UCHWAŁA NR XXX/186/16
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE – GORCACH
Z DNIA 19 GRUDNIA 2016 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. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska w Boguszowie-Gorcach uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2017 -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 Boguszowa-Gorc do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,

2) w 2017 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 Boguszowa-Gorc do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszów-Gorce uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszowa-Gorc.

§ 6.

Z dniem 1 stycznia 2017 roku traci moc Uchwała Nr XVII/104/15 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 21 grudnia 2015 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 2017 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Rady Miejskiej Boguszowa - Gorc
Nr XXX/186/16 z dnia 19.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[2)]	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	48 920 154,16	46 816 337,80	8 358 335,00	74 188,88	6 974 471,84	3 560 876,84	14 164 205,00	9 116 580,60	2 003 816,36	565 683,06	1 438 153,30
Wykonanie 2015	51 872 864,87	49 382 948,88	9 267 517,00	52 477,38	7 322 980,82	3 838 405,16	14 335 496,00	9 280 576,57	2 489 915,99	775 007,33	1 713 347,94
Plan 3 kw. 2016	57 231 394,66	55 646 426,66	9 335 311,00	50 000,00	7 275 667,53	3 700 000,00	14 498 716,00	15 153 096,32	1 584 968,00	1 125 600,00	458 368,00
Wykonanie 2016	57 893 262,68	56 308 294,68	9 335 311,00	50 000,00	7 275 667,53	3 700 000,00	14 498 716,00	15 814 984,52	1 584 968,00	1 125 600,00	458 368,00
2017	58 641 810,85	57 186 792,85	9 803 416,00	50 000,00	7 358 283,00	3 800 000,00	14 388 222,00	16 194 877,97	1 455 018,00	1 438 018,00	16 000,00
2018	59 879 582,02	58 879 582,02	9 481 343,00	73 845,00	7 279 090,00	3 959 615,00	16 020 398,00	15 280 302,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2019	61 946 970,56	60 946 970,56	9 765 783,00	76 060,00	7 437 463,00	4 078 403,00	16 501 010,00	15 457 951,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
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 póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [1]	z tego:								
		Wydatki bieżące [2]	w tym							Wydatki majątkowe [3]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [2]	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 [3]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [3]			odsetki i dyskonto określona w art. 243 ust. 1 ustawy [3]	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 od zakończenia programu projektu lub zadania i otrzymania refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [3]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [4]	
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 2014	47 097 369,79	43 201 272,77	0,00	0,00	0,00	310 485,42	298 485,42	0,00	0,00	3 896 097,02
Wykonanie 2015	48 883 242,39	44 254 558,17	0,00	0,00	0,00	184 530,33	182 530,33	0,00	0,00	4 628 683,22
Plan 3 kw. 2016	60 012 749,02	54 108 638,02	61 442,00	0,00	0,00	287 616,00	257 616,00	0,00	0,00	5 904 104,00
Wykonanie 2016	60 674 611,22	54 770 507,22	0,00	0,00	0,00	287 616,00	257 616,00	0,00	0,00	5 904 104,00
2017	62 595 505,85	56 119 962,85	66 083,00	0,00	0,00	388 715,00	378 715,00	0,00	0,00	6 475 543,00
2018	60 921 400,00	57 075 509,00	62 105,00	0,00	0,00	441 814,00	411 814,00	0,00	0,00	3 845 891,00
2019	60 999 402,56	58 755 196,56	58 127,00	0,00	x	360 000,00	330 000,00	0,00	0,00	2 244 206,00
2020	62 007 430,00	59 799 724,00	54 149,00	0,00	x	330 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 207 706,00
2021	64 312 958,00	61 926 033,00	50 170,00	0,00	x	254 000,00	224 000,00	0,00	0,00	2 386 925,00
2022	66 623 796,00	64 137 394,00	46 192,00	0,00	x	198 000,00	168 000,00	0,00	0,00	2 486 402,00
2023	66 623 796,00	64 137 394,00	0,00	0,00	x	142 000,00	112 000,00	0,00	0,00	2 486 402,00
2024	66 623 796,00	64 137 394,00	0,00	0,00	x	86 000,00	56 000,00	0,00	0,00	2 486 402,00
2025	66 623 796,00	64 137 394,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 486 402,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu [1]	Przychody budżetu [2]	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy [3]	w tym:	Kredyty, pożyczki emisja papierów wartościowych [4]	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [5]	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu [4]		na pokrycie deficytu budżetu [3]		na pokrycie deficytu budżetu [4]		na pokrycie deficytu budżetu [4]
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 2014	1 822 784,37	1 272 893,48	0,00	0,00	1 032 352,48	0,00	240 341,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 989 622,48	1 065 289,13	0,00	0,00	1 052 639,13	0,00	12 650,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-2 781 348,38	4 907 842,89	0,00	0,00	1 907 842,89	1 907 842,89	3 000 000,00	873 505,47	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-2 781 348,38	4 907 842,89	0,00	0,00	1 907 842,89	1 907 842,89	3 000 000,00	873 505,47	0,00	0,00
2017	-3 953 695,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 953 695,00	0,00	0,00
2018	-1 041 817,88	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 041 817,88	0,00	0,00
2019	847 568,00	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.

