

**UCHWAŁA Nr XIV/155/16  
RADY GMINY BOBROWICE**

z dnia 22 grudnia 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice  
na lata 2017 – 2020**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz.1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bobrowice na lata 2017–2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bobrowice.

**§ 5**

Traci moc uchwała Nr IX/74/15 Rady Gminy Bobrowice z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2016-2019.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Mariola Szajek

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała nr XIV/155/16  
z dnia 2016-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 2016	15 274 761,81	15 200 455,27	1 668 070,00	50 000,00	7 727 719,00	6 863 257,00	2 614 537,00	3 140 129,27	74 306,54	41 886,00	32 420,56	
2017	16 438 602,00	16 137 195,00	1 861 492,00	50 000,00	7 914 260,00	7 090 000,00	2 646 361,00	2 743 582,00	301 407,00	23 000,00	278 407,00	
2018	17 630 000,00	17 500 000,00	1 733 780,00	358 750,00	7 980 000,00	7 330 000,00	2 450 000,00	1 560 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	
2019	19 730 000,00	17 500 000,00	1 777 200,00	358 750,00	7 980 000,00	7 200 000,00	2 400 000,00	1 560 000,00	2 230 000,00	130 000,00	2 100 000,00	
2020	18 130 000,00	18 000 000,00	1 777 200,00	358 750,00	7 980 000,00	7 200 000,00	2 400 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>1</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>					
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 2016	17 113 834,98	14 264 250,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	2 849 584,98
2017	21 403 417,00	16 042 209,51	0,00	0,00	0,00	75 000,00	54 000,00	0,00	0,00	5 361 207,49
2018	18 994 000,00	14 259 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	4 735 000,00
2019	19 730 000,00	16 030 000,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2020	18 130 000,00	16 130 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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 2016	-1 839 073,17	2 341 873,17	1 839 073,17	1 839 073,17	502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-4 964 815,00	5 767 615,00	4 019 815,00	4 019 815,00	502 800,00	0,00	945 000,00	945 000,00	300 000,00	0,00
2018	-1 364 000,00	1 746 800,00	0,00	0,00	591 800,00	209 000,00	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00
2019	0,00	2 351 550,00	0,00	0,00	2 351 550,00	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

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



Wyszczególnienie	Rozchody, budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
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 2016	502 800,00	502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	802 800,00	502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
2018	382 800,00	382 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 351 550,00	2 351 550,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2016	1 137 150,00	0,00	936 205,27	3 278 078,44
2017	1 579 350,00	0,00	94 985,49	4 617 600,49
2018	2 351 550,00	0,00	3 241 000,00	3 832 800,00
2019	0,00	0,00	1 470 000,00	3 821 550,00
2020	0,00	0,00	1 870 000,00	1 870 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, * obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy *
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{((2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1)-(2.1.1.1)) + ((2.1.3.1)-(2.1.3.1.2)) + ((5.1)-(5.1.1))}{[1]-(15.1.1)}$		$\frac{((2.1.1)+(2.1.1.1)) + ((2.1.3.1)+(2.1.3.1.1)) + ((2.1.3.1.2)+(5.1)-(5.1.1))}{[1]-(15.1.1)}$	$\frac{((1.1)-(15.1.1)) + (1.2.1) - ((2.1)+(2.1.2)-(15.2))}{[1]-(15.1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	0,01	13,90%	14,86%	TAK	TAK
2018	2,43%	2,43%	0,00	2,43%	0,19	8,59%	9,55%	TAK	TAK
2019	12,02%	1,38%	0,00	1,38%	0,08	7,79%	8,75%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,11	9,32%	9,32%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.3.1	11.3.2			
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 2016	0,00	0,00	6 549 512,70	1 996 565,33	2 849 584,98	0,00	2 849 584,98	2 154 994,98	610 590,00	84 000,00		
2017	0,00	0,00	6 808 183,43	2 546 050,43	4 627 750,00	0,00	4 627 750,00	4 627 750,00	473 457,49	260 000,00		
2018	0,00	0,00	6 700 000,00	2 586 200,00	4 005 400,00	0,00	4 005 400,00	4 005 000,00	730 000,00	0,00		
2019	0,00	0,00	6 700 000,00	2 586 200,00	1 370 000,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	2 330 000,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	1 300 000,00	0,00		

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie 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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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
Formuła									
Wykonanie 2016	4 980,00	4 980,00	4 980,00	0,00	0,00	0,00	4 980,00	4 980,00	4 980,00
2017	0,00	0,00	0,00	277 407,00	277 407,00	277 407,00	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	2 100 000,00	2 100 000,00	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

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:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				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 2016	428 800,00	263 202,00	428 800,00	20 732,00	20 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 567 650,00	945 000,00	0,00	622 650,00	0,00	0,00	0,00	945 000,00	0,00	
2018	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 000,00	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	

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:	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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych <sup>x</sup> niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	382 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	251 550,00	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

\* 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 86, 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 n

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



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała nr XIV/155/16  
z dnia 2016-12-22

