

UCHWAŁA Nr V/28/2019
RADY GMINY CZARNY BÓR
z dnia 30 stycznia 2019 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór

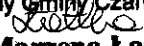
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/23/2018 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 dotyczący WPF na lata 2019-2023 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Załącznik nr 2 dotyczący Przedsięwzięć na lata 2019-2022 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
3. Załącznik nr 3 „Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2019-2023” otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Czarny Bór

Marzena Łatka

UZASADNIENIE:

W ślad za dokonanyimi zmianami w budżecie gminy na 2019 rok dokonuje się aktualizacji wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór.

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

WÓJTA GMINY
CZARNY BÓR

Adam Górecki

(1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

ZALĄCZNIK NR 1
do Uchwały Nr V/28/2019 Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 30.01.2019 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						
Ln	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	12.1	12.2	
Wykonanie 2016	23 069 652,78	20 661 179,60	3 214 485,00	93 925,86	5 179 145,55	2 414 466,48	5 923 354,00	5 184 640,70	2 408 473,18	110 142,51	2 289 430,67	
Wykonanie 2017	22 709 234,80	21 580 587,25	3 703 032,00	50 995,39	5 484 144,53	2 455 058,12	5 224 698,00	5 897 643,88	1 128 647,55	393 958,98	725 790,57	
Plan 3 kw. 2018	30 500 915,67	21 071 119,83	3 890 509,00	85 000,00	5 632 400,00	2 510 000,00	5 405 518,00	5 395 477,83	9 428 795,84	380 848,00	9 040 049,84	
Wykonanie 2018	27 691 580,81	21 817 239,88	3 890 509,00	284 000,00	5 945 411,60	2 530 000,00	5 405 518,00	5 528 248,06	6 074 341,19	381 898,00	5 693 545,15	
2019	29 279 487,75	21 919 587,75	4 735 514,00	80 000,00	6 129 003,00	2 783 903,00	5 578 534,00	4 891 305,75	7 359 900,00	340 000,00	6 991 000,00	
2020	25 034 917,00	22 134 917,00	4 289 286,00	71 682,00	6 506 074,00	2 811 404,00	5 738 889,00	5 324 881,00	2 900 000,00	400 000,00	2 500 000,00	
2021	23 181 940,00	22 468 940,00	4 503 750,00	75 245,00	6 616 197,00	2 663 632,00	6 911 049,00	5 431 378,00	715 000,00	415 000,00	300 000,00	
2022	23 233 944,00	22 803 944,00	4 728 938,00	79 007,00	6 897 007,00	2 718 907,00	6 088 380,00	5 540 006,00	430 000,00	430 000,00	0,00	
2023	23 600 000,00	23 200 000,00	4 823 516,00	80 587,00	6 014 947,00	2 771 245,00	6 210 147,00	5 650 806,00	400 000,00	400 000,00	0,00	

1) Wzrost może być spowodowany także w układzie planowym, 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. 665 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji skutecznego okresu prognozowania finansowego może stosować się także rok następujący po roku budżetowym (4 lata) okresu prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wyłączone są składy budżetowych podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatki i opłaty lokalnych.

Strona 1 z 10

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dykonto 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	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają skierowaniu dotacji z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dykonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie dołączymy do projektu lub zadania i odczynienia refundacji z tych środków (bez odsetek i dykonto od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dykonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2016	23 062 298,25	17 800 431,54	0,00	0,00	0,00	34 381,20	34 381,20	0,00	0,00	5 261 866,71	
Wykonanie 2017	21 555 255,87	17 979 227,10	0,00	0,00	0,00	42 043,81	42 043,81	0,00	0,00	3 576 028,77	
Plan 3 kw. 2018	44 604 790,67	18 634 082,83	21 079,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	25 870 707,84	
Wykonanie 2018	39 944 300,81	18 971 240,17	21 079,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	20 973 060,64	
2019	26 678 339,75	18 446 005,75	20 395,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	8 430 334,00	
2020	21 921 917,00	19 038 084,00	14 848,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 883 833,00	
2021	21 176 840,00	19 416 840,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 758 100,00	
2022	21 233 944,00	19 807 223,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	1 428 721,00	
2023	20 883 905,11	19 903 367,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	980 538,11	

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

Strona 2 z 10

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}
lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	7 354,53	1 849 049,92	0,00	0,00	749 049,52	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 153 978,93	1 052 293,34	0,00	0,00	952 064,45	0,00	100 218,89	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-14 103 675,00	21 083 445,00	0,00	0,00	1 409 258,00	1 409 258,00	19 674 187,00	12 994 617,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-12 052 720,00	13 058 258,00	0,00	0,00	1 409 258,00	1 409 258,00	11 650 000,00	11 650 000,00	0,00	0,00
2019	2 403 148,00	5 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 516 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 113 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 005 000,00	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	2 716 094,89	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.