Wyszczególnienia	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			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 *	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) *	
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 2014	2 042 838,72	2 042 838,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 147 068,72	2 147 068,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	2 126 494,53	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 083 568,00	2 083 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	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

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]+[3.1]-[4.3]-[5.1]-[2.1.5]
Wykonanie 2014	7 296 536,27	0,00	3 715 065,03	4 747 417,51
Wykonanie 2015	5 152 117,55	0,00	5 128 389,71	6 181 026,84
Plan 3 kw. 2016	6 035 623,02	0,00	1 537 787,84	3 445 630,53
Wykonanie 2016	6 035 623,02	0,00	1 537 787,84	3 445 630,53
2017	9 969 318,02	0,00	1 066 830,00	1 066 830,00
2018	11 031 136,00	0,00	1 804 073,02	1 804 073,02
2019	10 083 588,00	0,00	2 191 774,00	2 191 774,00
2020	8 000 000,00	0,00	3 291 274,00	3 291 274,00
2021	6 000 000,00	0,00	3 386 925,00	3 386 925,00
2022	4 000 000,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00
2023	2 000 000,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00
2024	0,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00
2025	0,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00

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 (w dochodach, 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 (w dochodach, 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 (w dochodach, 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 [rednioroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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	(2.1.1 + [2.1.3.1] + [5.1]) / [3]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	średnia z wiersz poprzedzający lat [9.5]	średnia z wiersz poprzedzający lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	4,78%	4,79%	0,00	4,79%	8,75%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,48%	4,49%	0,00	4,49%	11,38%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,27%	4,27%	0,00	4,27%	4,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	4,60%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	4,27%	8,26%	8,24%	TAK	TAK
2018	2,39%	2,39%	0,00	2,39%	4,68%	6,77%	6,75%	TAK	TAK
2019	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	5,15%	4,53%	4,52%	TAK	TAK
2020	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	6,70%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2021	3,43%	3,43%	0,00	3,43%	6,62%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2022	3,23%	3,23%	0,00	3,23%	6,54%	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2023	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	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. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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 2014	0,00	0,00	12 150 893,52	3 241 892,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	12 362 408,64	3 639 376,59	8 330 693,00	6 234 119,00	2 096 574,00	2 493 540,23	1 780 302,84	354 840,15
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	13 296 493,00	3 720 512,00	7 177 034,00	6 112 034,00	1 065 000,00	100 000,00	5 017 868,00	244 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	13 294 874,00	3 720 512,00	7 177 034,00	6 112 034,00	1 065 000,00	100 000,00	5 253 869,00	244 000,00
2017	0,00	0,00	13 766 719,00	4 304 447,00	9 063 116,84	6 191 153,84	2 871 963,00	1 886 988,00	3 677 675,00	84 000,00
2018	0,00	0,00	15 055 103,00	4 145 111,00	7 585 948,00	6 051 987,00	1 533 961,00	0,00	0,00	0,00
2019	947 568,00	947 568,00	15 657 307,00	4 310 915,00	4 832 621,32	4 832 621,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 083 568,00	2 083 568,00	16 283 599,00	4 483 352,00	4 340 000,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	16 934 943,00	4 662 686,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	17 612 341,00	4 849 193,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14]		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		finansowane środkami określonymi 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
Formuła									
Wykonanie 2014	220 864,07	198 047,07	198 047,07	954 535,81	954 535,81	954 535,81	255 471,62	220 744,63	255 471,62
