



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BOGUSZÓW-GORCE

Boguszów-Gorce, grudzień 2018 r.

**UCHWAŁA NR III/15/18
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE - GORCACH
Z DNIA 20 GRUDNIA 2018 ROKU**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Rada Miejska w Boguszu-Gorcach uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2019 -2025, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Boguszu-Gorc do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
- 2) w 2019 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Boguszu-Gorc do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszu-Gorce uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszu-Gorc.

§ 6.

Z dniem 1 stycznia 2019 roku traci moc Uchwała Nr XLIV/266/17 Rady Miejskiej w Boguszwowie – Gorcach z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Stanisław Urbaniak

[Signature]
Przewodniczący
Rady Miejskiej

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Rady Miejskiej w Boguszowie - Górcach
Nr III/15/18 z dnia 20.12.2018 r.

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:							w tym:			
				1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
														Podatki i opłaty 3)
Wykonanie 2016		58 695 445,34	57 055 103,48	9 493 862,00	49 978,41	7 662 417,19	4 126 029,49	14 557 575,00	16 178 430,94	1 640 341,86	1 028 100,27	608 841,47		
Wykonanie 2017		60 982 394,82	59 926 717,19	10 021 736,00	70 721,02	7 696 800,82	4 102 784,26	14 453 010,00	18 469 645,95	1 055 677,63	1 025 163,61	0,00		
Plan 3 kw. 2018		68 079 474,22	60 575 118,69	10 381 490,00	73 000,00	7 763 625,00	3 900 000,00	14 563 833,00	18 019 156,62	7 504 355,53	1 105 112,00	6 396 243,53		
Wykonanie 2018		68 110 868,22	60 606 512,69	10 381 490,00	73 000,00	7 763 625,00	3 900 000,00	14 563 833,00	18 034 550,62	7 504 355,53	1 105 112,00	6 396 243,53		
2019		67 254 844,75	60 665 702,80	11 887 869,00	85 000,00	7 638 745,00	3 900 000,00	15 498 254,00	16 107 831,80	6 589 141,95	1 650 000,00	4 895 141,95		
2020		64 090 998,00	63 090 998,00	10 058 756,00	78 342,00	7 600 587,00	4 200 755,00	16 996 041,00	15 692 430,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2021		66 312 958,00	65 312 958,00	10 360 518,00	80 692,00	7 768 605,00	4 326 778,00	17 505 922,00	15 933 943,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2022		68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	7 941 663,00	4 456 581,00	18 031 100,00	16 182 701,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2023		68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	7 941 663,00	4 456 581,00	18 031 100,00	16 182 701,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2024		68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	7 941 663,00	4 456 581,00	18 031 100,00	16 182 701,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2025		68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	7 941 663,00	4 456 581,00	18 031 100,00	16 182 701,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		

- 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 wyliczających poza minimalny 5-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.

z tego:													
w tym:													
Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	Wydutki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		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 dołaczając z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		Wydutki majątkowe x
				z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			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	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			
Wykonanie 2016	56 512 378,23	52 282 721,32	0,00	0,00	0,00	122 925,44	112 925,44	0,00	0,00	4 229 656,91			
Wykonanie 2017	66 515 995,27	55 854 237,03	0,00	0,00	0,00	215 339,00	205 339,00	0,00	0,00	10 661 758,24			
Plan 3 kw. 2018	72 504 978,36	59 969 738,62	62 105,00	0,00	0,00	415 814,00	381 814,00	0,00	0,00	12 535 239,74			
Wykonanie 2018	72 536 372,36	60 001 132,62	0,00	0,00	0,00	415 814,00	381 814,00	0,00	0,00	12 535 239,74			
2019	66 307 276,75	59 247 375,04	58 127,00	0,00	x	360 000,00	330 000,00	0,00	0,00	7 059 901,71			
2020	62 007 430,00	59 799 724,00	54 149,00	0,00	x	340 000,00	310 000,00	0,00	0,00	2 207 706,00			
2021	64 312 958,00	61 926 033,00	50 170,00	0,00	x	274 800,00	244 800,00	0,00	0,00	2 386 925,00			
2022	66 623 796,00	64 137 394,00	46 192,00	0,00	x	213 600,00	183 600,00	0,00	0,00	2 486 402,00			
2023	66 623 796,00	64 137 394,00	0,00	0,00	x	152 400,00	122 400,00	0,00	0,00	2 486 402,00			
2024	66 623 796,00	64 137 394,00	0,00	0,00	x	91 200,00	61 200,00	0,00	0,00	2 486 402,00			
2025	68 623 796,00	64 137 394,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 486 402,00			