Strona 12 z 10

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾	
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{6) x}						
lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
Wykonanie 2016	904 340,00	904 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 992,00	0,00	2 850 748,06	3 609 797,96	
Wykonanie 2017	797 004,00	797 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 208,69	0,00	3 601 360,15	4 553 424,60	
Plan 3 kw. 2018	6 979 570,00	6 979 570,00	6 182 582,00	0,00	6 182 582,00	0,00	0,00	13 901 823,69	0,00	2 437 037,00	3 849 295,00	
Wykonanie 2018	1 006 538,00	1 006 538,00	209 550,00	0,00	209 550,00	0,00	0,00	11 850 668,69	0,00	2 545 999,49	4 255 257,49	
2019	7 919 148,00	7 919 148,00	6 099 148,00	0,00	6 099 148,00	0,00	0,00	9 834 094,89	0,00	3 473 582,00	3 473 582,00	
2020	3 113 000,00	3 113 000,00	301 000,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	6 721 094,89	0,00	3 096 833,00	3 096 833,00	
2021	2 005 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 716 094,89	0,00	3 048 100,00	3 048 100,00	
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 716 094,89	0,00	2 998 721,00	2 998 721,00	
2023	2 716 094,89	2 716 094,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 288 633,00	3 298 633,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1468 oraz z 2019 r. poz. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji pożyczkowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności przekształceń o naturze budżetowej z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 90 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczący lat 2015-2018.

Strona 42 z 10

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 ⁹	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 ⁹	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹	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 ⁹	Wskaźnik dochodów bieżących pomniejszonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ⁹	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego planowany rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ⁹	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego planowany rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ⁹	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 ⁹	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 ⁹
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	12,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	17,58%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	23,61%	3,34%	0,00	3,34%	9,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	4,22%	3,47%	0,00	3,47%	11,57%	x	x	x	x
2019	27,97%	7,14%	0,00	7,14%	13,02%	13,24%	14,01%	TAK	TAK
2020	13,06%	11,89%	0,00	11,89%	13,97%	13,28%	14,06%	TAK	TAK
2021	9,12%	9,12%	0,00	9,12%	14,94%	12,06%	12,85%	TAK	TAK
2022	8,91%	8,91%	0,00	8,91%	14,76%	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2023	11,61%	11,61%	0,00	11,61%	15,66%	14,55%	14,55%	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 emalią obciążającą przychodowy. Identyfikacja wyłączeń dotyczy pozycji 9.5.1.

Strona 5 z 10

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		w tym na:		z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 724 734,92	1 739 803,77	3 892 848,23	5 322,49	3 627 526,74	4 398 366,54	606 275,17
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 703 041,94	1 724 014,41	1 769 781,04	9 301,85	1 760 459,19	1 537 689,88	272 000,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	7 024 411,42	2 922 019,10	23 265 357,04	104 056,04	23 161 301,00	24 641 076,20	1 299 831,84
Wykonanie 2018	0,00	0,00	7 024 411,42	2 962 019,10	23 340 798,87	104 497,97	23 236 301,00	24 641 076,20	1 430 831,84
2019	2 403 148,00	2 018 574,00	7 044 413,00	2 061 418,00	8 816 571,48	60 311,48	8 756 260,00	7 494 423,00	989 651,00
2020	3 113 000,00	3 113 000,00	7 108 553,00	1 674 972,00	8 480,58	0,00	0,00	450 000,00	2 051 839,00
2021	2 005 000,00	2 005 000,00	7 250 724,00	1 912 471,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	1 183 100,00
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	7 395 735,00	1 850 721,00	0,00	0,00	0,00	271 721,00	1 000 000,00
2023	2 716 094,89	2 716 094,89	7 543 852,00	1 989 735,00	0,00	0,00	0,00	480 538,11	500 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określania w dodatkowej pozycji finansowej.

11) W pozycji wykazuje się koszty wydatków w ramach budżetu w ramach wydatków klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach wydatków dla województwa i województwa, jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 06 FINIT do 15000).

12) W pozycji wykazuje się wydatki inwestycyjne rozporządzonych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolona.

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

Strona 6 z 10

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 322,49	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	103 762,45	6 325,28	6 325,28	9 301,85	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	93 894,00	85 528,00	85 528,00	7 886 408,00	6 787 458,00	6 787 458,00	104 058,04	85 528,00	85 528,00
Wykonanie 2018	93 894,00	85 528,00	85 528,00	8 029 408,00	6 787 458,00	6 787 458,00	104 497,97	85 528,00	85 528,00
2019	50 904,75	50 904,75	50 904,75	5 560 000,00	5 580 000,00	5 560 000,00	60 311,46	46 369,62	46 369,62
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 480,58	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

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 koszty wynikające z umów na realizację programów, projektów lub zadań zawartych na dzień uchwalenia projektu, a nieprzysługujących do zawarcia w okresie projektu.

