

Projekt

**Uchwała Nr/2016
Rady Gminy Boleszkowice
z dnia 29 września 2016 roku**

**w sprawie: zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Boleszkowice na lata 2016-2026**

Na podstawie art.218 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.29 i 232 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz.446) oraz art. 226-229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku poz.885 z późniejszymi zmianami) -Rada Gminy Boleszkowice

uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XIII/82/2015 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2016 -2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 pod nazwą "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Okresla się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Załącznik Nr 2 pod nazwą "Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2026 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowni Gminy Boleszkowice.

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sporządziła: B. Jakubowska
Skarbnik Gminy

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały Nr Rady Gminy Boleszkowice z dnia 29 września 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		w tym:						w tym:				
		Dochody bieżące ^x	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	Dochody ^x majątkowe	w tym:	
						z podatku od nieruchomości					ze sprzedaży majątku ^x	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}											
2016	13 437 491,06	12 139 139,06	1 174 393,00	10 000,00	4 804 863,00	4 047 617,00	2 000 739,00	3 428 527,06	1 298 352,00	1 000 000,00	298 352,00	
2017	11 729 509,00	11 360 494,00	1 176 859,00	10 000,00	6 348 296,00	3 511 185,00	2 100 739,00	1 724 600,00	369 015,00	200 000,00	169 015,00	
2018	12 859 667,00	11 438 458,00	1 179 801,00	11 000,00	6 362 318,00	3 705 178,00	2 150 739,00	1 734 600,00	1 421 209,00	200 000,00	1 221 209,00	
2019	11 932 899,00	10 899 756,00	1 182 633,00	12 000,00	5 759 784,00	3 909 111,00	2 200 739,00	1 744 600,00	1 033 143,00	400 000,00	633 143,00	
2020	12 840 598,00	11 727 303,00	1 185 471,00	13 000,00	6 473 493,00	4 124 268,00	2 300 739,00	1 754 600,00	1 113 295,00	400 000,00	713 295,00	
2021	14 101 418,00	11 872 973,00	1 188 316,00	14 000,00	6 505 318,00	4 351 268,00	2 400 739,00	1 764 600,00	2 228 445,00	400 000,00	1 828 445,00	
2022	13 009 486,00	12 009 486,00	1 191 168,00	15 000,00	6 527 979,00	4 590 762,00	2 500 739,00	1 774 600,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	
2023	12 724 187,00	11 448 866,00	1 193 908,00	16 000,00	5 853 619,00	4 842 473,00	2 600 739,00	1 784 600,00	1 275 321,00	931 656,00	343 665,00	
2024	13 167 878,00	11 894 892,00	1 196 654,00	17 000,00	6 185 899,00	5 107 986,00	2 700 739,00	1 794 600,00	1 272 986,00	929 321,00	343 665,00	
2025	13 220 490,00	12 237 147,00	1 199 406,00	18 000,00	6 414 402,00	5 388 057,00	2 800 739,00	1 804 600,00	983 343,00	983 343,00	0,00	
2026	13 328 064,00	12 597 173,00	1 202 165,00	19 000,00	6 660 669,00	5 683 484,00	2 900 739,00	1 814 600,00	730 891,00	730 891,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydaki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ^x	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		Wydaki majątkowe ^x
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1.1				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1.1	
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]										
2016	14 288 819,97	13 187 752,97	0,00	0,00	0,00	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00	1 101 067,00	
2017	13 375 505,00	9 144 305,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	4 231 200,00	
2018	13 294 797,00	10 852 380,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	2 442 417,00	
2019	12 048 649,00	10 782 363,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	1 266 286,00	
2020	12 271 246,00	10 844 656,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 428 590,00	
2021	13 672 054,00	10 015 165,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	3 656 889,00	
2022	12 375 615,00	11 375 615,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2023	12 214 598,00	11 448 866,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	765 732,00	
2024	12 658 289,00	11 891 600,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	766 889,00	
2025	12 710 901,00	11 943 254,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	767 647,00	
2026	12 818 516,00	12 049 909,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	768 607,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:							
			4.1	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{§x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x		na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.2.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-851 328,91	1 297 901,91	1 297 901,91	851 328,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-1 645 996,00	2 119 246,00	0,00	0,00	0,00	2 119 246,00	1 645 996,00	0,00	0,00	0,00
2018	-435 130,00	1 228 082,00	0,00	0,00	0,00	1 228 082,00	435 130,00	0,00	0,00	0,00
2019	-115 750,00	901 372,00	0,00	0,00	0,00	901 372,00	115 750,00	0,00	0,00	0,00
2020	569 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	429 364,00	291 201,00	0,00	0,00	0,00	291 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	633 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	509 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	509 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	509 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	509 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	5	5.1	z tego:				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. x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 §6 x ustawy	