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) 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
Wykonanie 2016	2 183 067,11	4 907 842,89	0,00	0,00	1 907 842,89	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2017	-5 533 600,45	9 964 415,47	0,00	0,00	4 964 415,47	4 964 415,47	5 000 000,00	569 184,98	0,00				0,00
Plan 3 kw. 2018	-4 425 504,14	5 383 686,16	0,00	0,00	3 383 686,16	3 383 686,16	2 000 000,00	1 041 817,98	0,00				0,00
Wykonanie 2018	-4 425 504,14	5 383 686,16	0,00	0,00	3 383 686,16	3 383 686,16	2 000 000,00	1 041 817,98	0,00				0,00
2019	947 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2020	2 083 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	0,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Lp	5	z tego:										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6	8.1				8.2				
					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	5.1	5.1.1								5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
																	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki			
Wykonanie 2016		2 126 494,53	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 623,02	0,00	4 772 382,16	6 680 225,05	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi			
Wykonanie 2017		1 046 305,00	1 046 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 989 318,02	0,00	4 072 480,16	9 036 895,63				
Plan 3 kw. 2018		958 182,02	958 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 031 136,00	0,00	605 380,07	3 989 066,23				
Wykonanie 2018		958 182,02	958 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 031 136,00	0,00	605 380,07	3 989 066,23				
2019		947 568,00	947 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 083 568,00	0,00	1 418 327,76	1 418 327,76				
2020		2 083 568,00	2 083 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 291 274,00	3 291 274,00				
2021		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 386 925,00	3 386 925,00				
2022		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00				
2023		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00				
2024		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00				
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00				

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 przeliczanych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 ^x	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	9,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	8,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	2,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	2,51%	x	x	x	x
2019	1,99%	1,99%	0,00	1,99%	4,56%	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2020	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	6,70%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2021	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	6,62%	4,59%	4,59%	TAK	TAK
2022	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	6,54%	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2023	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	6,54%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2024	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	6,54%	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,54%	6,54%	6,54%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
	w tym na:	10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
							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
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)													
Lp														
Wykonanie 2016	0,00		0,00	12 822 640,82	3 297 613,59	6 458 329,15	5 695 812,60	762 516,55	35 534,70	4 040 122,21	154 000,00			
Wykonanie 2017	0,00		0,00	13 140 400,17	3 670 653,10	14 903 873,06	6 126 267,12	8 777 605,94	4 615 098,06	5 944 563,83	102 096,35			
Plan 3 kw. 2018	0,00		0,00	14 777 651,44	5 152 559,08	15 255 405,49	6 193 575,19	9 061 830,30	8 351 830,30	3 903 974,44	700 000,00			
Wykonanie 2018	0,00		0,00	14 762 651,44	5 152 559,08	15 271 805,49	6 209 975,19	9 061 830,30	8 351 830,30	3 903 974,44	700 000,00			
2019	947 568,00		947 568,00	15 417 958,84	4 347 619,37	10 472 818,40	6 412 916,69	4 059 901,71	4 159 901,71	2 900 000,00	550 000,00			
2020	2 083 568,00		2 083 568,00	16 283 599,00	4 483 352,00	5 961 950,00	5 611 950,00	350 000,00	350 000,00	1 857 706,00	200 000,00			
2021	2 000 000,00		2 000 000,00	16 934 943,00	4 662 686,00	4 810 000,00	4 610 000,00	200 000,00	200 000,00	2 186 925,00	200 000,00			
2022	2 000 000,00		2 000 000,00	17 612 341,00	4 849 193,00	1 970 000,00	1 770 000,00	200 000,00	200 000,00	2 286 402,00	200 000,00			
2023	2 000 000,00		2 000 000,00	17 612 341,00	4 849 193,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	2 486 402,00	0,00			
2024	2 000 000,00		2 000 000,00	17 612 341,00	4 849 193,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	2 486 402,00	0,00			
2025	0,00		0,00	17 612 341,00	4 849 193,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	4 486 402,00	0,00			

