

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

ZAŁĄCZNIK NR 1 do Uchwały Nr IV/24/2015 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 29 stycznia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										
		Dochody bieżące *	w tym:							Dochody majątkowe *	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⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku *		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 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	
Wykonanie 2013	18 640 552,69	16 609 000,63	2 643 512,00	19 616,71	4 761 169,59	2 230 756,70	5 030 578,00	2 487 816,47	2 031 552,06	63 303,06	1 959 349,00	
Plan 3 kw. 2014	22 836 980,64	18 171 274,04	2 887 979,00	50 000,00	5 208 700,00	2 525 000,00	5 338 322,00	2 451 626,74	4 665 706,60	911 000,00	3 745 706,60	
Wykonanie 2014	22 038 196,21	18 546 917,77	2 899 809,00	3 354,17	5 191 754,74	2 218 538,52	5 338 322,00	2 656 393,58	3 491 278,44	113 862,29	3 491 278,44	
2015	21 800 000,00	17 145 147,00	3 058 556,00	50 000,00	5 179 361,00	2 368 000,00	5 336 175,00	1 883 555,00	4 654 853,00	460 000,00	4 185 853,00	
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	19 431 045,24	18 253 578,13	3 282 126,59	132 071,00	5 165 759,35	3 088 004,92	6 639 516,86	2 060 096,89	1 177 467,11	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 późn. 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.

Strona 1

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^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 podlegał finansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
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 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	
Wykonanie 2013	19 387 619,78	14 806 713,26	0,00	0,00	x	2 490,54	2 490,54	0,00	0,00	4 580 906,52	
Plan 3 kw. 2014	25 523 693,06	15 837 093,06	23 816,00	0,00	x	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	9 686 600,00	
Wykonanie 2014	23 892 411,38	15 429 016,54	0,00	0,00	x	40 657,16	40 657,16	0,00	0,00	8 463 394,84	
2015	20 100 000,00	15 184 000,00	23 132,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	4 916 000,00	
2016	17 811 000,00	16 611 000,00	22 468,00	0,00	0,00	47 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	
2017	19 178 500,00	17 572 190,08	21 838,00	0,00	0,00	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	1 606 309,92	
2018	19 101 355,16	17 693 355,16	56 225,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	1 408 000,00	

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

Strona 2

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
				na pokrycie deficytu budżetu ^x						
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 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
Wykonanie 2013	-747 067,09	1 930 779,51	0,00	0,00	190 123,59	0,00	1 740 655,92	747 067,09	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-2 686 712,42	3 732 712,42	0,00	0,00	860 712,42	860 712,42	2 737 000,00	1 826 000,00	135 000,00	0,00
Wykonanie 2014	-1 854 215,17	3 430 854,27	0,00	0,00	860 712,42	860 712,42	2 435 141,85	993 502,75	135 000,00	0,00
2015	1 700 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	50 000,00	0,00
2016	859 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	329 690,08	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.

Strona 3

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
				z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x	
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 2012	2 539 330,47	2 539 330,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	323 000,00	188 000,00	188 000,00	188 000,00	0,00	0,00	135 000,00
Plan 3 kw. 2014	1 046 000,00	1 021 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Wykonanie 2014	717 093,62	672 248,00	238 916,00	238 916,00	0,00	0,00	44 845,62
2015	1 945 000,00	1 945 000,00	997 000,00	997 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	859 000,00	859 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	329 690,08	329 690,08	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.

