



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
GMINY BOGUSZÓW-GORCE
NA LATA 2015-2022**

Boguszów-Gorce, grudzień 2014 r.

**UCHWAŁA NR IV/11/14
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE - GORCACH
Z DNIA 23 GRUDNIA 2014 ROKU**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej
na lata 2015-2022**

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. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska w Boguszkowie-Gorcach uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2022, 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 Boguszkowa-Gorc do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
- 2) w 2015 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 Boguszkowa-Gorc do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszków-Gorce uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszkowa-Gorc.

§ 6.

Z dniem 1 stycznia 2015 roku traci moc Uchwała Nr XXXVIII/234/13 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2022, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady Miejskiej



Sylwia Dąbrowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach Nr IV/11/14 z dnia 23.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
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	47 301 330,35	40 211 663,90	7 671 867,00	58 190,65	4 218 819,51	3 115 961,64	13 501 281,00	7 639 339,88	7 089 666,45	1 099 483,19	5 985 886,35
Wykonanie 2013	49 980 566,30	44 450 719,50	7 880 388,00	77 826,85	6 181 585,21	3 945 483,20	14 125 629,00	8 322 371,88	5 529 846,80	690 877,99	4 830 963,23
Plan 3 kw. 2014	50 249 081,00	47 017 547,00	8 266 586,00	71 000,00	6 894 230,00	3 482 300,00	13 997 994,00	8 414 699,74	3 231 534,00	1 083 800,00	2 143 734,00
Wykonanie 2014	50 580 661,72	47 493 092,72	8 266 586,00	71 000,00	6 734 115,00	3 417 300,00	14 066 735,00	9 190 760,46	3 087 569,00	1 083 800,00	1 999 769,00
2015	49 582 850,00	47 443 600,00	9 207 510,00	80 000,00	7 069 030,00	3 700 000,00	14 480 498,00	6 722 500,00	2 139 250,00	2 125 600,00	12 650,00
2016	49 225 008,00	47 603 516,00	8 937 076,00	69 606,00	4 976 049,00	3 732 318,00	15 100 762,00	7 272 703,00	1 621 492,00	1 621 492,00	0,00
2017	50 904 349,00	49 282 857,00	9 205 188,00	71 694,00	5 125 330,00	3 844 287,00	15 553 785,00	7 367 284,00	1 621 492,00	1 621 492,00	0,00
2018	52 859 077,02	51 237 585,02	9 481 343,00	73 845,00	5 279 090,00	3 959 615,00	16 020 398,00	7 588 302,00	1 621 492,00	1 621 492,00	0,00
2019	54 926 462,56	53 304 970,56	9 765 783,00	76 060,00	5 437 463,00	4 078 403,00	16 501 010,00	7 815 951,00	1 621 492,00	1 621 492,00	0,00
2020	57 070 489,72	55 448 997,72	10 058 756,00	78 342,00	5 600 587,00	4 200 755,00	16 996 041,00	8 050 430,00	1 621 492,00	1 621 492,00	0,00
2021	59 292 450,00	57 670 958,00	10 360 518,00	80 692,00	5 768 605,00	4 326 778,00	17 505 922,00	8 291 943,00	1 621 492,00	1 621 492,00	0,00
2022	61 603 288,00	59 981 796,00	10 671 333,00	83 112,00	5 941 663,00	4 456 581,00	18 031 100,00	8 540 701,00	1 621 492,00	1 621 492,00	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 wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x
			w tym:							
			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 dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	43 527 299,39	38 381 037,17	0,00	0,00	x	681 908,55	661 908,55	0,00	0,00	5 146 262,22
Wykonanie 2013	50 471 837,91	40 236 054,99	0,00	0,00	x	432 657,50	422 657,50	0,00	0,00	10 235 782,92
Plan 3 kw. 2014	49 571 379,48	44 281 872,48	66 746,00	0,00	x	349 126,00	329 126,00	0,00	0,00	5 289 507,00
Wykonanie 2014	49 810 516,20	44 776 758,20	0,00	0,00	x	341 126,00	321 126,00	0,00	0,00	5 033 758,00
2015	47 448 431,28	43 777 938,28	64 094,00	0,00	0,00	304 000,00	300 000,00	0,00	0,00	3 670 493,00
2016	47 098 513,47	45 483 226,47	61 442,00	0,00	0,00	287 616,00	257 616,00	0,00	0,00	1 615 287,00
2017	49 858 044,00	47 195 691,00	66 083,00	0,00	0,00	234 715,00	204 715,00	0,00	0,00	2 662 353,00
2018	51 900 895,00	49 153 509,00	62 105,00	0,00	0,00	161 814,00	131 814,00	0,00	0,00	2 747 386,00
2019	53 978 894,56	51 113 196,56	58 127,00	0,00	x	80 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 865 698,00
2020	56 986 922,00	53 157 724,00	54 149,00	0,00	x	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00	3 829 198,00
2021	59 292 450,00	55 284 033,00	50 170,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 008 417,00
2022	61 603 288,00	57 495 394,00	46 192,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 107 894,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	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}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	3 774 030,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-491 271,61	2 672 462,81	0,00	0,00	2 672 462,81	491 271,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	677 701,52	1 365 137,48	0,00	0,00	1 032 352,48	0,00	332 785,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	770 145,52	1 272 693,48	0,00	0,00	1 032 352,48	0,00	240 341,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 134 418,72	12 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 650,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	958 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	83 567,72	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁵⁾ ^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	1 148 838,72	1 148 838,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 148 838,72	1 148 838,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	2 042 839,00	2 042 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 042 839,00	2 042 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 147 068,72	2 147 068,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 126 494,53	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 305,00	1 046 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	958 182,02	958 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	947 568,00	947 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	83 567,72	83 567,72	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2012	10 247 872,71	0,00	1 830 626,73	1 830 626,73