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wynikające z wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozrachunku wiodącym dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	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:			
	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:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		
		środki określone 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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
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		
Wykonanie 2016	63 598,21	60 478,94	60 478,94	0,00	0,00	0,00	72 576,09	39 699,71	70 731,29		
Wykonanie 2017	400 641,36	377 895,83	377 895,83	0,00	0,00	0,00	391 292,26	298 415,98	391 292,26		
Plan 3 kw. 2018	282 162,26	253 317,18	253 317,18	6 100 436,50	6 100 436,50	6 100 436,50	449 463,19	338 449,93	449 463,19		
Wykonanie 2018	282 162,26	253 317,18	253 317,18	6 100 436,50	6 100 436,50	6 100 436,50	550 094,19	390 195,11	459 863,19		
2019	169 185,80	146 680,58	129 952,68	4 895 141,95	4 654 475,74	2 931 427,92	257 297,69	167 998,78	217 378,70		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00		

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 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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:		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. z 2013 r. poz. 217, 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, przelanych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	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	12.8.1								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach
Nr III/45/18 z dnia III/15/18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				63 837 876,96	10 472 818,40	5 961 950,00	4 810 000,00	1 970 000,00	30 000,00
1.a	- wydatki bieżące				49 848 696,43	6 412 816,69	5 611 950,00	4 610 000,00	1 770 000,00	30 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 989 180,53	4 059 901,71	350 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.), z tego:				11 125 497,64	2 767 199,40	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 232 164,03	257 297,69	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.1.1.1	Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Walbrzyskiej	Urząd Miejski	2014	2025	292 082,80	30 400,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.1.1.5	Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji	Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Gorcach	2017	2019	700 367,50	126 312,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszków - Gorce poprzez budowę systemu zarządzania energią, drogi rowerowej oraz obiektów P&R wraz z modernizacją systemu oświetlenia drogowego -	Urząd Miejski	2017	2019	57 205,46	26 205,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Aktywni zawodowo mogą więcej -	Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2019	52 358,28	34 460,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszków - Gorce -	Urząd Miejski	2017	2019	130 149,99	39 918,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 893 333,61	2 509 901,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszków - Gorce poprzez budowę systemu zarządzania energią, drogi rowerowej oraz obiektów P&R wraz z modernizacją systemu oświetlenia drogowego -	Urząd Miejski	2017	2019	4 971 000,42	1 320 632,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszków - Gorce -	Urząd Miejski	2017	2019	4 922 333,19	1 189 269,21	0,00	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				52 712 379,32	7 705 619,00	5 931 950,00	4 780 000,00	1 940 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				48 616 532,40	6 155 619,00	5 581 950,00	4 580 000,00	1 740 000,00	0,00
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego w gminie	Urząd Miejski	2013	2022	2 814 257,52	340 000,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00	0,00
1.3.1.2	Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe "Witold" przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2014	2021	2 477 260,00	420 000,00	425 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym "Dzikowiec" w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2012	2020	7 871 608,36	948 050,00	466 950,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SUIKZP - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2015	2020	902 541,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2013	2021	20 675 704,31	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	30 000,00	30 000,00	23 304 768,40
1.a	30 000,00	30 000,00	18 494 866,69
1.b	0,00	0,00	4 809 901,71
1.1	30 000,00	30 000,00	2 947 199,40
1.1.1	30 000,00	30 000,00	437 297,69
1.1.1.1	30 000,00	30 000,00	210 400,00
1.1.1.5	0,00	0,00	126 312,50
1.1.1.8	0,00	0,00	26 205,46
1.1.1.12	0,00	0,00	34 460,74
1.1.1.13	0,00	0,00	39 918 99
1.1.2	0,00	0,00	2 509 901,71
1.1.2.5	0,00	0,00	1 320 632,50
1.1.2.10	0,00	0,00	1 189 269,21
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	20 357 569,00
1.3.1	0,00	0,00	18 057 569,00
1.3.1.1	0,00	0,00	1 360 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	885 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	1 415 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	8 400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.7	Oczyszczanie miasta	Urząd Miejski	2013	2022	13 757 714,39	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
1.3.1.8	TELEBIMY - nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach -	Urząd Miejski	2013	2019	21 446,82	7 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Walbrzyski Klaster Energetyczny -	Urząd Miejski	2018	2019	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe -	Urząd Miejski	2018	2019	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Opracowanie dokumentacji pomocniczej i aplikacyjnej dla zadania związanego z modernizacją systemów grzewczych i odnawialnych źródeł energii - projekt grantowy dotyczący zwalczania emisji kominowej -	Urząd Miejski	2018	2019	28 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 095 846,92	1 550 000,00	350 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej ulicy Poniatowskiego w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2017	2019	1 224 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Dotacje na przedsięwzięcia służące ochronie powietrza, związane z Inwaldą likwidacją ogrzewania opartego na paliwie stałym -	Urząd Miejski	2018	2022	1 850 000,00	550 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.18	Budowa obwodnicy Boguszowa - Gorc - Etap II (Gorce) -	Urząd Miejski	2018	2020	260 000,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wykorzystanie i udostępnienie lokalnych zasobów przyrodniczych masywu Dzikowca i Lesistej Wielkiej na cele edukacyjne i turystyczne służące zmniejszeniu presji na obszary cenne przyrodniczo -	Urząd Miejski	2018	2019	761 846,92	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L. p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	5 600 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	7 569,00
1.3.1.12	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	300 000,00