Strona 7 z 10

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 programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wdrożenie krajowy w związku z umową na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydatki na wdrożenie krajowy w związku z umową na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programów, projektów lub zadań 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				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2017	1 171 981,58	801 711,30	801 711,30	318 603,17	318 603,17	318 603,17	318 603,17	100 218,89	100 218,89				
Plan 3 kw. 2018	15 093 812,00	9 770 174,95	14 893 812,00	5 323 637,05	5 123 637,05	5 123 637,05	5 123 637,05	10 062 187,00	10 062 187,00				
Wykonanie 2018	15 178 812,00	10 150 174,95	10 150 174,95	5 028 637,05	4 828 637,05	4 828 637,05	10 062 187,00	10 062 187,00	10 062 187,00				
2019	587 500,00	316 000,00	316 000,00	277 941,84	277 941,84	277 941,84	277 941,84	316 000,00	316 000,00				
2020	300 000,00	255 000,00	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				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynajmniej do 50% finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, oraz się po odliczeniu zyskowności dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącym takiego programu, projektu lub zadania.

Strona 8 z 10

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 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 199 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 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.9	12.9.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	100 218,89	100 218,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	10 062 187,00	10 062 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	10 062 187,00	10 062 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	316 000,00	316 000,00	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

Strona 9 z 10

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłatę						
	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 dokonano się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpływy 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
Wykonanie 2016	904 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	767 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	986 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	986 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 477 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	650 000,00	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

* Informacja o spełnieniu wskazań 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 wykonaną przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 42). Automatycznie wyliczane dane na podstawie wartości historycznych i prognozowanych oraz jednostki samorządu terytorialnego określone w załączniku 1 (za pozycje 14.3.3.1 i pozycje 14.3.3.2).

** Należy wskazać jedną z następujących pozycji prawnych: art. 243a ust. 4) m. 1, 243a ust. 5) art. 243b ustawy, określające procedurę jaką objęła już jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządzone są na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, dane, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczeniach oraz wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przebieg choroby wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

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

17) Pozycje sekcji 16 wykazuje wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 243a lub art. 243b ustawy.

Strona 10 z 10

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik NR 2
do Uchwały Nr VI/28/2019 Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 30.01.2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 476 994,88	8 818 671,46	8 480,56	0,00	0,00	8 827 052,04
1.1	Wydatki budżetowe				8 625 547,31	50 911,46	8 686,08	0,00	0,00	86 752,04
1.1.1	Wydatki majątkowe				12 466 407,38	4 796 260,00	0,00	0,00	0,00	8 756 253,00
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programem realizowanym 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. 1269 z późn. zm.) z tego:				367 841,31	547 511,34	8 686,08	0,00	0,00	436 522,04
1.1.1.1.1	Wydatki budżetowe				367 841,31	547 511,34	8 686,08	0,00	0,00	436 522,04
1.1.1.1.1.1	INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ	Urząd Gminy Czarny Bór	2015	2020	47 748,31	8 406,71	8 480,56	0,00	0,00	17 887,28
1.1.1.1.1.2	Nowa Szkoła - Nowe Możliwości w Gminie Czarny Bór - Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki, zapewnianie równego dostępu do dobrej jakości nowoczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego, z uwzględnieniem formalnych, nieformalnych i pozaformalnych ścieżek kształcenia umożliwiających ponowne podjęcie kształcenia i szkolenia	Gminny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnym Borze	2018	2019	144 789,00	50 904,75	0,00	0,00	0,00	50 904,75
1.1.1.2	Wydatki majątkowe				11 733 000,00	697 500,00	0,00	0,00	0,00	697 500,00
1.1.1.2.1	BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA TERENIE GMINY - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2018	2019	700 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00
1.1.1.2.2	WYKORZYSTANIE OZE W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ - Wykorzystanie OZE w obiektach użyteczności publicznej należących do Powiatu Wałbrzyskiego oraz gmin: Czarny Bór, Wałm i Stare Bogaczowice	Urząd Gminy Czarny Bór	2017	2019	475 000,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi lub z przyspywanego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Wydatki budżetowe				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)				18 113 407,38	8 686 750,00	0,00	0,00	0,00	8 166 750,00
1.3.1	Wydatki budżetowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Wydatki majątkowe				11 113 407,38	8 153 750,00	0,00	0,00	0,00	8 166 750,00
1.3.2.1	ADAPTACJA BUDYNKU JACZKÓW 22 NA CELE MIESZKANIOWE - Przebudowa budynku byłej świetlicy na cele lokali komunalnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2016	2019	370 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	BUDOWA BUDYNKU KOMUNALNEGO PRZY UL. WESOŁEJ W CZARNYM BORZE - Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Wesołej w Czarnym Borze w celu utworzenia lokali komunalnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2018	2019	2 750 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00
1.3.2.4	BUDOWA ŚWIETLICY W GRZĘDACH - Polepszenie jakości oferowanych usług	Urząd Gminy Czarny Bór	2015	2019	2 200 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	BUDOWA REMIZY STRAZACKIEJ W WITKOWIE - Zabezpieczenie mienia OSP w Witkowie	Urząd Gminy Czarny Bór	2018	2019	728 407,38	713 000,00	0,00	0,00	0,00	713 000,00
1.3.2.6	BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH - Wzrost poziomu recyklingu, zmniejszenie ilości odpadów kierowanych na składowisko, poprawa stanu środowiska	Urząd Gminy Czarny Bór	2018	2019	1 114 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ - DZ. 347 I 329 W GRZĘDACH - Poprawa stanu nawierzchni	Urząd Gminy Czarny Bór	2017	2019	448 000,00	441 000,00	0,00	0,00	0,00	441 000,00
1.3.2.8	SKI-ARENA CZARNY BÓR - Przebudowa infrastruktury sportowej wraz z uruchomieniem tras narciarskich i narciarskich w Czarnym Borze	Urząd Gminy Czarny Bór	2016	2019	3 600 000,00	14 750,00	0,00	0,00	0,00	14 750,00