Wykonanie 2013	9 099 033,99	0,00	4 214 664,51	6 887 127,32
Plan 3 kw. 2014	7 388 979,99	0,00	2 735 674,52	3 768 027,00
Wykonanie 2014	7 296 535,99	0,00	2 716 334,52	3 748 687,00
2015	5 162 117,27	0,00	3 665 661,72	3 665 661,72
2016	3 035 622,74	0,00	2 120 289,53	2 120 289,53
2017	1 989 317,74	0,00	2 087 166,00	2 087 166,00
2018	1 031 135,72	0,00	2 084 076,02	2 084 076,02
2019	83 567,72	0,00	2 191 774,00	2 191 774,00
2020	0,00	0,00	2 291 273,72	2 291 273,72
2021	0,00	0,00	2 386 925,00	2 386 925,00
2022	0,00	0,00	2 486 402,00	2 486 402,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.) + (1.2.) - (2.1.) + (2.2.) + (5.2.)]}{[15.1.]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	3,83%	3,83%	0,00	3,83%	6,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	9,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	4,85%	4,85%	77 562,00	5,01%	7,60%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	7,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,06%	5,06%	77 562,00	5,22%	11,68%	7,87%	7,84%	TAK	TAK
2016	4,97%	4,97%	77 562,00	5,13%	7,60%	9,70%	9,67%	TAK	TAK
2017	2,59%	2,59%	77 562,00	2,74%	7,29%	8,96%	8,93%	TAK	TAK
2018	2,18%	2,18%	77 562,00	2,33%	7,01%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2019	1,92%	1,92%	77 562,00	2,06%	6,94%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2020	0,28%	0,28%	77 562,00	0,41%	6,86%	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2021	0,08%	0,08%	77 566,00	0,22%	6,76%	6,94%	6,94%	TAK	TAK
2022	0,07%	0,07%	0,00	0,07%	6,67%	6,85%	6,85%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:	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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych				bieżące	majątkowe			
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	12 376 989,10	3 048 864,35	3 242 802,39	109 469,01	3 133 333,38	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	12 005 029,99	3 259 881,52	7 378 347,83	3 183 199,72	4 195 148,11	9 233 299,71	993 873,21	8 610,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	677 701,52	12 609 989,14	3 781 519,00	7 236 728,00	6 051 728,00	1 185 000,00	3 338 656,00	1 381 514,00	584 837,00
Wykonanie 2014	0,00	770 145,52	12 561 135,14	3 661 303,00	7 082 522,70	6 045 803,70	1 036 719,00	2 886 957,00	1 661 964,00	484 837,00
2015	2 134 418,72	2 134 418,72	12 660 275,00	3 847 488,00	7 405 245,00	6 081 622,00	1 323 623,00	2 176 732,00	1 493 761,00	300 000,00
2016	2 126 494,53	2 126 494,53	13 919 290,00	3 832 388,00	4 046 205,00	4 046 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 305,00	1 046 305,00	14 476 061,00	3 985 684,00	2 636 205,00	2 636 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	958 182,02	958 182,02	15 055 103,00	4 145 111,00	256 205,00	256 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	947 568,00	947 568,00	15 657 307,00	4 310 915,00	3 102,50	3 102,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	83 567,72	83 567,72	16 283 599,00	4 483 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	16 934 943,00	4 662 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	17 612 341,00	4 849 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programu..., projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi 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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formula									
Wykonanie 2012	0,00	375 063,78	0,00	0,00	5 842 697,65	0,00	0,00	366 959,11	0,00
Wykonanie 2013	313 095,88	279 688,06	279 688,06	4 351 364,85	4 351 364,85	4 351 364,85	339 963,94	280 570,60	339 963,94
Plan 3 kw. 2014	244 089,99	219 297,99	219 297,99	1 455 949,00	1 455 949,00	1 455 949,00	328 519,19	270 073,83	328 519,19
Wykonanie 2014	206 114,99	183 297,99	183 297,99	1 477 709,00	1 477 709,00	1 477 709,00	272 951,19	234 073,83	272 951,19
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 017,00	0,00	11 417,00
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
2019	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
2021	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	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	0,00	1 157 993,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	7 191 953,41	4 184 332,42	7 191 953,41	3 067 014,33	3 067 014,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 086 255,00	526 691,00	1 086 255,00	559 564,00	559 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 087 293,00	527 296,00	1 087 293,00	598 874,36	598 874,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	673 109,00	7 866,00	673 109,00	691 260,00	676 660,00	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
2019	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
2021	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 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
2019	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
2021	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
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	1 148 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	2 042 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 042 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 147 068,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	958 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	947 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	83 567,72	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