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Stanisław Urbanik

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW-GORCE

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych wieloletnią prognozę sporządza się na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym: zadań wieloletnich, poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych (*kredytów, pożyczek, obligacji*).

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla Gminy Boguszcza-Gorcy zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2019–2025 w podziale m.in. na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- załącznik nr 2, który wyszczególnia przedsięwzięcia wieloletnie, w tym w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.

Przy sporządzaniu WPF zastosowano wzorcową metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów, która uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych i pozwala na uzyskanie obrazu sytuacji finansowej Gminy, jej zdolności kredytowej, możliwości inwestycyjnych oraz odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za dwa ostatnie lata, tj. 2016–2017 r. i przewidywane wykonanie roku 2018.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2019–2025 oszacowano w oparciu o przyjęte, na potrzeby WPF, własne kalkulacje i prognozy. Dokonano je na podstawie analizy pionowej polegającej na badaniu struktury dochodów oraz analizy poziomej polegającej na analizie dynamiki poszczególnych źródeł dochodów. Zbadano przyrost poszczególnych wielkości i jego tempo.

1. Dochody bieżące

Do głównych źródeł dochodów bieżących gminy należą: dochody własne uzyskiwane z podatków, opłat, majątku i usług, następnie dotacje celowe z budżetu państwa, subwencje ogólne czy udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Szacuje się, że dochody bieżące w poszczególnych latach kształtować się będą w następujących wielkościach:

- 1) Na rok 2019 dochody bieżące oszacowano na poziomie ok. 100,0% przewidywanego ich wykonania w roku 2018, wielkości stawek podatków lokalnych, strategii rozwoju gminy, informacji o wysokości transferów z budżetu państwa, w tym subwencji ogólnych, udziałów w podatkach rządowych oraz dotacji celowych. Plan dochodów bieżących w roku 2019 wynosić będzie 60.665.702,80 zł,
- 2) Na lata 2020-2022 do szacowania dochodów bieżących przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok. od 3 do 4 % w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast na lata 2023 - 2025 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2022, wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu dochodów bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2. Dochody majątkowe

- 1) W roku 2019 dochody majątkowe obejmują: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej. Dochody majątkowe na rok 2019 kształtują się w wysokości 6.589.141,95 zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.650.000,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 44.000,00 zł natomiast dotacje i środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4.895.141,95 zł.
- 2) W latach 2020-2025 na dochody majątkowe składać się będą wyłącznie dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy na poziomie 1.000.000,00 zł w każdym z tych lat.

II. WYDATKI BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału wydatków jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, w ramach których na potrzeby WPF wykazuje się skonkretyzowane przedsięwzięcia wieloletnie.

1. Wydatki bieżące

- 1) Na rok 2019 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 59.247.375,04 zł. Podobnie jak w latach poprzednich w strukturze wydatków bieżących Gminy największy udział tworzą tzw. wydatki sztywne, których poziom wynika z ustawowo określonych obowiązków gmin. Wśród wydatków bieżących na uwagę zasługują również wydatki na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i emisji obligacji.

