UCHWAŁA Nr XLVI/ 232 /2014
RADY GMINY CZARNY BÓR
z dnia 7 listopada 2014 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2014-2018

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala** co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXV/182/2013 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2014-2018 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 dotyczący WPF na lata 2014-2018 otrzymuje nowe brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Załącznik nr 2 dotyczący Przedsięwzięć na lata 2014-2018 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
3. Załącznik nr 3 „Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2014-2018" otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZARNY BÓR
Sylwestra Beata Wawrzyniak

U Z A S A D N I E N I E:

W ślad za dokonanymi zmianami do budżetu gminy na 2014 rok konieczne jest wprowadzenie aktualnych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2018.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.

Z up. WÓJTA GMINY
SKARBNIK GMINY
Paweł Twardowski

Dokument podpisany elektronicznie

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

ZAŁĄCZNIK NR 1
do Uchwały Nr XLVI/232/2014 Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 7 listopada 2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2011	16 034 575,22	15 292 868,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741 706,34	209 193,86	0,00
Wykonanie 2012	17 804 878,60	15 256 615,63	2 275 172,00	140 069,41	4 079 264,60	2 214 450,19	4 907 863,09	2 275 524,34	2 548 262,97	113 760,60	2 419 668,47
Plan 3 kw. 2013	20 704 223,50	17 114 693,50	2 743 505,00	106 495,00	5 138 462,00	2 490 000,00	5 030 578,00	2 424 521,50	3 589 530,00	1 010 000,00	2 570 530,00
2014	23 064 801,55	18 430 634,95	2 867 979,00	50 000,00	5 208 700,00	2 525 000,00	5 338 322,00	2 698 387,65	4 634 166,60	911 000,00	3 714 166,60
2015	18 661 000,00	17 011 000,00	2 967 375,01	115 184,99	4 515 314,42	2 693 184,00	5 790 613,42	1 945 738,91	1 650 000,00	1 067 000,00	583 000,00
2016	18 670 000,00	17 187 500,00	3 086 070,01	119 792,39	4 695 927,00	2 800 911,36	6 022 237,96	2 068 568,47	1 482 500,00	500 000,00	982 500,00
2017	19 603 500,00	18 046 875,00	3 190 373,51	125 782,00	4 920 723,35	2 940 956,92	6 323 349,86	2 168 568,47	1 556 625,00	525 000,00	1 031 625,00
2018	19 495 045,24	17 878 355,16	3 282 126,59	132 071,00	5 165 759,35	3 088 004,92	6 639 516,86	2 060 096,89	1 616 690,08	551 250,00	1 065 440,08

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [x]	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym: 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) [x]	w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2011	18 400 135,54	14 134 696,81	0,00	0,00	x	13 908,06	13 908,06	0,00	0,00	4 265 438,73
Wykonanie 2012	15 205 327,91	14 018 694,80	0,00	0,00	x	20 080,50	20 080,50	0,00	0,00	1 186 633,11
Plan 3 kw. 2013	23 349 223,50	15 409 053,50	46 995,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	7 940 170,00
2014	25 726 513,97	16 113 203,97	23 816,00	0,00	0,00	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	9 613 310,00
2015	17 064 000,00	15 089 000,00	23 132,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 975 000,00
2016	17 760 000,00	16 560 000,00	22 468,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
2017	19 139 809,92	17 833 500,00	21 838,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	1 306 309,92
2018	19 195 045,24	17 878 355,16	56 225,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	1 316 690,08