PRZEWODNICZĄCA
Sylwia Dąbrowska
Rady Miejskiej
Sylwia Dąbrowska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej w Boguszwowie - Gorcach
Nr IV/11/14 z dnia 23.12.2014 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 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 326 316,00	7 405 245,00	4 046 205,00	2 636 205,00	256 205,00	3 102,50
1.a	- wydatki bieżące				21 782 026,00	6 081 622,00	4 046 205,00	2 636 205,00	256 205,00	3 102,50
1.b	- wydatki majątkowe				1 544 290,00	1 323 623,00	0,00	0,00	0,00	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:				46 003,00	17 622,00	6 205,00	6 205,00	6 205,00	3 102,50
1.1.1	- wydatki bieżące				46 003,00	17 622,00	6 205,00	6 205,00	6 205,00	3 102,50
1.1.1.1	Rozwój Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 23 jst: Strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Programu Transportu Publicznego	Urząd Miejski	2014	2015	12 849,00	11 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	TELEBIMY - nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach	Urząd Miejski	2013	2019	33 154,00	6 205,00	6 205,00	6 205,00	6 205,00	3 102,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				23 280 313,00	7 387 623,00	4 040 000,00	2 630 000,00	250 000,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	14 346 962,50
0,00	0,00	0,00	13 023 339,50
0,00	0,00	0,00	1 323 623,00
0,00	0,00	0,00	39 339,50