- 2) Na lata 2020-2022 wydatki bieżące, skalkulowano, przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu w granicach od 1 do 4 % w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy. Natomiast na lata 2023 - 2025 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2022, wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu wydatków bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.
- 3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2019-2025 (*załącznik nr 1*) wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych, m.in. na:
- wydatki bieżące na obsługę długu publicznego, w tym odsetki i dyskonto,
 - wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie ustawy o finansach publicznych,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej,
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.,
 - wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć.
- 4) Wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć, to wydatki których realizacja przekracza rok budżetowy (*wydatki wieloletnie*). Prognoza na lata 2019-2025 obejmuje następujące bieżące przedsięwzięcia wieloletnie:
- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 292.082,80 zł; okres realizacji 2014-2025,
 - „Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 700.367,50 zł; okres realizacji 2017-2019,

- „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszków – Gorce poprzez budowę systemu zarządzania energią, drogi rowerowej oraz obiektów P&R wraz z modernizacją systemu oświetlenia drogowego” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 57.205,46 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Aktywni zawodowo mogą więcej” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 52.358,28 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;
- „Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszków – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 130.149,99 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Organizacja transportu zbiorowego w gminie” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 2.814.257,52 zł; okres realizacji 2013-2022,
- „Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe „Witold” przy ul. Traugutta w Boguszkowie-Gorcach” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 2.477.260,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2014-2021,
- „Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym „Dzikowiec” w Boguszkowie-Gorcach” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 7.871.608,36 zł; okres realizacji przypada na lata 2012-2020,
- „Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – zagospodarowanie przestrzenne” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 902.541,00 zł; okres realizacji 2015-2020,
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 20.675.704,31 zł; okres realizacji 2013-2021,

- „Oczyszczanie miasta” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 13.757.714,39 zł ; okres realizacji 2013-2022,
- „TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 21.446,82 zł; okres realizacji 2013-2019,
- „Wałbrzyski Klaster Energetyczny” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 50.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;
- „Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 20.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;
- „Opracowanie dokumentacji pomocniczej i aplikacyjnej dla zadania związanego z modernizacją systemów grzewczych i odnawialnych źródeł energii – projekt grantowy dotyczący zwalczania emisji kominowej” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 26.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2019 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 7.059.901,71 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi dochody własne oraz refundacje dotacji i środków związanych z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej.
- 2) Na rok 2019 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie wyższych niż na lata 2020 – 2024. Natomiast w latach 2020 – 2024 niższe wydatki na inwestycje spowodowane są między innymi planowaną spłatą obligacji.

- 3) W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych oraz wymieniono z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2). Prognoza na lata 2019-2025 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:
- „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszków – Gorce poprzez budowę systemu zarządzania energią, drogi rowerowej oraz obiektów P&R wraz z modernizacją systemu oświetlenia drogowego” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 4.971.000,42 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
 - „Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszków – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 4.922.333,19 zł ; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
 - „Przebudowa drogi gminnej ulicy Poniatowskiego w Boguszkowie – Gorcach” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 1.224.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
 - „Dotacje na przedsięwzięcia służące ochronie powietrza, związane z trwałą likwidacją ogrzewania opartego na paliwie stałym” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 1.850.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2022;
 - „Budowa obwodnicy Boguszkowa – Gorc – Etap II (Gorce) łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 260.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2020;
 - „Wykorzystanie i udostępnienie lokalnych zasobów przyrodniczych masywu Dzikowca i Lesistej Wielkiej na cele edukacyjne i turystyczne służące zmniejszeniu presji na obszary cenne przyrodniczo” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 761.846,92 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2019 Gmina Boguszów – Gorce nie planuje zaciągać żadnych przychodów zwrotnych a jedynie spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Podobnie w kolejnych latach objętych prognozą planowane są wyłącznie rozchody. W związku z powyższym w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019–2025 założono jedynie rozchody budżetu, w tym:

- w roku 2019 planuje się nadwyżkę w kwocie 947.568,00 zł, która w całości przeznaczona będzie spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (rozchody) w kwocie 947.568,00 zł.
- od roku 2020 do 2024 planuje się również wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz od roku 2020 do 2024 również w związku z planowanym wykupem obligacji po 2.000.000,00 zł w każdym roku.
- w roku 2025 zakłada się, że budżet będzie budżetem zrównoważonym, tj. kwota planowanych dochodów ogółem będzie się równać kwocie planowanych wydatków ogółem.

IV. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I EMISJI OBLIGACJI

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2018 r. osiągnie najwyższy poziom 11.031.136,00 zł, a w kolejnych latach będzie następowało stopniowe zmniejszenie zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2024 roku. Na koniec roku 2019 zaplanowano wartość zadłużenia w kwocie 10.083.568,00 zł.