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów x wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	-2 365 560,32	2 443 429,53	0,00	0,00	31 668,11	0,00	2 411 761,42	2 365 560,32	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 599 550,69	129 903,37	0,00	0,00	77 869,21	0,00	52 034,16	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	-2 645 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	2 645 000,00	0,00	0,00
2014	-2 661 712,42	3 732 712,42	0,00	0,00	860 712,42	860 712,42	2 737 000,00	1 801 000,00	135 000,00	0,00
2015	1 597 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2016	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	463 690,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym: w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego: kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 539 330,47	2 539 330,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	355 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
2014	1 071 000,00	1 021 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2015	1 647 000,00	1 647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	463 690,08	463 690,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7)] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8)] o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2011	2 824 958,80	0,00	1 158 172,07	1 189 840,18
Wykonanie 2012	52 034,16	0,00	1 237 920,83	1 315 790,04
Plan 3 kw. 2013	2 852 034,16	0,00	1 705 640,00	1 705 640,00
2014	3 320 690,08	0,00	2 317 430,98	3 178 143,40
2015	1 673 690,08	0,00	1 922 000,00	1 922 000,00
2016	763 690,08	0,00	627 500,00	627 500,00
2017	300 000,00	0,00	213 375,00	213 375,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) [9)]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / [1]	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [2.1.3.2] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]) / [1]		([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [2.1.3.2]+[5.1.1.2]+[5.1.1.3]+[9.5]+[9.6.1]) / [15.1.1]	([6.1.1] - [15.1.1.1]+[1.2.1] - [2.1.3.1]-[2.1.3.2]+[5.1.1.2]+[5.1.1.3]+[9.5]+[9.6.1]) / [15.1.1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2011	0,09%	0,09%	0,00	0,09%	8,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	14,37%	14,37%	0,00	14,37%	7,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	13,12%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	4,72%	4,72%	10 796,81	4,76%	14,00%	9,75%	8,71%	TAK	TAK
2015	9,16%	9,16%	0,00	9,16%	16,02%	11,57%	10,53%	TAK	TAK
2016	5,16%	5,16%	0,00	5,16%	6,04%	14,38%	13,34%	TAK	TAK
2017	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	3,77%	12,02%	12,02%	TAK	TAK
2018	1,86%	1,86%	0,00	1,86%	2,83%	8,61%	8,61%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	6 083 536,72	0,00	13 908,06	13 908,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	6 531 402,76	1 543 660,79	164 917,41	0,00	164 917,41	1 129 803,11	0,00	21 830,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	6 705 162,59	1 611 664,80	2 429 900,00	0,00	2 429 900,00	7 940 170,00	0,00	2 026 900,00
2014	0,00	0,00	6 702 667,18	1 680 712,42	5 282 460,00	0,00	5 282 460,00	5 523 460,00	2 725 850,00	1 364 000,00
2015	1 597 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00	1 732 188,89	1 950 000,00	0,00	1 950 000,00	800 000,00	0,00	0,00
2016	910 000,00	819 534,16	7 100 000,00	1 801 476,45	365 400,00	0,00	365 400,00	865 400,00	0,00	0,00
2017	463 690,08	0,00	7 455 000,00	1 891 550,45	150 000,00	0,00	150 000,00	997 500,00	0,00	0,00
2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	212 218,81	0,00	0,00	328 821,00	0,00	0,00	174 708,63	0,00
Wykonanie 2012	146 683,54	146 683,54	146 683,54	2 213 667,47	2 213 667,47	2 213 667,47	157 827,47	146 077,27	0,00
Plan 3 kw. 2013	94 359,50	93 117,49	93 117,49	908 930,00	908 930,00	0,00	94 359,50	93 117,49	93 117,49
2014	86 079,50	86 079,50	86 079,50	530 205,00	530 205,00	530 205,00	104 574,66	86 079,50	86 079,50
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	2 101 761,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	150 154,36	77 034,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	1 431 570,00	825 414,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 638 000,00	1 219 680,00	1 219 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 000,00	763 000,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku: Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	0,00	285 628,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	672 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2
do Uchwały Nr XLVI/232/2014 Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 7 listopada 2014 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 420 000,00	5 282 460,00	1 950 000,00	365 400,00	150 000,00	100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 420 000,00	5 282 460,00	1 950 000,00	365 400,00	150 000,00	100 000,00
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:				2 500 000,00	1 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 500 000,00	1 800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	*I. BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ, DESZCZOWEJ PRZY UL. SKALNIKÓW ORAZ PRZEBUDOWA UJĘCIA WODY W CZARNYM BORZE - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy*	*Urząd Gminy Czarny Bór*	*2014*	*2015*	*2 500 000,00*	*1 800 000,00*	*500 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
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				8 920 000,00	3 482 460,00	1 450 000,00	365 400,00	150 000,00	100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 920 000,00	3 482 460,00	1 450 000,00	365 400,00	150 000,00	100 000,00

Dokument podpisany elektronicznie

Limit zobowiązań
7 847 860,00
0,00
7 847 860,00
2 300 000,00

0,00
2 300 000,00
2 300 000,00

0,00
0,00
0,00
5 547 860,00
0,00
5 547 860,00

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.1	*I. BUDOWA OBWODNICY CZARNEGO BORU - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców*	*Urząd Gminy Czarny Bór*	*2010*	*2016*	*2 140 000,00*	*1 268 460,00*	*800 000,00*	*15 400,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*II.BUDOWNICTWO KOMUNALNE I SOCJALNE - modernizacja budynku XXX-lecia PRL 51 - Poprawa warunków mieszkaniowych.*	*Urząd Gminy Czarny Bór*	*2010*	*2018*	*1 700 000,00*	*850 000,00*	*500 000,00*	*50 000,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*III.BUDOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ - Polepszenie jakości oferowanych usług, zwiększenie liczby czytelników*	*Gminna Biblioteka Publiczna w Czarnym Borze*	*2013*	*2014*	*3 880 000,00*	*1 364 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.4	*IV.ZAGOSPODAROWANIE ZALEWU W GRZĘDACH - Udostępnienie mieszkańcom infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej*	*Urząd Gminy Czarny Bór*	*2012*	*2018*	*1 200 000,00*	*0,00*	*150 000,00*	*300 000,00*	*150 000,00*	*100 000,00*