0,00	0,00	0,00	39 339,50
0,00	0,00	0,00	11 417,00

0,00	0,00	0,00	27 922,50
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	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	14 307 623,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				21 736 023,00	6 064 000,00	4 040 000,00	2 630 000,00	250 000,00	0,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej	Urząd Miejski	2014	2016	402 887,00	80 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego na terenie miasta Boguszów-Gorce, obręb nr 6 Stary Lesieniec i obręb nr 7 i 8 Kuźnice Świdnickie - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2011	2015	206 640,00	103 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obszaru położonego w rejonie ul.1-Maja - 22 Lipca - 1-Maja - 22-Lipca plan zagospodarowania	Urząd Miejski	2009	2015	30 575,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Oczyszczanie miasta	Urząd Miejski	2013	2016	5 241 404,00	1 660 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2013	2017	9 885 062,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Porozumienie międzygminne w zakresie transportu zbiorowego	Urząd Miejski	2013	2017	800 000,00	200 000,00	210 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SuiKZP - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2015	2018	807 455,00	57 455,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00
1.3.1.8	Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe "Witold" przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2014	2016	600 000,00	350 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym "Dzikowiec" w Boguszowie-Gorcach w latach 2012-2015	Urząd Miejski	2012	2015	3 702 000,00	1 274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Boguszów-Gorce - zagospodarowanie przestrzenne gminy Boguszów-Gorce	Urząd Miejski	2013	2015	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 544 290,00	1 323 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	12 984 000,00
0,00	0,00	0,00	280 000,00
0,00	0,00	0,00	103 320,00

0,00	0,00	0,00	9 225,00
------	------	------	----------

0,00	0,00	0,00	2 590 000,00
0,00	0,00	0,00	6 900 000,00
0,00	0,00	0,00	490 000,00
0,00	0,00	0,00	807 455,00
0,00	0,00	0,00	500 000,00

0,00	0,00	0,00	1 274 000,00
------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	30 000,00
------	------	------	-----------

0,00	0,00	0,00	1 323 623,00
------	------	------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.1	Poprawa bezpieczeństwa i przepustowości ruchu w ciągu tzw. "Trasy Sudeckiej" poprzez budowę obwodnicy Boguszowa w Gminie Boguszów - Gorce oraz obwodnicy Sobięcina w Gminie Wałbrzych	Urząd Miejski	2014	2015	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową oświetlenia drogowego w ciągu ul. Bema, na odcinku pomiędzy przejazdami kolejowymi, w Boguszowie - Gorcach	Urząd Miejski	2014	2015	924 290,00	815 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie systemu zabezpieczeń p-poż budynku Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2011	2015	460 000,00	358 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	150 000,00

0,00	0,00	0,00	815 490,00
------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	358 133,00
------	------	------	------------

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Sylvia Dąbrowska

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ
PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW-GORCE
NA LATA 2015–2022**

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 i pożyczek*).

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla Gminy Boguszcza-Gorcy na lata 2015–2022 zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2015–2022 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 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. 2012–2013 r. i przewidywane wykonanie roku 2014.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2015–2022 oszacowano w oparciu o przyjęte, na potrzeby WPF, własne kalkulacje i prognozy.

1. Dochody bieżące

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

- 1) Na rok 2015 dochody bieżące oszacowano na poziomie ok. 98% przewidywanego ich wykonania w roku 2014, 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 2015 wynosić będzie 47.443.600,00 zł,
- 2) Na rok 2016 do szacowania dochodów bieżących przyjęto wskaźnik wzrostu ok. 2% w stosunku do planowanych wielkości na rok 2015,
- 3) Na lata 2017-2022 do szacowania dochodów bieżących przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok. 4 % w stosunku do roku poprzedniego. Biorąc pod uwagę czynniki makroekonomiczne, w tym nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju zakłada się, że przyjęcie w WPF prognozy wieloletnich dochodów bieżących, przy uwzględnieniu ewentualnego ich większego wzrostu, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2. Dochody majątkowe

- 1) W roku 2015 dochody majątkowe obejmują: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego i dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz dotację z NFOŚiGW stanowiącą refundację poniesionych nakładów w roku 2014 na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnych do budynków gminnych”. Dochody majątkowe na rok 2015 kształtują się w wysokości 2.139.250,00 zł, w tym:
 - dochody majątkowe własne w wysokości 2.126.600,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku w kwocie 2.125.600,00 zł oraz z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 1.000,00 zł,
 - dotacje z NFOŚiGW w wysokości 12.650,00 zł, z tytułu refundacji poniesionych nakładów na zadanie inwestycyjne zrealizowane w roku 2014.
- 2) W latach 2016-2022 na dochody majątkowe składać się będą wyłącznie dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy, przy czym do ich oszacowania przyjęto: w latach 2017-2022 wielkość sprzedaży majątku przewidywana do wykonania w roku 2016.