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego, przedstawia poniższa tabela:

Lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kwota długu (w tys. zł)	10.083	8.000	6.000	4.000	2.000	-	-

**V. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA ART. 244 USTAWY
Z DNIA 27 SIERPNI 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2025 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2019 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – nie ujęła kwot zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, którego jest członkiem. Zgodnie z otrzymaną informacją od Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w roku 2015 związek wyemitował obligacje przychodowe, z których to obligacji zostały spłacone zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych. W związku z powyższym i zgodnie z art. 243a ww. ustawy zobowiązań z tytułu emisji obligacji przychodowych nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Stanisław Urbaniak

UZASADNIENIE DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW-GORCE

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych wieloletnią prognozę sporządza się na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym: zadań wieloletnich, poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych (*kredytów, pożyczek, obligacji*).

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla Gminy Boguszów-Gorce zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2019–2025 w podziale m.in. na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- załącznik nr 2, który wyszczególnia przedsięwzięcia wieloletnie, w tym w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.

Przy sporządzaniu WPF zastosowano wzorcową metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów, która uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych i pozwala na uzyskanie obrazu sytuacji finansowej Gminy, jej zdolności kredytowej, możliwości inwestycyjnych oraz odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za dwa ostatnie lata, tj. 2016–2017 r. i przewidywane wykonanie roku 2018.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2019–2025 oszacowano w oparciu o przyjęte, na potrzeby WPF, własne kalkulacje i prognozy. Dokonano je na podstawie analizy pionowej polegającej na badaniu struktury dochodów oraz analizy poziomej polegającej na analizie dynamiki poszczególnych źródeł dochodów. Zbadano przyrost poszczególnych wielkości i jego tempo.

1. Dochody bieżące

Do głównych źródeł dochodów bieżących gminy należą: dochody własne uzyskiwane z podatków, opłat, majątku i usług, następnie dotacje celowe z budżetu państwa, subwencje ogólne czy udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Szacuje się, że dochody bieżące w poszczególnych latach kształtować się będą w następujących wielkościach:

- 1) Na rok 2019 dochody bieżące oszacowano na poziomie ok. 100,0% przewidywanego ich wykonania w roku 2018, wielkości stawek podatków lokalnych, strategii rozwoju gminy, informacji o wysokości transferów z budżetu państwa, w tym subwencji ogólnych, udziałów w podatkach rządowych oraz dotacji celowych. Plan dochodów bieżących w roku 2019 wynosić będzie 60.665.702,80 zł,
- 2) Na lata 2020-2022 do szacowania dochodów bieżących przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok. od 3 do 4 % w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast na lata 2023 - 2025 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2022, wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu dochodów bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2. Dochody majątkowe

- 1) W roku 2019 dochody majątkowe obejmują: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej. Dochody majątkowe na rok 2019 kształtują się w wysokości 6.589.141,95 zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.650.000,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 44.000,00 zł natomiast dotacje i środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4.895.141,95 zł.
- 2) W latach 2020-2025 na dochody majątkowe składać się będą wyłącznie dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy na poziomie 1.000.000,00 zł w każdym z tych lat.

II. WYDATKI BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału wydatków jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, w ramach których na potrzeby WPF wykazuje się skonkretyzowane przedsięwzięcia wieloletnie.

1. Wydatki bieżące

- 1) Na rok 2019 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 59.247.375,04 zł. Podobnie jak w latach poprzednich w strukturze wydatków bieżących Gminy największy udział tworzą tzw. wydatki sztywne, których poziom wynika z ustawowo określonych obowiązków gmin. Wśród wydatków bieżących na uwagę zasługują również wydatki na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i emisji obligacji.

- 2) Na lata 2020-2022 wydatki bieżące, skalkulowano, przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu w granicach od 1 do 4 % w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy. Natomiast na lata 2023 - 2025 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2022, wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu wydatków bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.
- 3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2019-2025 (*załącznik nr 1*) wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych, m.in. na:
- wydatki bieżące na obsługę długu publicznego, w tym odsetki i dyskonto,
 - wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie ustawy o finansach publicznych,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej,
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.,
 - wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć.
- 4) Wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć, to wydatki których realizacja przekracza rok budżetowy (*wydatki wieloletnie*). Prognoza na lata 2019-2025 obejmuje następujące bieżące przedsięwzięcia wieloletnie:
- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 292.082,80 zł; okres realizacji 2014-2025,
 - „Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 700.367,50 zł; okres realizacji 2017-2019,