Dokument podpisany elektronicznie

Limit zobowiązań
2 083 860,00
1 400 000,00
1 364 000,00
700 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XLVI/232/2014
Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 7 listopada 2014 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2014 - 2018

1. Uwagi ogólne:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór, na rok 2014 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w poszczególnych latach, zgodnie z założeniami przyjętymi w planie budżetu. Wieloletnia Prognoza Finansowa koncentruje się na prognozie głównych parametrów budżetowych, przy jednoczesnym zapewnieniu zgodności danych z ustawą o finansach publicznych.

2. Prognoza dochodów:

1. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 2% zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie utrzymywał się będzie przez co najmniej 5 lat, jako bazowy przyjęto rok 2011.
2. Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:
   1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące,
   2) w dochodach bieżących prognozowano w podziale na:
      a) wpływy z tytułu podatków i opłat,
      b) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
      c) subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca),
      d) pozostałe dochody bieżące (wpływy z usług),
      f) środki, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.
   3) w dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:
      a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku, oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego, w przypadku sprzedaży nieruchomości prognozowanie z tego tytułu w okresie długofalowym jest trudniejsze;
      b) dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki inwestycyjne;
      c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i otrzymywania dotacji majątkowych. Przyjęto na rok 2014 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał rady gminy. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych płynących z informacji o stanie mienia komunalnego. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych będzie podobnie. W roku 2014 planuje się sprzedać 7,5 ha gruntów rolnych, 1,5 ha gruntów przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne, 1 działkę nad zalewem, 2 budynki mieszkalne (10 lokali mieszkalnych dla najemców lokali). Planując dochody kierowano się zasadą ostrożności, zwłaszcza w przypadku pozycji dochodów ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na nową perspektywę finansową wchodzącą w życie od 2014 roku. Ze względu na brak oszacowania możliwości i wysokości pozyskania środków z tego źródła, do prognozy dochodów w szczególności na 2014 rok zaplanowano po stronie dochodów, tylko te które mają znaczny poziom prawdopodobieństwa otrzymania, bądź też prawo do ich otrzymania potwierdzone jest zawartymi umowami lub porozumieniami.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

- Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na:
  a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
  b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
  c) obsługę długu,

d) poręczenia,
e) wydatki na przedsięwzięcia, których mowa w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych,
f) środki, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych

- Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2014 - 2018. Ujęto te inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok. Te inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2014 roku.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej SANIKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Lubawce.

4. Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do uzyskania dochodów oraz konieczności poniesienia nakładów.

Zadania określone w ramach przedsięwzięć na 2014 rok i lata następne to:

1) *Budowa Obwodnicy Czarnego Boru*
-mająca na celu zmniejszenie uciążliwości transportu dla mieszkańców Czarnego Boru oraz pozwalająca uruchomić nowe tereny inwestycyjne; Zadanie będzie realizowane wspólnie z Powiatem Wałbrzyskim oraz ze spółką Kopalnie Melafiru. Planowane zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia – 2016 rok.

2) *Budownictwo komunalne i socjalne – modernizacja budynku przy ul. XXX-Lecia PRL 51 w Czarnym Borze*
- zadanie to ma na celu zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy; w 2013 roku Gmina zakupiła budynek z przeznaczeniem na ten cel, koniecznym jest dokonanie gruntownej modernizacji budynku oraz przygotowanie w nim 6 lokali mieszkalnych; Planowane zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia – 2016 rok.

3) *Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze*
-Realizacja tego przedsięwzięcia rozpoczęła się w 2013 roku i ma na celu stworzenie nowoczesnego centrum kulturalno – edukacyjnego; Planowane zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia – 2014 rok.

4) *Zagospodarowanie zalewu w Grzędach*
-Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy. Wpłynie to także na wzrost wartości nieruchomości na terenie gminy.
W 2014 roku zawieszono realizację tego przedsięwzięcia do czasu pojawienia się kryteriów nowej perspektywy finansowej UE, a tym samym możliwości i warunków uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, nakładów na tego typu działania.

5) *Budowa kanalizacji sanitarnej, deszczowej przy ul. Skalników oraz przebudowa ujęcia wody w Czarnym Borze*
Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu poprawę stanu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Czarnego Boru, jak również przebudowę ujęcia wody przy ul. Leśnej, co spowoduje w szczególności zwiększenie jego wydajności.
Na powyższe zadanie Gmina pozyskała dofinansowanie z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Planowane dofinansowanie opiewa na 50% kosztów kwalifikowanych netto.