Wykonanie 2015	13,73	13,73	13,73	1 016 444,85	1 016 444,85	1 016 444,85	12 663,76	499,44	12 663,76
Plan 3 kw. 2016	82 845,00	70 418,25	70 418,25	0,00	0,00	0,00	162 414,00	70 418,25	122 050,00
Wykonanie 2016	82 845,00	70 418,25	70 418,25	0,00	0,00	0,00	162 414,00	70 418,25	122 050,00
2017	392 981,97	362 709,01	362 709,01	16 000,00	14 457,06	14 457,06	461 152,84	362 709,01	452 024,84
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
2023	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
2025	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 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 dotyczące 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			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2014	402 470,77	197 788,30	407 470,77	239 429,46	239 429,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	799 447,92	567,95	799 447,92	811 024,30	811 024,30	6 042,76	6 042,76	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	91 995,75	51 631,75	57 631,75	57 631,75	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	91 995,75	51 631,75	57 631,75	57 631,75	0,00	0,00
2017	16 000,00	14 457,06	16 000,00	99 986,77	90 858,77	90 858,77	90 858,77	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
2023	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
2025	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. 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 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 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług *	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 *	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	2 042 838,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 147 068,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 083 568,00	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
2022	2 000 000,00	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
2024	2 000 000,00	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

* 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 66, z późn zm). 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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Rady Miejskiej Boguszowa - Gorc
Nr XXX/186/16 z dnia 19.12.2016 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**47 817 356,47**	**9 063 116,84**	**7 585 948,00**	**4 832 621,32**	**4 340 000,00**	**360 000,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**43 004 451,47**	**6 191 153,84**	**6 061 987,00**	**4 832 621,32**	**4 340 000,00**	**360 000,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**4 812 905,00**	**2 871 963,00**	**1 533 961,00**	**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:**				**1 875 123,41**	**634 721,84**	**700 948,00**	**162 621,32**	**30 000,00**	**30 000,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**1 242 162,41**	**468 721,84**	**283 987,00**	**162 621,32**	**30 000,00**	**30 000,00**
1.1.1.1	*Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej*	*Urząd Miejski*	*2014*	*2025*	*330 000,00*	*30 000,00*	*30 000,00*	*30 000,00*	*30 000,00*	*30 000,00*
1.1.1.2	*Śladami Bajek Polsko - Czeskich*	*Urząd Miejski*	*2016*	*2018*	*62 260,00*	*9 128,00*	*18 768,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.3	*TELEBIMY - nowoczesne e-usługi w dziedzinie turystyki i kultury w dolnośląskich gminach*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2019*	*41 816,32*	*7 569,00*	*7 569,00*	*6 308,82*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.4	*Integracja - praca - sukces*	*Ośrodek Pomocy Społecznej*	*2016*	*2017*	*123 718,59*	*91 619,84*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.5	*Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji*	*Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Gorcach*	*2017*	*2019*	*684 367,50*	*330 405,00*	*227 650,00*	*126 312,50*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**632 961,00**	**166 000,00**	**416 961,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*Śladami Bajek Polsko - Czeskich*	*Urząd Miejski*	*2016*	*2018*	*616 961,00*	*150 000,00*	*416 961,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
360 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	26 631 686,16
360 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	22 225 762,16
0,00	0,00	0,00	0,00	4 405 924,00
30 000,00	**30 000,00**	**30 000,00**	**30 000,00**	**1 678 291,16**