Strona 2 z 2

Objaśnienia wartości przyjętych w Wioletelnej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2019 - 2023

1. Uwagi ogólne:

Zarówno projekt budżetu na 2019 rok, jak też wioletelna prognoza finansowa zostały sporządzone z uwzględnieniem obowiązujących przepisów, w szczególności ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, informacji zawartych w dokumentach rządowych, w tym m. in. założeń do projektu budżetu państwa na rok 2019, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wioletelnych prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zakwalifikowanych w październiku 2018 roku, w szczególności dotyczących średniorocznej dynamiki poziomu cen (CPI), informacji uzyskanych od Ministra Finansów, Wojewody Dolnośląskiego, Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego, określających przyjęte w projekcie budżetu państwa na 2019 rok kwoty udziałów w podatkach dochodowych budżetu państwa (CIT i PIT), kwoty subwencji, dotacji celowych.

Prezentowane wielkości oparte zostały na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania w roku bieżącym, co jest niezbędne dla spełnienia wymogów ustawy o finansach przy opracowywaniu projektów uchwał: budżetowej i w sprawie WPF. Uchwała budżetowa stanowi podstawę gospodarki finansowej w danym roku budżetowym natomiast wioletelna prognoza finansowa koncentruje się na prognozie głównych parametrów budżetowych, przy jednoczesnym zapewnieniu zgodności danych z ustawą o finansach publicznych, w dłuższym horyzoncie czasowym. Dane w niej zawarte umożliwiają zarówno organowi stanowiącemu jak i regionalnej izbie obrachunkowej, ocenę zdolności finansowej, która jest podstawą do działalności bieżącej jak i inwestycyjnej.

2. Prognoza dochodów:

Planując kwoty dochodów założono coroczny wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 2,0% zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym temple utrzymywał się będzie przez co najmniej okres prognozy, jako bazowy przyjęto rok 2018. Obliczając kwoty zawarte w prognozie uwzględniono w szczególności kwoty zrealizowanych dochodów w latach poprzednich, z pominięciem pozycji, które wystąpiły jednorazowo, a prawdopodobieństwo ich wystąpienia jest niskie.

Prognozy dochodów dokonano w następującym podziale:

- dochody bieżące, prognozowano z podziałem na:
 - a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
 - b) wpływ z tytułu podatków i opłat,
 - c) subwencje z budżetu państwa,
 - d) pozostałe dochody bieżące (w tym dotacje),
 - e) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
- dochody majątkowe, prognozowano z podziałem na:
 - a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku oraz przekształcanie prawa użytkowania wieczystego;
 - b) dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki inwestycyjne);
 - c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i otrzymywania dotacji majątkowych. Przyjęto na rok 2019 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał rady gminy. Na kolejne lata przyjęto wielkość wynikającą z planowanej sprzedaży majątku na podstawie danych płynących z informacji o stanie mienia komunalnego. Zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne w latach 2015-2018 zmalało, z uwagi na spowolnienie gospodarcze, oraz na dużą konkurencję osób prywatnych, sprzedających działki po zaniżonych cenach. Pomimo tego faktu, założono, że sprzedaż w latach kolejnych będzie kształtowała się zgodnie z przyjętymi wielkościami w informacji o stanie mienia komunalnego. W roku 2019 planuje się sprzedać 1,0 ha gruntów rolnych, 0,70 ha gruntów przeznaczonych w miejscowym planie

zagospodarowania przestronnego pod budownictwo jednorodzinne. Planując dochody kierowano się zasadą ostrożności, zarówno przy dochodach bieżących jak i majątkowych.