Strona 4

Wyszczególnienie	Przeznaczenie przeznaczonej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty 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 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
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 484 524,70	1 650 450,83	714 942,96	0,00	714 942,96	1 338 022,52	2 357 587,84	885 296,16
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	6 713 606,81	1 686 712,42	5 514 000,00	0,00	5 514 000,00	5 622 000,00	2 700 600,00	1 364 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 263 095,88	1 636 337,76	4 573 687,69	0,00	4 573 687,69	4 896 218,81	2 203 176,03	1 364 000,00
2015	1 700 000,00	1 700 000,00	7 009 400,00	1 606 543,00	4 489 000,00	0,00	4 489 000,00	4 874 000,00	42 000,00	0,00
2016	859 000,00	859 000,00	7 242 000,00	1 801 476,45	700 000,00	0,00	700 000,00	865 400,00	334 600,00	0,00
2017	425 000,00	425 000,00	7 386 840,00	1 891 550,45	700 000,00	0,00	700 000,00	997 500,00	308 809,92	0,00
2018	329 690,08	329 690,08	7 534 576,80	1 910 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	916 690,08	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.

Strona 7

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	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	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	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	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 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
Wykonanie 2013	86 079,50	86 079,50	86 079,50	237 344,00	237 344,00	237 344,00	109 545,34	93 112,83	93 112,83
Plan 3 kw. 2014	86 079,50	86 079,50	86 079,50	530 205,00	530 205,00	530 205,00	104 575,66	86 079,50	86 079,50
Wykonanie 2014	86 084,16	86 084,16	86 084,16	243 205,00	243 205,00	243 205,00	101 349,57	86 084,16	86 084,16
2015	0,00	0,00	0,00	1 050 853,00	1 050 853,00	1 050 853,00	2 855,00	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.

Strona 8

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:	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	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą 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:	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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 2012	150 154,36	77 034,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	843 244,87	441 188,59	441 188,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	2 638 000,00	1 219 000,00	1 219 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737 000,00	737 000,00
Wykonanie 2014	1 979 769,60	783 568,73	783 568,73	0,00	0,00	0,00	0,00	735 141,85	735 141,85
2015	779 000,00	220 853,00	220 853,00	558 147,00	558 147,00	124 147,00	124 147,00	195 000,00	195 000,00
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 zyskowanego 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 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:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ⁴
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ¹	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ²	Wydatki zmniejszające dług ³	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ⁵	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ⁶	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	672 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	672 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	859 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	329 690,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Strona 11

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b** ustawy ¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 6.2. ²	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. ³	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ⁴
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$\frac{[1.1] + [4.1] + [4.2]}{([2.1] - [2.1.2])}$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2012			
Wykonanie 2013			
Plan 3 kw. 2014			
Wykonanie 2014			
2015			
2016			
2017			
2018			

* 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.

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

Strona 12

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2
do Uchwały Nr IV/24/2015 Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 29 stycznia 2015 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 684 370,00	4 489 000,00	700 000,00	700 000,00	200 000,00	6 089 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 684 370,00	4 489 000,00	700 000,00	700 000,00	200 000,00	6 089 000,00
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:				2 325 000,00	779 000,00	0,00	0,00	0,00	779 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 325 000,00	779 000,00	0,00	0,00	0,00	779 000,00
1.1.2.1	BUDOWA INSTALACJI SYSTEMU NAWADNIANIA BOISKA SPORTOWEGO W CZARNYM BORZE - Wzrost aktywizacji społecznej i sportowej mieszkańców poprzez doposażenie boiska w Czarnym Borze	Urząd Gminy Czarny Bór	2014	2015	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.2	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	2 175 000,00	629 000,00	0,00	0,00	0,00	629 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 359 370,00	3 710 000,00	700 000,00	700 000,00	200 000,00	5 310 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 359 370,00	3 710 000,00	700 000,00	700 000,00	200 000,00	5 310 000,00
1.3.2.1	BUDOWA KŁADKI PIESZO JEZDNEJ NAD POTOKIEM LESK - UL.POLNA 6	Urząd Gminy Czarny Bór	2014	2015	151 000,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	136 000,00
1.3.2.2	BUDOWA OBWODNICY CZARNEGO BORU - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Czarny Bór	2010	2017	5 800 000,00	3 450 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	4 450 000,00
1.3.2.3	BUDOWNICTWO KOMUNALNE I SOCJALNE - Modernizacja budynku XXX-Lecia PRL 51	Urząd Gminy Czarny Bór	2010	2018	1 700 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA LOKALU MIESZKALNEGO NR 7 W BUDYNKU WIEŁORODZINNYM - GRZĘDY 17 - Poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Gminy Czarny Bór	2014	2015	85 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00
1.3.2.5	ZAGOSPODAROWANIE ZALEWU W GRZĘDACH - Modernizacja i udostępnienie mieszkańcom infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej	Urząd Gminy Czarny Bór	2014	2018	623 370,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2015 - 2018