30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	1 095 330,16
30 000,00	*30 000,00*	*30 000,00*	*30 000,00*	*270 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27 896,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*21 446,82*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*91 619,84*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*684 367,50*
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**582 961,00**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*566 961,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.2.2	*Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji*	*Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Gorcach*	*2017*	*2017*	*16 000,00*	*16 000,00*	*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**				**46 942 233,06**	**6 428 395,00**	**6 885 000,00**	**4 670 000,00**	**4 310 000,00**	**330 000,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**41 762 289,06**	**5 722 432,00**	**5 768 000,00**	**4 670 000,00**	**4 310 000,00**	**330 000,00**
1.3.1.1	*Organizacja transportu zbiorowego w gminie*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2022*	*2 795 392,70*	*330 000,00*	*330 000,00*	*330 000,00*	*330 000,00*	*330 000,00*
1.3.1.2	*Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe "Witold" przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach*	*Urząd Miejski*	*2014*	*2019*	*1 938 767,00*	*342 432,00*	*360 000,00*	*360 000,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.3	*Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym "Dzikowiec" w Boguszowie-Gorcach*	*Urząd Miejski*	*2012*	*2018*	*6 456 608,36*	*920 000,00*	*918 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.4	*Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SUiKZP - zagospodarowanie przestrzenne*	*Urząd Miejski*	*2015*	*2018*	*625 555,00*	*200 000,00*	*180 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.5	*Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej*	*Urząd Miejski*	*2014*	*2017*	*472 887,00*	*100 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.6	*Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2020*	*16 889 675,00*	*2 320 000,00*	*2 320 000,00*	*2 320 000,00*	*2 320 000,00*	*0,00*
1.3.1.7	*Oczyszczanie miasta*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2020*	*12 583 404,00*	*1 510 000,00*	*1 660 000,00*	*1 660 000,00*	*1 660 000,00*	*0,00*
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**4 179 944,00**	**2 705 963,00**	**1 117 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Poprawa bezpieczeństwa i przepustowości ruchu w ciągu tzw. "Trasy Sudeckiej" poprzez budowę obwo*	*Urząd Miejski*	*2014*	*2017*	*400 000,00*	*120 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16 000,00*
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
330 000,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24 963 396,00**
330 000,00	0,00	0,00	0,00	21 130 432,00
330 000,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 980 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 062 432,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 838 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*380 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9 280 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6 490 000,00*
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 822 963,00**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*120 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.2	Budowa zimowego placu zabaw na terenie Ośrodka Sportowo - Rekreacyjnego "Góra Dzikowiec"	Urząd Miejski	2016	2017	125 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozwój e - usług w Gminie Boguszów - Gorce	Urząd Miejski	2016	2017	389 664,00	374 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Adaptacja budynku byłej biblioteki przy ul. Broniewskiego na Przedszkole Publiczne	Urząd Miejski	2016	2017	830 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej - Publiczne Gimnazjum nr 1 przy ul. Waryńskiego 10 w Boguszowie - Gorcach	Urząd Miejski	2016	2017	256 605,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	Urząd Miejski	2017	2018	602 000,00	200 000,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa Ośrodka Edukacji Ekologicznej w masywie Dzikowca i Lesistej Wielkiej z udostępnieniem lokalnych zasobów przyrodniczych na cele edukacyjne i turystyczne	Urząd Miejski	2017	2018	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rewitalizacja sali widowiskowej wraz z modernizacją systemu c.o. w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej im. W.Broniewskiego - Centrum Kultury w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2017	2018	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rewitalizacja przestrzeni publicznych wraz z budową systemu monitoringu miejskiego, w dzielnicy "Boguszów" w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2017	2018	266 675,00	216 675,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rewitalizacja gminnych budynków komunalnych przy Placu Odrodzenia 5a i ul. Buczka 27 w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2017	2018	310 000,00	10 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rewitalizacja siedziby Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach - zabytkowego budynku Ratusza przy Placu Odrodzenia 1 w Boguszowie-Gorcach	Urząd Miejski	2017	2018	275 000,00	200 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	374 288,00
0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	266 675,00
0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.12	*Rewitalizacja obiektów szkoły i hali sportowej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Boguszowie-Gorcach*	*Urząd Miejski*	*2017*	*2018*	*325 000,00*	*275 000,00*	*50 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXX/186/16
Rady Miejskiej Boguszowa-Gorc
z dnia 19.12.2016 r.