W okresie objętym prognozą wprowadzono dochody ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z uwagi na określenie zasad i możliwości pozyskania środków w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020. Uwzględniając poszczególne pozycje dochodów z tego tytułu w budżecie, a tym samym i wartość przedstawiając realizowanych z uwzględnieniem środków UE, kierowano się przede wszystkim dotychczasowym doświadczeniem w realizacji podobnych zadań oraz wartością zawartych umów na dofinansowanie projektów, realizowanych z zaangażowaniem środków UE.

W okresie objętym prognozą zaplanowano, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, tylko te pozycje które mają znaczny poziom prawdopodobieństwa otrzymania dofinansowania, bądź też prawo do ich otrzymania potwierdzone jest zawartymi umowami, porozumieniami lub złożono wnioski aplikacyjne o dofinansowanie ww. zadań ze środków zewnętrznych. Warto w tym miejscu zauważyć, że Gmina Czarny Bór jest członkiem Aglomeracji Wałbrzyskiej, za pośrednictwem której rozdysonsonowane są środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. W ramach tego programu Gmina Czarny Bór zrealizowała w 2018 roku projekty, które są na etapie końcowych rozliczeń. Stąd też wpływ z tytułu refundacji poniesionych wydatków zaplanowano w 2019 r. Z uwagi na konieczność zapewnienia zdolności finansowej Gminy, zaciągnięto na ten cel zobowiązania, które zamierza się spłacić, niezmocnienie po otrzymaniu dofinansowania.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie: wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące planowano w szczególności z uwzględnieniem planowanego wskaźnika CPI, który dla 2019 roku zgodnie z załoženiami ma wynieść 2,3%. Ustalono wartość wynikającą tym samym z konieczności zapewnienia płynnej realizacji podstawowych zadań gminy, jak również zadań statutowych jednostek organizacyjnych.

- Wydatki bieżące

Planując wydatki w ramach Wioletelnej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2019 - 2023 zabezpieczono wydatki na zadania własne obowiązkowe, którym charakter taki nadały ustawy np. o systemie oświaty, o pomocy społecznej i inne. Zabezpieczono wydatki bieżące, które obejmują przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i uposażenia wraz z pochodnymi oraz odpisami na fundusze, koszty zakupu towarów i usług niezbędnych do bieżącej działalności, w tym także remontów, opłaty, składki i inne należności wnoszone przez jednostki budżetowe w imieniu Gminy. Wydatkami bieżącymi są również wydatki związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej - Urzędu i organów Gminy tj. Rady Gminy i Wojta Gminy, czyli tzw. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, które są wyszczególnione w WPF podobnie jak wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Zabezpieczono także wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu, które nie mają ani charakteru zapłaty za wykonane świadczenia, ani wynagrodzenia ze stosunku pracy. Przykładem takich świadczeń jest obowiązek wypłaty zasiłków np. wynikający z ustawy o pomocy społecznej. Wreszcie wśród wydatków należy wyodrębnić dotacje udzielane z budżetu Gminy na rzecz jednostek organizacyjnych oraz osób prawnych, których wydatki nie są objęte budżetem.

Ustawa o finansach publicznych zalicza również do kategorii wydatków bieżących wydatki na obsługę długu gminy, które również zostały zaplanowane w budżecie kolejnych lat objętych prognozą. Wyodrębnione wydatki związane z obsługą zadłużenia, zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych kwot w związku z zamiarem zaciągnięcia nowych zobowiązań w okresie objętym prognozą.

Wydatki związane z połączoną, spłatą, poręczą wynikają z harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej SANKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Lubawie, którego Gmina Czarny Bór jest udziałowcem.

- Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe na zadania wieloletnie, w okresie objętym prognozą zostały wyszczególnione w załączniku dobyczym przedstawiając na lata 2019 - 2020, z uwzględnieniem przewidywanych wartości nakładów koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją. W wykazie przedstawiając ujęto te inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok budżetowy. Zadania jednoroczne ujmowane są w planie budżetu na dany rok. Na uwagę zasługuje fakt, iż w związku z uruchomieniem środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020, zrealizowano szereg zadań, na które gmina pozyskała. W związku z faktem, iż zrealizowane projekty opiewały na znaczne kwoty, po stronie przychodów, jako źródło ich finansowania, zaciągnięto pożyczki lub kredyty. Należy w tym miejscu zauważyć, że kwoty zobowiązane na wyprzedaż dofinansowania gmina miała możliwość spłaty całości zobowiązań. W pozostałym zakresie zaplanowano przychody z tytułu kredytów, w kwocie, możliwej do spłaty, z zachowaniem wymogów określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w okresie objętym niniejszą prognozą.

4. Przychody

W budżecie na 2019 rok zaplanowano przychody w formie środków finansowych pochodzących z pożyczek i kredytów. Środkami, o których mowa powyżej planuje się sfinansować realizację zadań inwestycyjnych. Kwoty planowanego do zaciągnięcia zobowiązania na wyprzedzające finansowanie, w związku z realizacją przedsięwzięcia, wymienionego w Załączniku Nr 2 do uchwały, ustalono w kwotach nie przekraczających wartości środków pochodzących z dotacji, tak aby z chwilą uzyskania dofinansowania (otrzymanego w formie refundacji) gmina miała możliwość spłaty całości zobowiązania.