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 2015 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 43.777.938,28 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.

- 2) Na lata 2016-2022 wydatki bieżące, , skalkulowano, przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu o ok. 4 % w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy.
- 3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2015-2022 (*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 2015-2022 obejmuje następujące przedsięwzięcia wieloletnie:
 - Rozwój Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 23 jst: Strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Programu Transportu Publicznego – wartość zadania ogółem 12.849 zł; okres realizacji 2014-2015,
 - TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach - wartość zadania wynosi ogółem 33.154 zł; okres realizacji 2013-2019,
 - Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej – wartość zadania wynosi ogółem 402.887 zł; okres realizacji 2014-2016,
 - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego na terenie miasta Boguszków-Gorce, obręb nr 6 Stary Lesieniec i obręb nr 7 i 8 Kuźnice Świdnickie – zagospodarowanie przestrzenne - wartość zadania wynosi ogółem 206.640 zł; okres realizacji 2011-2015,

- Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obszaru położonego w rejonie ul. 1 Maja – 22 Lipca – plan zagospodarowania - wartość zadania wynosi ogółem 30.575 zł; okres realizacji 2009-2015,
- Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – wartość zadania wynosi 807.455,00 zł; okres realizacji 2015-2018,
- Oczyszczanie miasta - wartość zadania wynosi ogółem 5.241.404 zł; okres realizacji 2013-2016,
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - wartość zadania wynosi ogółem 9.885.062 zł; okres realizacji 2013-2017,
- Porozumienie międzygminne w zakresie transportu zbiorowego - wartość zadania wynosi ogółem 800.000 zł; okres realizacji 2013-2017,
- „Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe „Witold” przy ul. Traugutta w Boguszwie-Gorcach - wartość zadania wynosi ogółem 600.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2014/2016,
- „Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym Dzikowiec w Boguszwie-Gorcach w latach 2012 -2015” – wartość zadania wynosi ogółem 3.702.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2012/2015,
- „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Boguszków-Gorce- zagospodarowanie przestrzenne gminy Boguszków-Gorce – wartość zadania wynosi ogółem 60.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2013/2015.

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2015 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 3.670.493,00 zł.
- 2) Na lata 2015-2022 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie niższych w porównaniu do okresu 2012/2013. Wysokie nakłady na inwestycje w początkowych okresach prognozy były efektem absorpcji znacznych kwot ze źródeł zewnętrznych, w tym z budżetu UE, przy dużym zaangażowaniu środków pożyczonych (kredytów) w 2011r. Z kolei powodem niskich wielkości wydatków majątkowych przyjętych na lata 2015-2022 jest przede wszystkim brak wiedzy i danych w zakresie możliwości pozyskania przez Gminę środków zewnętrznych, w tym

w szczególności z funduszy Unii Europejskiej, w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 ze względu na nowy okres programowania.

- 3) W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych oraz wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2). Prognoza na lata 2015-2022 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:
- „Poprawa bezpieczeństwa i przepustowości ruchu w ciągu tzw. „Trasy Sudeckiej” poprzez budowę obwodnicy Boguszowa w Gminie Boguszów – Gorce oraz obwodnicy Sobięcina w Gminie Wałbrzych – łączna wartość zadania wynosi 160.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2014/2015;
 - „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową oświetlenia drogowego w ciągu ul. Bema, na odcinku pomiędzy przejazdami kolejowymi, w Boguszowie – Gorcach” - łączna wartość zadania wynosi 924.290 zł; okres realizacji przypada na lata 2014/2015;
 - "Wykonanie systemu zabezpieczeń p-poż budynku Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach” – wartość zadania wynosi ogółem 460.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2011/2015.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015–2022 założono przychody i rozchody budżetu, w tym:

- w roku 2015 planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 2.134.418,72 zł oraz przychody w kwocie 12.650,00 zł. Zarówno nadwyżkę jak i przychody planuje się przeznaczyć na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych (rozchody) w kwocie 2.147.068,72 zł
- w latach 2016-2022 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w latach 2010/2011 i pożyczki zaciągniętej w latach 2014-2015;

- w latach 2021–2022 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 POŻYCZEK

Prognozuje się, że kwota długu gminy na koniec 2015 r. osiągnie poziom 5.162.117,27 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2020.