Wyżej wymienione zadania określono jako priorytetowe i konieczne do realizacji w najbliższych latach.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

5. Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu" jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody" a pozycją „Wydatki" która stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu.
Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – w myśl którego nie można uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy w tym miejscu podkreślić, iż w całym prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W roku 2014 roku wynik budżetu zamyka się deficytem, a w prognozowanych latach 2015 – 2018 dodatnia różnica między dochodami a wydatkami przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i przewidzianych do zaciągnięcia w 2014 roku.

6. Przychody

W 2014 roku przychody budżetu planuje się na kwotę 3.432.712,42 zł, z czego:

- 135.000 zł stanowić będą zwroty pożyczek udzielonych w 2013 roku, Centrum Kultury i Klubowi Sportowemu ISKRA z Witkowa, na realizację zadań z udziałem środków pochodzących z UE,
- 763.000 zł stanowić będą pożyczki zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację zadań z udziałem środków pochodzących z UE,
- 1.974.000 zł stanowić będą środki z kredytów lub pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w dochodach budżetu gminy w 2014 roku. Instytucja udzielająca kredytu/pożyczki zostanie wyłoniona z zachowaniem zasad i procedur wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych;
- 860.712,42 zł stanowi kwota wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia w roku 2014 kredytów bądź pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane 2017 rok. Ponadto w 2014 roku planuje się udzielić z budżetu pożyczki stowarzyszeniu działającemu na terenie gminy na realizację zadania z udziałem funduszy z budżetu UE.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

W tym miejscu należy podkreślić, że 2014 rok w zakresie relacji będzie podlegał ciągłemu monitoringowi.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w sposób bezpieczny. Pomimo trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej gminy.

Informacja dodatkowa dotycząca art. 244 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2014 – 2018, dodano do łącznej kwoty przypadających w 2014 i 2015 roku wartość spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, kwotę zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji.

Na podstawie stanowiska Związku z dnia 14.11.2013 roku spłaty wynikające z zadłużenia WZWiK zaciągniętego po 1.01.2010 r. przyjmują Gminy: Boguszów-Gorce, Świebodzice i Wałbrzych. Uwzględniając powyższe stanowisko Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji pozostałą kwotę długu, sprzed dnia 1.01.2010 r., przyjęto do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2014 – 2015.

Z uwagi na fakt, iż Gmina Czarny Bór:

- nie realizowała wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym z WZWiK;
- nie dokonywała i nie dokonuje wpłat na rzecz Związku, którego jest członkiem;

za kryterium podziału zadłużenia WZWiK, między gminy go tworzące, przyjęto liczbę ludności każdej gminy wg stanu na dzień 31.12.2012 r., co dało wskaźnik dla Gminy Czarny Bór w wysokości 2,50%.

Obliczenia kwoty długu, przypadającego do przyjęcia przez Gminę Czarny Bór, dokonano z uwzględnieniem wartości wynikających z pisma WZWiK nr PZ/4508/2013 z dnia 17.10.2013 r., w ten sposób, że z łącznej kwoty planowanych na 2013 i 2014 rok spłat wyłączono: pożyczkę z NFOŚIGW (kwota 5.750.000 zł) oraz kwotę kredyt z BOŚ (543.477 zł). Pozostałą kwotę przyjętą do podziału stanowią w 2013 i 2014 roku raty pożyczki z WSSE „Invest Park" Sp. z o. o. Po uwzględnieniu wskaźnika - 2,50% -, kwota długu sprzed dnia 01.01.2010 r. przypadająca Gminie Czarny Bór wynosi w 2013 roku 2.699,20 zł oraz w 2014 roku - 10.796,81 zł. Kwoty te nie wpłyną zasadniczo na poziom zadłużenia Gminy.

Ponadto zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Gminy Czarny Bór, Gmina Czarny Bór z dniem 1 stycznia 2015 r. ma zamiar wystąpić z WZWiK, w związku z czym nie uwzględnia w swojej WPF długu związku począwszy od 2015 roku. Takie stanowisko podyktowane jest przede wszystkim faktem, iż:

1. Gmina Czarny Bór nie poręczała żadnych kredytów i pożyczek zaciąganych przez Związek;
2. zobowiązania WZWiK są długiem wyłącznie Związku, bowiem jednostka ta posiada osobowość prawną, a źródłem spłaty tych zobowiązań określono dochody WZWiK, w których gmina nie ma udziału;
3. Gmina Czarny Bór samodzielnie prowadzi całokształt zadań z zakresu obsługi wodno – kanalizacyjnej, które wykonuje jednostka organizacyjna - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czarnym Borze.