Wartości planowanych przychodów w poszczególnych latach, z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć przedstawia poniższa tabela.

Nazwa / Rok	2019	Uwagi
Przewidywane przychody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w 2019 r. - PROW		
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy	316.000	Wzrostowa Dobreńskiego w 2017 r. - PROW Kwota dofinansowania: 316.282 zł Poziom dofinansowanie: 63,65% Zastosowano wyłączenie z art. 243, NIE
Przewidywane przychody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w 2020 r. - PROW		
Budowa budynku komunalnego przy ul. Wesołej w Czarnym Bórze	2.650.000	Dokumentacja projektowa w trakcie opracowywania. Środki własne + dofinansowanie Banku Gospodarstwa Krajowego Poziom dofinansowanie: 46% Zastosowano wyłączenie z art. 243, NIE
Budowa świetlicy w Grzędach	1.850.000	Dokumentacja projektowa w trakcie opracowywania. Środki własne + dofinansowanie Banku Gospodarstwa Krajowego Poziom dofinansowanie: 46% Zastosowano wyłączenie z art. 243, NIE
Zagospodarowanie terenu po byłej drodze wojewódzkiej nr 367	200.000	Zadanie w fazie przygotowań. Środki własne. Zastosowano wyłączenie z art. 243, NIE
Budowa PSZOK	200.000	Zadanie w fazie przygotowań. Środki własne. Zastosowano wyłączenie z art. 243, NIE
Adaptacja budynku Jacek 22 na cele mieszkaniowe	300.000	Zadanie w fazie przygotowań. Środki własne. Zastosowano wyłączenie z art. 243, NIE
OGÓŁEM:	5.516.000	
z tego: w tym:		
podlegająca wyłączeniu z art. 243 u.p.	316.000	
na wartość dofinansowania	316.000	
pozostałe	5.200.000	

Przy wyliczaniu relacji, o której mowa w art. 243 u.p., z uwagi na planowane uwzględnienie w finansowaniu przedsięwzięć środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.p., zastosowano ustawowe wyłączenia, które szczegółowo wskazano w rubrykach 5.1.1 oraz 12.1 – 12.8.1 wieloletniej prognozy finansowej.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2016-2018 kredytów, oraz spłaty zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą. Ostatnie raty kapitałowe, w prognozowanym okresie zostały zaplanowane na 2023 rok.

Wartości planowanych rozchodów w poszczególnych latach, przedstawia poniższa tabela.

Nazwa / Rok	Kwota	Suma zadłużenia 01.01.2019	Wartość planowanych spłat/wypływów					Suma zadłużenia na dzień 31.12.2023
			2019	2020	2021	2022	2023	
Spłaty zobowiązań finansowych w 2019 r. - PROW								
Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2016 r. w BGŻ BNP Paribas S.A.	1.100.000	310.000	310.000	0	0	0	0	0
Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2018 r. w BGK	5.000.000	5.000.000	1.905.000	1.150.000	1.055.000	850.000	0	0
Budowa świetlicy w Grzędach	1.850.000	0	0	150.000	350.000	675.000	675.000	0
Zagospodarowanie terenu po byłej drodze wojewódzkiej nr 367	200.000	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000	0
Budowa budynku komunalnego przy ul. Wesołej w Czarnym Bórze	2.650.000	0	0	1.422.000	500.000	500.000	225.000	0
Budowa PSZOK	200.000	0	0	0	50.000	50.000	100.000	0
Adaptacja budynku Jacek 22	300.000	0	0	0	100.000	100.000	100.000	0
OGÓŁEM:	11.050.000	5.310.000	2.715.000	2.812.000	2.105.000	2.225.000	1.153.000	0
Spłaty zobowiązań finansowych w 2020 r. - PROW								
Przebudowa ul. XXX Leśna PRL w ul. Wesołej	2.985.502	1.785.148	1.785.148	0	0	0	0	0
Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Czarny Bór	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0
EKONOMEUM Wokół Trójgłabu	1.127.000	1.127.000	1.127.000	0	0	0	0	0
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy	316.000	0	15.000	301.000	0	0	0	0

Wykorzystanie OZE w obiektach użyteczności publicznej	300.000	0	300.000	0	0	0	0	0
Zapewnienie mieszkańcom Gminy Czarny Bór dostępu do ciepłej wody	474.000	474.000	474.000	0	0	0	0	0
Jakość usług publicznych	—	4.390.148	4.705.148	307.000	0	0	0	0
OGÓŁEM:	7.700.148	5.920.148	3.113.000	2.405.000	2.225.000	1.153.000	0	0

Kwoty planowanych spłat i wykupu zobowiązań ustalono w szczególności mając na uwadze wartość środków pochodzących z dotacji, tak aby z chwilą uzyskania dofinansowania gmina miała możliwość spłaty całości zobowiązania zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie.

6. Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć, wykazanych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidywanych wartości nakładów koniecznych do poniesienia w związku z realizacją planowanych przedsięwzięć.

Zadania określone w ramach przedsięwzięć na lata 2018 - 2020:

- Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej**
Gminy tworzące Aglomerację Wałbrzyską zawarły Porozumienie, na mocy którego będą wspólnie realizować Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej (ZIT AW). Wdrażanie ZIT AW współfinansowane będzie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, w formie przekazania do dyspozycji ZIT AW części budżetu Europejskiego Funduszu Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego. Obszar Aglomeracji Wałbrzyskiej obejmuje 22 gminy, w tym gminę Czarny Bór. W ramach tego przedsięwzięcia środki planowane mają na celu zabezpieczenie wkładu Gminy Czarny Bór w kosztach funkcjonowania Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w latach 2016-2020, zgodnie z zawartą Umową.
- Nowa szkoła – nowe możliwości w gminie Czarny Bór**
Celem realizacji tego projektu jest podniesienie w okresie 01.2018 - 06.2019 przez ok. 300 uczniów w wieku 6-15 lat z Gminnego Zespołu Szkolno-Przedszkolnego (GZSP) w Czarnym Bórze kompetencji oraz właściwych postaw i umiejętności niezbędnych na rynku pracy, oraz rozwinięcie indywidualnego podejścia do ucznia, szczególnie ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, nabyć/podnieść kompetencje pracy z dziećmi ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi oraz przygotowanie uczniów do wejścia na rynek pracy i deponowania szkół w pracowni przedmiotowej, pomoce dydaktyczne, sprzęt TIK. Gmina Czarny Bór w realizacji tego przedsięwzięcia pełniła będzie rolę Partnera, natomiast Liderem będzie Fundacja „Jawor” z siedzibą w Grzędach. Realizacja tego przedsięwzięcia odbywać się będzie z zaangażowaniem środków UE w ramach RPO WD na lata 2014-2020.
- Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czarny Bór**
Realizacja tego przedsięwzięcia dotyczy budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Czarny Bór, w miejscowościach, w których nie ma możliwości korzystania z publicznych sieci kanalizacyjnych. W związku z zamiarem realizacji tego przedsięwzięcia zlecono opracowanie odpowiedniej dokumentacji technicznej kosztorysowej. W 2017 roku gmina podpisała umowę o dofinansowanie tego zadania ze środków Unii Europejskiej w ramach PROW. Kwota dofinansowania opiewa na wartość 316.281 zł. W 2018 roku wyłoniono wykonawcę robót budowlano-montażowych i zawarto z nim umowę na wykonanie zadania. Łączna wartość planowanych nakładów inwestycyjnych w 2019 roku opiewa na kwotę 580.000 zł.
- Adaptacja budynku Jacek 22 na cele mieszkaniowe**
Gmina w swoim zasobie nieruchomości posiada budynek po byłej świetlicy w Jacekowie (nr budynku: 22), który przeznaczono na stworzenie komunalnych lokali mieszkalnych. W 2016 roku zlecono opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, natomiast na kolejne lata objęte prognozą, koniecznym jest zabezpieczenie środków na dokonanie przebudowy ww. obiektu. W ramach przebudowy tego obiektu w planowej kolejności planuje się

wyodrębnienie 2 lokali mieszkalnych na parterze budynku, a następnie wymianę pokrycia dachowego. W dalszej kolejności przeprowadzone zostaną prace związane z zagospodarowaniem poddasza na kolejne lokale mieszkalne. Planowane nakłady w 2019 roku opiewają na kwotę 300.000 zł.

5) Budowa budynku komunalnego przy ul. Wesołej w Czarnym Borze

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy. W ramach tego zadania zamierza się wybudować komunalny budynek mieszkalny. Przedsięwzięcie to gmina będzie realizowała z angażowaniem środków zewnętrznych, pochodzących z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach rządowego programu finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego. W 2018 roku zawarto z BGK umowę na dofinansowanie. Wartość dofinansowania opiewa na kwotę 922.000 zł. Z uwagi na zamiar realizacji tego przedsięwzięcia postanowiono zabezpieczyć środki finansowe w łącznej wysokości: 2.650.000 zł.

6) Budowa świetlicy w Grzędach

W latach 2018-2019 planuje się zrealizować to przedsięwzięcie, które polegało będzie na budowie i wyposażeniu parterowego obiektu świetlicy, spełniającego funkcję wiejskiego centrum kulturalnego wraz z zapleczem socjalno-biurowym. Szacowane koszty realizacji tego zadania zakłada się na poziomie 2.200.000 zł. W 2016 roku zabezpieczono środki na opracowanie niezbędnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej. W 2018 roku wyłoniono wykonawcę robót budowlanych, zawarto z nim umowę i przekazano plac budowy. Na 2019 rok planuje się nakłady na to zadanie w wysokości 1.850.000 zł.