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

Lata	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kwota długu (w tys. zł)	7.296	5.162	3.035	1.989	1.031	83	0

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów od 2014 r. zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem, przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, podzielonych przez dochody ogółem. Ograniczeń powyższych nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania oraz otrzymaniu refundacji tych środków. Ograniczeń powyższych nie stosuje się również do spłaty zadłużenia zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w części

odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe jest to saldo, tym wyższe są możliwości zadłużania. Nowe regulacje w tym zakresie w dużym stopniu uzależniają więc możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego od poziomu salda operacyjnego. Po pierwsze dodatnie saldo operacyjne jest kwotą, która wprost może być przeznaczona na inwestycje, a po drugie jej poziom przesądza o możliwościach zaciągania długu, który co do zasady służy celom inwestycyjnym.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2022 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2015 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – ujęła kwoty zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, którego jest członkiem. Gmina Boguszów-Gorce nie realizuje wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem lub pożyczką oraz nie dokonuje wpłat na rzecz Związku, którego jest członkiem, niemniej jednak, powołując się na art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do łącznej kwoty spłat przypadających w danym roku, o których mowa w art. 243 ust. 1 cytowanej ustawy, dodaje się przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguszów – Gorce na lata 2015-2022 ujęto zobowiązania WZWIK zgodnie ze stanowiskiem Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji zawartym w Uchwale Nr 7/L/2013 z dnia 14.11.2013 roku w sprawie ustalenia zasad podziału zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na wskazane gminy współtworzące Związek w danym roku budżetowym. Zgodnie z tym stanowiskiem w latach 2014-2021 na Gminę Boguszów – Gorce przypada zobowiązanie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w kwocie 620.500,00 zł z tytułu kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2012

w Banku PKO BP na łączną kwotę 8.246.199,00 zł (pozostającego do spłaty w latach 2014 -2022 w wysokości 7.299.999,00 zł). Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia i fakt, że na rok 2014 Gmina Boguszków – Gorce ujęła w swoim WPF-ie kwotę 77.562,00 zł stanowiącą zobowiązanie WZWiK z tytułu wyżej opisanego kredytu na lata 2015 -2021 przyjęła następujące kwoty:

lata	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
kwota	77 .562	77 .562	77. 562	77. 562	77. 562	77. 562	77. 566
spłaty							
WZWiK							

Do wyliczenia przypadających na Gminę Boguszków - Gorce długu Związku przyjęto udział procentowy liczby mieszkańców Gminy Boguszków-Gorce (8,5%) w łącznej liczbie mieszkańców gmin tworzących Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Sylwia Dąbrowska

**UZSADNIENIE DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ
PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW-GORCE
NA LATA 2015–2022**

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 i pożyczek*).

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla Gminy Boguszków-Gorce na lata 2015–2022 zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2015–2022 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 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. 2012–2013 r. i przewidywane wykonanie roku 2014.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2015–2022 oszacowano w oparciu o przyjęte, na potrzeby WPF, własne kalkulacje i prognozy.