1. Uwagi ogólne:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór, na rok 2015 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. 1,2% 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 2012.

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),
- e) wpływy z tytułu dotacji i pożyczek,
- 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 2015 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 kształtowała się podobnie. W roku 2015 planuje się sprzedać 4,2 ha gruntów rolnych, 0,8 ha gruntów przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne. Planując dochody kierowano się zasadą ostrożności, zwłaszcza w przypadku pozycji dochodów ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na nową perspektywę finansowania 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 2015 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 2015 - 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 2015 roku.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej SANKOM 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 2015 rok i lata następne to:

- 1) 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.

- 2) Budowa kładki pieszo-jazdnej

- mająca na celu umożliwienie komunikacji nad potokiem Lesk, w okolicy budynku przy ul. Polnej 6. Realizację tego przedsięwzięcia rozpoczęto w 2014 r. i planuje się zakończyć w 2015 r.

- 3) 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 MINERAL. Planowane zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia - 2017 rok.

- 4) 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 było dokonanie gruntownej modernizacji budynku oraz przycielanie w nim 6 lokali mieszkalnych, Planowane zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia - 2015 rok.

- 5) Przebudowa lokalu mieszkalnego nr 7 w budynku wielorodzinnym - Grzędy 17

Przedsięwzięcie to stanowi kontynuację rozpoczętego w 2014 roku zadania inwestycyjnego. Prace związane z tym zadaniem rozpoczęło już w 2014 roku. Zakończenie i rozliczenie niniejszego zadania planowane jest na 2015 r.

- 6) Zagospodarowanie zalewu w Grzędach

- Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu podniesienie atrakcyjności turystycznej gminy. Wpłyne to także na wzrost wartości nieruchomości na terenie gminy. W 2015 roku zamierzono 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.

- 7) Budowa instalacji systemu nawadniania boiska sportowego w Czarnym Borze

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu wzrost aktywności społecznej i sportowej mieszkańców poprzez doposażenie boiska w Czarnym Borze.

Na realizację tego zadania Gmina pozyskała dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej. Prace związane z tym zadaniem rozpoczęło już w 2014 roku. Zakończenie i rozliczenie niniejszego zadania planowane jest na 2015 r.

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 myśli 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 2015 roku wynik budżetu zamyka się nadwyżką. Podobnie w prognozowanych latach 2016 – 2018 dodatnia różnica między dochodami a wydatkami przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych od kredytów zaciągniętych w latach 2013-2015.

6. Przychody

Przychody budżetu gminy w 2015 roku zaplanowano na kwotę 245.000 zł,

na którą składają się 2 pozycje:

✓ *Przychody ze spłat udzielonych pożyczek w kwocie 50.000 zł*

/kwota wynikająca z udzielonych w 2014 roku pożyczek stowarzyszeniom z terenu gminy, realizującym projekty współfinansowane środkami UE, kwota pożyczek dotyczących wartości pozyskanego dofinansowania w formie refundacji poniesionych wydatków. Przychody z tego tytułu zaplanowano na 2015 rok.

✓ *Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań z udziałem środków z UE w kwocie 195.000 zł*

/pożyczka z BGK na realizację zadania inwestycyjnego: „Budowa kanalizacji sanitarnej, deszczowej – ul. Skalników w Czarnym Borze oraz modernizacja ujęcia wody przy ul. Leśnej” – spłata pożyczki nastąpi w 2015 rok bezpośrednio z uzyskanego dofinansowania/

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2013-2014 kredytów bądź pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane 2018 rok.