7) Budowa remizy strażackiej w Witkowie

Celem realizacji tego zadania jest budowa nowego obiektu remizy strażackiej w Witkowie, w miejscu byłej, która uległa zniszczeniu w wyniku klęsk żywiołowych i konieczna była jej całkowita rozbiora. Łączne nakłady inwestycyjne na to zadanie opiewają na kwotę 725.000 zł, natomiast planowana realizacja obejmuje lata 2018-2019. W 2018 roku wyłoniono wykonawcę robót budowlanych i przystąpiono do prac. W związku z kontynuacją zadania w 2019 roku planuje się nakłady w wysokości 370.000 zł.

8) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu podniesienie poziomu recyklingu, zmniejszenie ilości odpadów komunalnych kierowanych na składowisko, poprawę stanu środowiska naturalnego, promowanie dobrych wzorców działań na rzecz ochrony środowiska oraz wzrost poziomu edukacji ekologicznej lokalnej społeczności. Projekt opiewa na wartość 1.114.000 zł. Okres realizacji projektu: lata 2018 – 2019. Na 2019 rok planuje się wydatki na to przedsięwzięcie w wysokości 200.000 zł.

9) Wykorzystanie OZE w obiektach użyteczności publicznej należących do Powiatu Wałbrzyskiego i Gmin: Czarny Bór, Walim i Czarny Bór

Realizację I etapu tego przedsięwzięcia przeprowadzono w latach 2015 – 2016, w ramach którego wykonano dokumentację techniczną w formie programu funkcjonalno-użytkowego wraz z ustaleniem szacowanych kosztów prac projektowych i robót budowlanych wraz z opracowaniem wniosku dotyczącego do działania RPO WD 3.1 do Powiatu Wałbrzyskiego i Gmin: Stare Bogaczowice, Walim i Czarny Bór. Następnie jednolity zawarty porozumienie w zakresie wspólnego finansowania inżyniera kontaktu. Na realizację tego przedsięwzięcia strony porozumienia uzyskały dofinansowanie z RPO WD na lata 2014-2020 w ramach ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej.

10) Przebudowa drogi gminnej – dz. 347 i 329 w Grzędach

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej w granicach działek wskazanych w nazwie zadania. W ramach tego przedsięwzięcia planuje się przeprowadzenie robót budowlanych związanych z wymianą nawierzchni i elementów infrastruktury towarzyszącej. Przedsięwzięcie to planuje się wykonać w latach 2017-2019. Łączne nakłady inwestycyjne na realizację tej inwestycji planuje się na kwotę 449.000 zł. W 2018 roku wyłoniono wykonawcę, który przysięgał do realizacji robót budowlanych. Końcowe rozliczenie zadania i dokonanie płatności planowane jest na I kwartał 2019 r.

11) SKI-ARENA Czarny Bór

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej poprzez przebudowę obecnej infrastruktury sportowej wraz z uruchomieniem tras narciarskich i narciarskich w Czarnym Borze. Realizacja tego zadania odbywa się w latach 2016 – 2018. Gmina pozyskała dofinansowanie ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację tego zadania. W 2016 roku zlecono przygotowanie niezbędnej dokumentacji koncepcyjno-technicznej. Na kolejne lata począwszy od 2017 r. planuje się rozpoczęcie prac budowlanych. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację tego przedsięwzięcia w latach 2017-2018 zaplanowano w kwocie 3.250.000 zł. Na 2019 rok planuje się kwotę 14.760 zł.

Wyżej wymienione przedsięwzięcia określono jako priorytetowe i konieczne do realizacji w najbliższych latach. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych, które będą ujmowane w budżetach bieżących lat.

7. Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami, która stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W latach w których wystąpi deficyt, planuje się zaciągnąć zobowiązania przeznaczone na jego pokrycie. Zobowiązania te natomiast zostaną spłacone w kolejnych latach z prognozowanych nadwyżek budżetowych i uzyskanych dochodów własnych.

Istotną dla oceny kondycji finansowej gminy jest pozycja wyniku z działalności bieżącej, na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – w myśl którego nie można uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy w tym miejscu podkreślić, iż w całym prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu, a prognozowane wartości nadwyżki operacyjnej umożliwiają częściowe finansowanie planowanych zadań inwestycyjnych.

Wynik budżetu w 2019 rok zamyka się nadwyżką, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zadłużonych kredytów/pożyczek. Podobnie w kolejnych prognozowanych latach 2020 – 2023 dodatnia różnica między dochodami a wydatkami, przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych od kredytów zadłużonych w latach 2018-2019.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji dotyczącej poziomu zadłużenia i wysokości planowanych spłat. Począwszy od roku 2019 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obojętów dotyczących zadłużenia.

9. Podsumowanie

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