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 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 2017–2025 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. 2014–2015 r. i przewidywane wykonanie roku 2016.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2017–2025 oszacowano w oparciu o przyjęte, na potrzeby WPF, własne kalkulacje i prognozy. Dokonano je na postawie 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 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 2017 dochody bieżące oszacowano na poziomie ok. 101% przewidywanego ich wykonania w roku 2016, 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 2017 wynosić będzie 57.186.792,85 zł,
2) Na lata 2018-2022 do szacowania dochodów bieżących przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok. 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 2017 dochody majątkowe obejmują: dochody z tytułu dotacji na inwestycje, dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego i dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności. Dochody majątkowe na rok 2017 kształtują się w wysokości 1.455.018,00 zł, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.438.018,00 zł oraz z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 1.000,00 zł,
- natomiast dochody z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje w wysokości 16.000,00 zł.

2) W latach 2018-2025 na dochody majątkowe składać się będą wyłącznie dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy, przy czym do ich oszacowania przyjęto: w latach 2019-2025 wielkość sprzedaży majątku przewidywana do wykonania w roku 2018.

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 2017 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 56.119.962,85 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 i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i emisji obligacji.

2) Na lata 2018-2022 wydatki bieżące, skalkulowano, przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu w granicach od 2 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 2017-2025 (*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 2017-2025 obejmuje następujące bieżące przedsięwzięcia wieloletnie:

- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 330.000 zł; okres realizacji 2014-2025,
- „Śladami Bajek Polsko – Czeskich" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 62.260,00 zł; okres realizacji 2016-2018,
- „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 - 41.816,32 zł; okres realizacji 2013-2019,

- „Integracja – praca – sukces" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 123.718,59 zł; okres realizacji 2016 -2017,
- „Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 684.367,50 zł, okres realizacji 2017-2019,
- „Organizacja transportu zbiorowego w gminie" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 2.795.392,70 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 - 1.938.767,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2014-2019,
- „Zarządzanie i administrowanie Ośrodkiem Sportowo-Rekreacyjnym „Dzikowiec" w Boguszowie-Gorcach" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 6.456.608,36 zł; okres realizacji przypada na lata 2012-2018,
- „Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUiKZP – zagospodarowanie przestrzenne" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 625.555,00 zł; okres realizacji 2015-2018,
- „Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 472.887,00 zł; okres realizacji 2014-2017,
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych" - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 16.889.675,00 zł; okres realizacji 2013-2020,
- „Oczyszczanie miasta" - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 12.583.404,00 zł ; okres realizacji 2013-2020,

2. Wydatki majątkowe

1) Na rok 2017 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 6.475.543,00 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi przychody z planowanej emisji papierów wartościowych oraz dochody własne.

2) Na lata 2017-2018 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie wyższych niż na lata 2019 – 2024. Wyższe nakłady na inwestycje związane są z nowym okresem programowania i planowanym zaciągnięciem na ich dofinansowanie emisji papierów wartościowych. 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 2017-2025 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:

- „Śladami Bajek Polsko – Czeskich" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF 616.961,00 zł; okres realizacji 2016-2018,
- „Świetlice centrum wsparcia, integracji i aktywizacji" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 16.000,00 zł; okres realizacji 2017,
- „Poprawa bezpieczeństwa i przepustowości ruchu w ciągu tzw. „Trasy Sudeckiej" poprzez budowę obwodnicy Boguszowa w Gminie Boguszów – Gorce oraz obwodnicy Sobięcina w Gminie Wałbrzych" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 400.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2014-2017;
- „Budowa zimowego placu zabaw na terenie Ośrodka Sportowo – Rekreacyjnego „Góra Dzikowiec" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 125.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2016-2017;