Lp				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła				[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	446 573,00		446 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	473 250,00		473 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	792 952,00		792 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	785 622,00		785 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	569 352,00		569 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	720 565,00		720 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	633 871,00		633 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	509 589,00		509 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	509 589,00		509 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	509 589,00		509 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	509 548,00		509 548,00	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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] - [5.] - [2.] - [3.] - [2.1.2b]
2016	1 474 026,00	0,00	-1 048 613,91	249 288,00
2017	3 120 022,00	0,00	2 216 189,00	2 216 189,00
2018	3 555 152,00	0,00	586 078,00	586 078,00
2019	3 670 902,00	0,00	117 393,00	117 393,00
2020	3 101 550,00	0,00	882 647,00	882 647,00
2021	2 672 186,00	0,00	1 857 808,00	1 857 808,00
2022	2 038 315,00	0,00	633 871,00	633 871,00
2023	1 528 726,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 019 137,00	0,00	3 292,00	3 292,00
2025	509 548,00	0,00	293 893,00	293 893,00
2026	0,00	0,00	547 264,00	547 264,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych... działach wydatków budżetowych								
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	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]						
2016	0,00	0,00	5 657 351,28	1 680 770,00	1 009 331,00	0,00	1 009 331,00	0,00	1 101 067,00	0,00	
2017	0,00	0,00	5 617 871,00	1 675 517,00	4 231 200,00	0,00	4 231 200,00	0,00	760 014,00	0,00	
2018	0,00	0,00	5 624 893,00	1 677 611,00	2 442 417,00	0,00	2 442 417,00	0,00	760 964,00	0,00	
2019	0,00	0,00	5 631 643,00	1 679 624,00	1 266 286,00	0,00	1 266 286,00	0,00	761 877,00	0,00	
2020	569 352,00	569 352,00	5 638 401,00	1 681 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762 791,00	0,00	
2021	429 364,00	429 364,00	5 646 013,00	1 683 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 821,00	0,00	
2022	633 871,00	633 871,00	5 653 071,00	1 686 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 776,00	0,00	
2023	509 589,00	509 589,00	5 660 137,00	1 688 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 732,00	0,00	
2024	509 589,00	509 589,00	5 667 212,00	1 690 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766 689,00	0,00	
2025	509 589,00	509 589,00	5 674 296,00	1 692 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767 647,00	0,00	
2026	509 548,00	509 548,00	5 681 389,00	1 694 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 607,00	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 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
								finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formula									
2016	0,00	0,00	0,00	189 000,00	189 000,00	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
2026	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 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	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 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		12.6.1	12.7	12.7.1
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													
2016	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	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.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań 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
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych, w tym z tytułu wzięcia w związku z zawartą do dnia 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	związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Łp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Boleszkowice z dnia 29 września 2016 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 949 234,00	1 009 331,00	4 231 200,00	2 442 417,00	1 266 286,00	8 949 234,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 949 234,00	1 009 331,00	4 231 200,00	2 442 417,00	1 266 286,00	8 949 234,00
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:				8 949 234,00	1 009 331,00	4 231 200,00	2 442 417,00	1 266 286,00	8 949 234,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 949 234,00	1 009 331,00	4 231 200,00	2 442 417,00	1 266 286,00	8 949 234,00
1.1.2.1	budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączem do oczyszczalni ścieków w Boleszkowicach z m. Namyslin, Reczycze, Gudysz, Chwarszczany, Porzecze, Chlewiec, Kaleńsko	Urząd Gminy Boleszkowice	2017	2019	3 708 703,00	0,00	442 417,00	2 000 000,00	1 266 286,00	3 708 703,00
1.1.2.2	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy Boleszkowice	2017	2019	4 231 200,00	0,00	3 788 783,00	442 417,00	0,00	4 231 200,00
1.1.2.3	Modernizacja i rozbudowa stacji ujęć wody w m. Namyslin (budowa dwóch studni i modernizacja stacji)	Urząd Gminy Boleszkowice	2016	2017	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.4	Remont i modernizacja ulicy Artylerzystów w Boleszkowicach	Urząd Gminy Boleszkowice	2016	2017	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.5	Remont i modernizacja ulicy kościuski w Boleszkowicach	Urząd Gminy Boleszkowice	2016	2017	309 331,00	309 331,00	0,00	0,00	0,00	309 331,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2016-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Boleszkowice za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boleszkowice została przygotowana na lata 2016-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Boleszkowice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Boleszkowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2017-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,70%	3,90%	4,00%	4,00%	3,80%	3,70%	3,40%
Inflacja	2,30%	2,10%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026			
PKB	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%			
Inflacja	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%			