Rozchody budżetu gminy w 2015 roku ustalono na kwotę 1.945.000 zł,

na którą składają się:

✓ *Spłata w kwocie 720.000 zł pożyczki zaciągniętej w BGK,*

na realizację zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej, deszczowej – ul. Skalników w Czarnym Borze oraz modernizacja ujęcia wody przy ul. Leśnej”. Spłata nastąpi bezpośrednio z otrzymanego dofinansowania.

✓ *Spłata w kwocie 277.000 zł pożyczki zaciągniętej w BGK,*

na Budowę świecicy w Jarczku w latach 2013-2014. Podobnie jak w przypadku kanalizacji, spłata również odbędzie się bezpośrednio z otrzymanego po rozliczeniu dofinansowania ze środków UE.

✓ *Spłata w kwocie 948.000 zł rat kredytów, zaciągniętych przez gminę w latach 2013 – 2014*

przeznaczonych na finansowanie deficytu budżetowego i realizację inwestycji.

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. Poczynając od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obrotów dotyczących zadłużenia.

W tym miejscu należy podkreślić, że 2015 rok w zakresie relacji będzie podlegał ciągłemu monitoringowi.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wioletnej 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

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

Na podstawie stanowiska Związku z dnia 14.11.2013 roku i późniejszych informacji Zarządu spłaty wynikające z zadłużenia WZWIK zaciągniętego po 1.01.2010 r. przyjmują Gminy: Boguszków-Gorce, Świebodzice Walbrzych i Jedlina Zdrój. Uwzględniając powyższe pozostałą kwotę długu, sprzed dnia 1.01.2010 r., przyjęto (w odpowiedniej części) do Wioletnej 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 splecanych 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 31.12.2013 r., co dało wskaźnik dla Gminy Czarny Bór w wysokości 2,52%.

Obliczenia kwoty długu, przypadającego do przyjęcia przez Gminę Czarny Bór, dokonano z uwzględnieniem wartości wynikających z pisma WZWIK nr EG/3683/2014 z dnia 03 listopada 2014 r., w ten sposób, że łącznej kwoty planowanych na 2015 rok wyłączone: pożyczkę z NFOŚiGW oraz kwotę kredyt z BOŚ, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ponadto uwzględniając stanowisko Zarządu i Gmin Członkowskich w sprawie podziału kredytu długoterminowego z PKO BP między gminy: Walbrzych, Boguszków-Gorce i Świebodzice, oraz odpowiednio pozycje 5-6 – Walbrzych i poz. 7-8 – Jedlina-Zdrój pozostała kwota przyjęta do podziału stanowi w 2015 roku 431.200 zł (rata pożyczki z WSSE „Invest Park” Sp. z o.o.). Po uwzględnieniu wskaźnika - 2,52% - kwota długu sprzed dnia 01.01.2010 r. przypadająca Gminie Czarny Bór wynosi w 2015 roku 10.876,33 zł. Kwota ta nie wpłynie zasadniczo na poziom zadłużenia Gminy. Na kolejne lata 2016 – 2018 (po zastosowaniu wyłączeń) na gminę Czarny Bór przypada kwota 0,00 zł.

Ponadto Rada Gminy Czarny Bór postanowiła o wystąpieniu z dniem 1 stycznia 2015 r. Gminy Czarny Bór z WZWIK, i w dalszym ciągu zajmuje stanowisko, iż Gmina Czarny Bór nie powinna partycypować w kwocie zadłużenia WZWIK. Takie stanowisko podsygnowane jest przede wszystkim faktem, iż:

1. Gmina Czarny Bór nie poręczała żadnych kredytów i pożyczek zaciąganych przez Związek;
2. zobowiązania WZWIK są długiem wyłączone 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.