- „Rozwój e – usług w Gminie Boguszów – Gorce" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 389.664,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2016-2017;
- „Adaptacja budynku byłej biblioteki przy ul. Broniewskiego na Przedszkole Publiczne" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 830.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2016-2017;
- „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej – Publiczne Gimnazjum Nr 1 przy ul. Waryńskiego 10 w Boguszowie – Gorcach" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF -256.605,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2016-2017;
- „Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Boguszowa – 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 - 602.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;
- „Rozbudowa Ośrodka Edukacji Ekologicznej w masywie Dzikowca i Lesistej Wielkiej z udostępnieniem lokalnych zasobów przyrodniczych na cele edukacyjne i turystyczne" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 300.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;
- „Rewitalizacji Sali widowiskowej wraz z modernizacją systemu c.o. w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej im. W. Broniewskiego – Centrum Kultury w Boguszowie – Gorcach" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 100.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;
- „Rewitalizacja przestrzeni publicznych wraz z budową systemu monitoringu miejskiego, w dzielnicy „Boguszów" w Boguszowie – Gorcach" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 266.675,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;

- „Rewitalizacja gminnych budynków komunalnych przy Placu Odrodzenia 5a i ul. Buczka 27 w Boguszowie – Gorcach" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF- 310.000,00zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;
- „Rewitalizacja siedziby Urzędu Miejskiego w Boguszowie – Gorcach – zabytkowego budynku Ratusza przy Placu Odrodzenia 1 w Boguszowie – Gorcach" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF- 275.000,00 zł ; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;
- „Rewitalizacja obiektów szkoły i hali sportowej w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Boguszowie – Gorcach" łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 325.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2017-2018;

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2017 Gmina Boguszów – Gorce planuje kontynuować emisję obligacji komunalnych. Emisja planowana jest na kwotę łączną 10.000.000,00 zł, z tego w roku 2016 wyemitowano 3.000.000,00 zł, w roku 2017 planuje się 5.000.000,00 zł a roku 2018 – 2.000.000,00 zł. Wykup wyżej wymienionych obligacji planowany jest w latach 2020 – 2024 po 2.000.000,00 zł. W związku z powyższym i w związku ze spłatą kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017–2025 założono następujące przychody i rozchody budżetu, w tym:

- w roku 2017 planuje się deficyt w kwocie 3.953.695,00 zł, który pokryty zostanie środkami uzyskanymi z emisji obligacji. Z emisji obligacji w roku 2017 planuje się uzyskać środki w wysokości 5.000.000,00 zł. Przychód ten przeznaczony zostanie na pokrycie deficytu w wysokości 3.953.695,00 zł i spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych (rozchody) w kwocie 1.046.305,00 zł
- w roku 2018 planuje się deficyt w kwocie 1.041.817,98 zł, który pokryty zostanie środkami uzyskanymi z ostatniej emisji obligacji. Z emisji obligacji w roku 2018 planuje się uzyskać środki w wysokości 2.000.000,00 zł. Przychód ten przeznaczony zostanie na pokrycie deficytu w wysokości 1.041.817,98 zł oraz spłatę rat kredytów

i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych (rozchody) w kwocie 958.182,02 zł.

- od roku 2019 do 2024 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką *(dodatni wynik budżetu)*, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek 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, POŻYCZEK i EMISJI OBLIGACJI

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2017 r. osiągnie poziom 9.989.318,02 zł. Na koniec roku 2018 zaplanowano najwyższy w całej prognozie wzrost wartości zadłużenia do poziomu 11.031.136,00 zł. Po roku 2018 nastąpi stopniowe zmniejszenie zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2024.

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

Lata	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kwota długu (w tys. zł)	9.989	11.031	10.083	8.000	6.000	4.000	2.000

Lata	2024	2025	-	-	-	-	-
Kwota długu (w tys. zł)	-	-	-	-	-	-	-

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2025 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2017 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.