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 zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 425 511,78	4 627 750,00	4 005 400,00	1 370 000,00	700 000,00	10 703 150,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 425 511,78	4 627 750,00	4 005 400,00	1 370 000,00	700 000,00	10 703 150,00
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:				4 333 727,42	1 567 650,00	1 865 000,00	0,00	0,00	3 432 650,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 333 727,42	1 567 650,00	1 865 000,00	0,00	0,00	3 432 650,00
1.1.2.1	Budowa Mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków wraz z budową kanalizacji ciśnieniowej dosyłowej w m.Bobrowice - Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków wraz z budową kanalizacji ciśnieniowej dosyłowej w m.Bobrowice	Urząd Gminy	2015	2018	4 333 727,42	1 567 650,00	1 865 000,00	0,00	0,00	3 432 650,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				9 091 784,36	3 060 100,00	2 140 400,00	1 370 000,00	700 000,00	7 270 500,00
1.3.1	- 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 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>9 091 784,36</b>	<b>3 060 100,00</b>	<b>2 140 400,00</b>	<b>1 370 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>7 270 500,00</b>
1.3.2.1	Budowa Gminnego Ośrodka Kultury wraz z remizą OSP w Bobrowicach - Budowa Gminnego Ośrodka Kultury wraz z remizą OSP w Bobrowicach	Urząd Gminy	2013	2017	2 180 325,06	1 066 100,00	0,00	0,00	0,00	1 066 100,00
1.3.2.2	Budowa ośrodka rekreacyjno-kulturalnego w Dychowie - Budowa ośrodka rekreacyjno-kulturalnego w Dychowie i Dębach	Urząd Gminy	2015	2018	1 399 383,00	950 000,00	420 000,00	0,00	0,00	1 370 000,00
1.3.2.3	Gospodarka mieszkaniowa - Modernizacja budynku komunalnego Wełmice otrzymanego od ARR	Urząd Gminy	2011	2020	1 320 000,00	0,00	0,00	300 000,00	600 000,00	900 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej 000302F w m.Wełmice - projekt 2016	Urząd Gminy	2016	2017	365 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	przebudowa drogi wewnętrznej w m.Bobrowice i m.Dychów (dz.268,264,265/1) - przebudowa drogi wewnętrznej w m.Bobrowice i m.Dychów (dz.268,264,265/1)	Urząd Gminy	2016	2019	960 670,30	231 000,00	400 400,00	200 000,00	0,00	831 400,00
1.3.2.6	przebudowa oczyszczalni ścieków w Dychowie - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2016	2018	645 000,00	40 000,00	600 000,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.7	Przebudowy i rozbudowy kuchni, stołówki i biblioteki w ZSS w Bobrowicach	Urząd Gminy	2015	2020	1 035 000,00	0,00	400 000,00	600 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	remont kapitalny świetlicy w Janiszowicach	Urząd Gminy	2014	2019	579 900,00	0,00	300 000,00	250 000,00	0,00	550 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa szkoły w Dychowie - dobudowa dwóch pomieszczeń klasowych w ZSS w Dychowie	Urząd Gminy	2016	2017	419 500,00	403 000,00	0,00	0,00	0,00	403 000,00
1.3.2.10	Zmiana sposobu użytkowania poddasza w Bobrowicach budynek104 na pomieszczenia mieszkalne - zad.901016	Urząd Gminy	2016	2020	187 006,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100 000,00	160 000,00



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2017-2020

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013 poz. 885 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetu;
- dla lat 2018-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

a prognozy w latach 2017-2020 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2016.

### 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, eksploatacyjne, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa ( w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje oświatową z budżetu państwa
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)

- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

- wpływy z opłaty użytkowania wieczystego nieruchomości,

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz danych historycznych.

Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości w latach 2017-2020.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t.(75022,75023).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2010-2019.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z tym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Nie wykazuje się inwestycji w programach, projektach lub zadaniach zw. z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, zostaną one wprowadzone po uzyskaniu szczegółowych danych o zakresie finansowym i rzeczowym danego przedsięwzięcia. Od roku 2019 prognoza nie przewiduje inwestycji realizowanych z kredytów.

### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**



Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

## **6. Przychody**

W 2017 roku po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 u.o f.p, angażowane w budżecie roku bieżącego. W latach 2017-2019 środki z nadwyżki będą angażowane na pokrycie deficytu budżetowego.

Gmina bierze udział jako partner z Zarządem Oddz. Wojewódzkiego ZOSP RP WL w Zielonej Górze w projekcie "Tworzenie systemu ratownictwa i ochrony przed pożarami, powodzią i innymi zagrożeniami poprzez doposażenie OSP w samochody ratowniczo-gaśnicze i specjalistyczny sprzęt ratowniczy "Dział 4.1 "przeciwdziałanie katastrofom naturalnym i ich skutkom" przy zakupie samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Bobrowicach w wysokości 560 000 zł. Gmina z tego tytułu w budżecie na rok 2017 zabezpieczyła środki w wysokości 300 000 zł jako zaliczkę na dokonanie zapłaty na nabyty samochód, która zostanie zwrócona w ciągu 3 miesięcy od dnia złożenia przez Zarząd Oddziału Wojewódzkiego ZOSP RP WL wniosku o płatność. Planowana jest również pożyczka na współfinansowanie w ramach PROW w latach 2014-2020 kosztów kwalifikowanych ponoszonych na realizację budowy mechaniczno biologicznej oczyszczalni ścieków wraz z budową kanalizacji ciśnieniowej dosyłowej w m. Bobrowice w wysokości 945 000,00 zł.

## **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2010 i 2011 oraz spłatę pożyczki, która planowana jest na wyprzedzające finansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów wiejskich na lata 2014-2020 kosztów kwalifikowanych ponoszonych na realizację budowy mechaniczno- biologicznej oczyszczalni ścieków wraz z budową kanalizacji ciśnieniowej dosyłowej w m. Bobrowice. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2019. Po rozliczeniu projektu na zakup samochodu ratowniczo -gaśniczego dla OSP w Bobrowicach zaliczka w kwocie 300 000 zł zostanie zwrócona, wstępny termin zwrotu do końca 2017 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

## **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

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.

	2017	2018	2019	2020
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,39%	2,43%	1,38%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	14,86%	9,55%	8,75%	9,32%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

## 9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały za prognozowane, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych.

Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2020 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.