na spłatę rat kredytu zaciągniętego w BOŚ (w tym 100.000 zł do pokrycia z pożyczki z budżetu państwa) i 26.000 zł pożyczki w WFOŚiGW.

W 2018 roku planuje się spłatę 80.000 zł na spłatę rat kredytu zaciągniętego w BOŚ, 26.000 zł pożyczki w WFOŚiGW i 450.000 zł pożyczki z budżetu państwa.

W 2019 roku planuje się spłatę 26.000 zł pożyczki w WFOŚiGW i 450.000 zł pożyczki z budżetu państwa.

W 2020 roku planuje się spłatę 52.000 zł pożyczki w WFOŚiGW i 700.000 zł pożyczki z budżetu państwa.

Począwszy od 2021 roku do 2036 roku zaplanowane kwoty rozchodów są przeznaczone w całości na spłatę pożyczki z budżetu państwa.

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

Objaśnienia:

Zgodnie z przyjętymi założeniami zadłużenie Gminy Biały Bór na koniec 2017 roku wyniesie 15.960.000 zł. Wskaźnik zadłużenia wyniesie 67,39 %, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, przy maksymalnym limicie -0,11%. Wskaźniki nie są spełnione.

W pozostałych latach także pokazano kwotę długu.

Przy planowanej spłacie rat pożyczki, gmina zacznie spełniać wskaźniki od 2027 roku. Pożyczka zostanie ostatecznie spłacona w 2036 roku.

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

Objaśnienia:

Przy uchwalaniu budżetu musi być zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych, co poza 2017 rokiem zostało spełnione.

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

Objaśnienia:

Wykazane kwoty nadwyżki są w całości przeznaczone na pokrycie rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przewodnicząca Rady

Wanda Król