1. Dochody bieżące

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

- 1) Na rok 2015 dochody bieżące oszacowano na poziomie ok. 98% przewidywanego ich wykonania w roku 2014, 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 2015 wynosić będzie 47.443.600,00 zł,
- 2) Na rok 2016 do szacowania dochodów bieżących przyjęto wskaźnik wzrostu ok. 2% w stosunku do planowanych wielkości na rok 2015,
- 3) Na lata 2017-2022 do szacowania dochodów bieżących przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok. 4 % w stosunku do roku poprzedniego. Biorąc pod uwagę czynniki makroekonomiczne, w tym nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju zakłada się, że przyjęcie w WPF prognozy wieloletnich dochodów bieżących, przy uwzględnieniu ewentualnego ich większego wzrostu, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2. Dochody majątkowe

- 1) W roku 2015 dochody majątkowe obejmują: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego i dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz dotację z NFOŚiGW stanowiącą refundację poniesionych nakładów w roku 2014 na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnych do budynków gminnych”. Dochody majątkowe na rok 2015 kształtują się w wysokości 2.139.250,00 zł, w tym:
 - dochody majątkowe własne w wysokości 2.126.600,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku w kwocie 2.125.600,00 zł oraz z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 1.000,00 zł,
 - dotacje z NFOŚiGW w wysokości 12.650,00 zł, z tytułu refundacji poniesionych nakładów na zadanie inwestycyjne zrealizowane w roku 2014.
- 2) W latach 2016-2022 na dochody majątkowe składać się będą wyłącznie dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy, przy czym do ich oszacowania przyjęto: w latach 2017-2022 wielkość sprzedaży majątku przewidywana do wykonania w roku 2016.

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 2015 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 43.777.938,28 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.

- 2) Na lata 2016-2022 wydatki bieżące, , skalkulowano, przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu o ok. 4 % w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy.
- 3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2015-2022 (*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 2015-2022 obejmuje następujące przedsięwzięcia wieloletnie:
 - Rozwój Obszaru Funkcjonalnego Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez opracowanie dokumentów strategicznych wspierających integrację 23 jst: Strategii ZIT, Programu Gospodarki Niskoemisyjnej i Zintegrowanego Programu Transportu Publicznego – wartość zadania ogółem 12.849 zł; okres realizacji 2014-2015,
 - TELEBIMY – nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach - wartość zadania wynosi ogółem 33.154 zł; okres realizacji 2013-2019,
 - Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej – wartość zadania wynosi ogółem 402.887 zł; okres realizacji 2014-2016,
 - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego na terenie miasta Boguszów-Gorce, obręb nr 6 Stary Lesieniec i obręb nr 7 i 8 Kuźnice Świdnickie – zagospodarowanie przestrzenne - wartość zadania wynosi ogółem 206.640 zł; okres realizacji 2011-2015,

- Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obszaru położonego w rejonie ul. 1 Maja – 22 Lipca – plan zagospodarowania - wartość zadania wynosi ogółem 30.575 zł; okres realizacji 2009-2015,
- Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – wartość zadania wynosi 807.455,00 zł; okres realizacji 2015-2018,
- Oczyszczanie miasta - wartość zadania wynosi ogółem 5.241.404 zł; okres realizacji 2013-2016,
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - wartość zadania wynosi ogółem 9.885.062 zł; okres realizacji 2013-2017,
- Porozumienie międzygminne w zakresie transportu zbiorowego - wartość zadania wynosi ogółem 800.000 zł; okres realizacji 2013-2017,
- „Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe „Witold” przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach - wartość zadania wynosi ogółem 600.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2014/2016,
- „Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym Dzikowiec w Boguszowie-Gorcach w latach 2012 -2015” – wartość zadania wynosi ogółem 3.702.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2012/2015,
- „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Boguszów-Gorce- zagospodarowanie przestrzenne gminy Boguszów-Gorce – wartość zadania wynosi ogółem 60.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2013/2015.

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2015 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 3.670.493,00 zł.
- 2) Na lata 2015-2022 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie niższych w porównaniu do okresu 2012/2013. Wysokie nakłady na inwestycje w początkowych okresach prognozy były efektem absorpcji znacznych kwot ze źródeł zewnętrznych, w tym z budżetu UE, przy dużym zaangażowaniu środków pożyczonych (kredytów) w 2011r. Z kolei powodem niskich wielkości wydatków majątkowych przyjętych na lata 2015-2022 jest przede wszystkim brak wiedzy i danych w zakresie możliwości pozyskania przez Gminę środków zewnętrznych, w tym

w szczególności z funduszy Unii Europejskiej, w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 ze względu na nowy okres programowania.