- „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszów – Gorce poprzez budowę systemu zarządzania energią, drogi rowerowej oraz obiektów P&R wraz z modernizacją systemu oświetlenia drogowego” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 57.205,46 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Aktywni zawodowo mogą więcej” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 52.358,28 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;
- „Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszów – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 130.149,99 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Organizacja transportu zbiorowego w gminie” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 2.814.257,52 zł; okres realizacji 2013-2022,
- „Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe „Witold” przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 2.477.260,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2014-2021,
- „Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym „Dzikowiec” w Boguszowie-Gorcach” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 7.871.608,36 zł; okres realizacji przypada na lata 2012-2020,
- „Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – zagospodarowanie przestrzenne” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 902.541,00 zł; okres realizacji 2015-2020,
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 20.675.704,31 zł; okres realizacji 2013-2021,

- „Oczyszczanie miasta” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 13.757.714,39 zł ; okres realizacji 2013-2022,
- „TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 21.446,82 zł; okres realizacji 2013-2019,
- „Wałbrzyski Klaster Energetyczny” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 50.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;
- „Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 20.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;
- „Opracowanie dokumentacji pomocniczej i aplikacyjnej dla zadania związanego z modernizacją systemów grzewczych i odnawialnych źródeł energii – projekt grantowy dotyczący zwalczania emisji kominowej” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 26.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019;

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2019 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 7.059.901,71 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi dochody własne oraz refundacje dotacji i środków związanych z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej.
- 2) Na rok 2019 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie wyższych niż na lata 2020 – 2024. Natomiast w latach 2020 – 2024 niższe wydatki na inwestycje spowodowane są między innymi planowaną spłatą obligacji.

3) W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych oraz wymieniono z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2). Prognoza na lata 2019-2025 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:

- „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszków – Gorce poprzez budowę systemu zarządzania energią, drogi rowerowej oraz obiektów P&R wraz z modernizacją systemu oświetlenia drogowego” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 4.971.000,42 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszków – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 4.922.333,19 zł ; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Przebudowa drogi gminnej ulicy Poniatowskiego w Boguszkowie – Gorcach” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 1.224.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2019;
- „Dotacje na przedsięwzięcia służące ochronie powietrza, związane z trwałą likwidacją ogrzewania opartego na paliwie stałym” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 1.850.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2022;
- „Budowa obwodnicy Boguszkowa – Gorc – Etap II (Gorce) łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 260.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2020;
- „Wykorzystanie i udostępnienie lokalnych zasobów przyrodniczych masywu Dzikowca i Lesistej Wielkiej na cele edukacyjne i turystyczne służące zmniejszeniu presji na obszary cenne przyrodniczo” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 761.846,92 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2019.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2019 Gmina Boguszków – Gorce nie planuje zaciągać żadnych przychodów zwrotnych a jedynie spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Podobnie w kolejnych latach objętych prognozą planowane są wyłącznie rozchody. W związku z powyższym w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019–2025 założono jedynie rozchody budżetu, w tym:

- w roku 2019 planuje się nadwyżkę w kwocie 947.568,00 zł, która w całości przeznaczona będzie spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (rozchody) w kwocie 947.568,00 zł.
- od roku 2020 do 2024 planuje się również wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz od roku 2020 do 2024 również w związku z planowanym wykupem obligacji po 2.000.000,00 zł w każdym roku.
- w roku 2025 zakłada się, że budżet będzie budżetem zrównoważonym, tj. kwota planowanych dochodów ogółem będzie się równać kwocie planowanych wydatków ogółem.

IV. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I EMISJI OBLIGACJI

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2018 r. osiągnie najwyższy poziom 11.031.136,00 zł, a w kolejnych latach będzie następowało stopniowe zmniejszenie zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2024 roku. Na koniec roku 2019 zaplanowano wartość zadłużenia w kwocie 10.083.568,00 zł.

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego, przedstawia poniższa tabela:

Lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kwota długu (w tys. zł)	10.083	8.000	6.000	4.000	2.000	-	-

V. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA ART. 244 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIA 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2025 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2019 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – nie ujęła kwot zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, którego jest członkiem. Zgodnie z otrzymaną informacją od Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w roku 2015 związek wyemitował obligacje przychodowe, z których to obligacji zostały spłacone zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych. W związku z powyższym i zgodnie z art. 243a ww. ustawy zobowiązań z tytułu emisji obligacji przychodowych nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Z up. Burmistrza Miasta
Boguszowa-Gorce

Sebastian Dąbala
Z-ca Burmistrza Miasta