Źródło: Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2015.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Od 2017 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Boleszkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Boleszkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XI/66/2015 w sprawie ustalenia rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje

przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2016 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2016 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Porzecze	97 - przy drodze wojewódzkiej przy posesji Państwa Hawryszków	0,0259	5.000
Gudzisz	105/8 – była szkoła podstawowa	0,6589	180.000
Namyślin	233/5 – za pierwszą linią domów przy drodze wojewódzkiej	0,1802	30.000
Boleszkowice	1652/2 – przy drodze krajowej nr 31	1,5936	250.000
Boleszkowice	1353/58 – przy ul. Osadników	0,1543	20.000
Chwarszczany	399/1	0,1144	125.000
	399/2	0,1075	
	399/3	0,1072	
	399/4	0,1091	
	399/5	0,1073	
	Przy drodze wojewódzkiej, przy boisku sportowym		
Namyślin	110/14	0,0886	100.000
	110/15	0,0936	
	599/3	0,1117	
	599/4	0,1162	
	599/5	0,1177	
	Przy drodze Namyślin-Chlewice		
Chlewice	199/1, 197, 196, 193/1, 193/2, 192/1, 189/1, 213/1, 212/1, 211/1, 210/1, 209/1, 222/1, 220/1, 130, 129, 128, 127, 125/1, 222/21, 222/22 Grunty rolne i łąki przy rzece Odra	23,5 ha	290.000
RAZEM			1.000.000

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Boleszkowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2016-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Boleszkowice

	2016	2017	2018	2019
Dochody	11 040 537,00	11 729 509,00	12 859 667,00	11 932 899,00
Wydatki	11 840 735,00	13 255 505,00	13 414 797,00	12 048 649,00
Wynik budżetu	-800 198,00	-1 525 996,00	-555 130,00	-115 750,00
	2020	2021	2022	2023
Dochody	12 840 598,00	14 101 418,00	13 009 486,00	12 724 187,00
Wydatki	12 271 246,00	13 672 054,00	12 375 615,00	12 214 598,00
Wynik budżetu	569 352,00	429 364,00	633 871,00	509 589,00

	2024	2025	2026	
Dochody	13 167 878,00	13 220 490,00	13 328 064,00	
Wydatki	12 658 289,00	12 710 901,00	11 818 516,00	
Wynik budżetu	509 589,00	509 589,00	509 548,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2016 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1920599 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,80%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,66%	4,50%	2,90%	3,68%	4,06%	1,72%	1,24%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2023	2024	2025	2026			
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	1,86%	2,36%	2,19%	1,68%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.