- 3) W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych oraz wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2). Prognoza na lata 2015-2022 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:
- „Poprawa bezpieczeństwa i przepustowości ruchu w ciągu tzw. „Trasy Sudeckiej” poprzez budowę obwodnicy Boguszowa w Gminie Boguszów – Gorce oraz obwodnicy Sobięcina w Gminie Wałbrzych – łączna wartość zadania wynosi 160.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2014/2015;
 - „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową oświetlenia drogowego w ciągu ul. Bema, na odcinku pomiędzy przejazdami kolejowymi, w Boguszowie – Gorcach” - łączna wartość zadania wynosi 924.290 zł; okres realizacji przypada na lata 2014/2015;
 - "Wykonanie systemu zabezpieczeń p-poż budynku Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach"- wartość zadania wynosi ogółem 460.000 zł; okres realizacji przypada na lata 2011/2015.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015–2022 założono przychody i rozchody budżetu, w tym:

- w roku 2015 planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 2.134.418,72 zł oraz przychody w kwocie 12.650,00 zł. Zarówno nadwyżkę jak i przychody planuje się przeznaczyć na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych (rozchody) w kwocie 2.147.068,72 zł
- w latach 2016-2022 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w latach 2010/2011 i pożyczki zaciągniętej w latach 2014-2015;

- w latach 2021–2022 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 POŻYCZEK

Prognozuje się, że kwota długu gminy na koniec 2015 r. osiągnie poziom 5.162.117,27 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2020.

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

Lata	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kwota długu (w tys. zł)	7.296	5.162	3.035	1.989	1.031	83	0

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów od 2014 r. zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem, przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, podzielonych przez dochody ogółem. Ograniczeń powyższych nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania oraz otrzymaniu refundacji tych środków. Ograniczeń powyższych nie stosuje się również do spłaty zadłużenia zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w części

odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe jest to saldo, tym wyższe są możliwości zadłużania. Nowe regulacje w tym zakresie w dużym stopniu uzależniają więc możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego od poziomu salda operacyjnego. Po pierwsze dodatnie saldo operacyjne jest kwotą, która wprost może być przeznaczona na inwestycje, a po drugie jej poziom przesądza o możliwościach zaciągania długu, który co do zasady służy celom inwestycyjnym.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2022 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2015 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – ujęła kwoty zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, którego jest członkiem. Gmina Boguszów-Gorce nie realizuje wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem lub pożyczką oraz nie dokonuje wpłat na rzecz Związku, którego jest członkiem, niemniej jednak, powołując się na art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do łącznej kwoty spłat przypadających w danym roku, o których mowa w art. 243 ust. 1 cytowanej ustawy, dodaje się przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguszów – Gorce na lata 2015-2022 ujęto zobowiązania WZWiK zgodnie ze stanowiskiem Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji zawartym w Uchwale Nr 7/L/2013 z dnia 14.11.2013 roku w sprawie ustalenia zasad podziału zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji na wskazane gminy współtworzące Związek w danym roku budżetowym. Zgodnie z tym stanowiskiem w latach 2014-2021 na Gminę Boguszów – Gorce przypada zobowiązanie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w kwocie 620.500,00 zł z tytułu kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2012

w Banku PKO BP na łączną kwotę 8.246.199,00 zł (pozostającego do spłaty w latach 2014 -2022 w wysokości 7.299.999,00 zł). Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia i fakt, że na rok 2014 Gmina Boguszów – Gorce ujęła w swoim WPF-ie kwotę 77.562,00 zł stanowiącą zobowiązanie WZWiK z tytułu wyżej opisanego kredytu na lata 2015 -2021 przyjęła następujące kwoty:

lata	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
kwota	77 .562	77 .562	77. 562	77. 562	77. 562	77. 562	77. 566
spłaty							
WZWiK							

Do wyliczenia przypadających na Gminę Boguszów - Gorce długu Związku przyjęto udział procentowy liczby mieszkańców Gminy Boguszów-Gorce (8,5%) w łącznej liczbie mieszkańców gmin tworzących Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji.

WALDEMISTRZ MIASTA

Waldemar Kujawa