

UCHWAŁA NR XXI/147/25
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Góra stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Góry do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) w 2026 r. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Góry do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Góry do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Góra uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 4 uchwały.

§ 7. Traci moc uchwała Nr X/56/24 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/147/25
z dnia 2025-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	101 677 672,62	96 248 966,88	13 117 735,00	519 182,05	21 603 894,00	36 688 713,52	24 319 442,31	9 995 772,28	5 428 705,74	1 771 652,77	3 608 437,46	
Wykonanie 2020	109 381 227,75	99 597 266,11	12 908 853,00	1 019 632,28	22 237 314,00	38 745 756,72	24 685 710,11	9 899 044,80	9 783 961,64	1 385 895,77	8 306 136,42	
Wykonanie 2021	111 736 133,52	106 207 725,10	15 078 915,00	1 789 540,37	25 233 991,00	38 130 231,24	25 975 047,49	9 603 215,29	5 528 408,42	1 440 853,66	3 974 362,84	
Wykonanie 2022	121 507 240,51	111 238 645,87	15 776 900,57	1 085 734,91	23 355 596,00	42 161 969,48	28 858 444,91	10 995 616,78	10 268 594,64	884 994,30	9 372 587,58	
Wykonanie 2023	118 016 659,77	96 466 505,87	12 287 176,00	1 255 708,00	31 405 234,90	20 600 454,51	30 917 932,46	10 536 596,40	21 550 153,90	3 310 111,73	17 777 259,14	
Wykonanie 2024	124 361 822,35	113 268 563,90	17 251 059,00	1 577 202,00	36 068 831,00	25 833 690,24	32 537 781,66	12 434 072,75	11 093 258,45	4 357 323,81	6 716 007,91	
Plan 3 kw. 2025	127 390 587,09	122 865 860,18	51 054 119,95	1 317 622,91	14 544 293,61	21 973 989,88	33 975 833,83	13 000 000,00	4 524 726,91	2 000 000,00	2 524 726,91	
Wykonanie 2025	130 930 312,01	125 739 585,10	51 054 119,95	1 317 622,91	14 578 144,61	24 812 863,80	33 976 833,83	13 000 000,00	5 190 726,91	2 000 000,00	3 190 726,91	
2026	147 939 684,51	123 978 103,90	56 970 273,00	1 842 900,00	12 666 764,00	17 571 092,35	34 927 074,55	13 500 000,00	23 961 580,61	1 500 000,00	22 461 580,61	
2027	133 561 537,38	126 711 328,65	59 249 083,92	1 916 616,00	13 046 766,92	17 635 703,27	34 863 158,54	13 702 500,00	6 850 208,73	1 500 000,00	5 350 208,73	
2028	135 879 111,87	129 879 111,87	61 619 047,28	1 993 280,64	13 425 123,16	17 812 060,30	35 029 600,49	13 908 037,50	6 000 000,00	1 500 000,00	4 500 000,00	
2029	136 126 089,66	133 126 089,66	64 083 809,17	2 073 011,87	13 801 026,61	17 990 180,90	35 178 061,11	14 116 658,06	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	
2030	139 454 241,91	136 454 241,91	0,00	0,00	0,00	18 170 082,71	0,00	0,00	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	
2031	142 865 597,95	139 865 597,95	0,00	0,00	0,00	18 351 783,54	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2032	146 362 237,90	143 362 237,90	0,00	0,00	0,00	18 535 301,38	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2033	149 946 293,85	146 946 293,85	0,00	0,00	0,00	18 720 654,39	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2034	153 619 951,20	150 619 951,20	0,00	0,00	0,00	18 907 860,93	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2035	157 385 449,98	154 385 449,98	0,00	0,00	0,00	19 096 939,54	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

za organ stanowiący Maciej Liśkiewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2036	161 245 086,23	158 245 086,23	0,00	0,00	0,00	19 287 908,94	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2037	165 201 213,38	162 201 213,38	0,00	0,00	0,00	19 480 788,03	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2038	169 256 243,72	166 256 243,72	0,00	0,00	0,00	19 675 595,91	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2039	173 412 649,81	170 412 649,81	0,00	0,00	0,00	19 872 351,87	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2040	177 672 966,05	174 672 966,05	0,00	0,00	0,00	20 071 075,39	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2041	182 039 790,20	179 039 790,20	0,00	0,00	0,00	20 271 786,14	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2042	186 515 784,96	183 515 784,96	0,00	0,00	0,00	20 474 504,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2043	191 103 679,58	188 103 679,58	0,00	0,00	0,00	20 679 249,04	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2044	195 806 271,57	192 806 271,57	0,00	0,00	0,00	20 886 041,53	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

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 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	103 150 825,97	92 121 264,22	33 766 917,63	0,00	0,00	1 281 680,84	0,00	0,00	0,00	11 029 561,75	11 029 561,75	1 766 164,99	
Wykonanie 2020	109 120 581,65	95 399 305,26	36 562 468,36	0,00	0,00	1 219 992,02	0,00	0,00	0,00	13 721 276,39	12 721 276,39	629 834,05	
Wykonanie 2021	109 103 510,40	96 727 646,73	38 208 307,63	0,00	0,00	778 952,84	0,00	0,00	0,00	12 375 863,67	12 375 863,67	406 445,06	
Wykonanie 2022	132 094 047,50	106 793 443,03	40 999 033,55	0,00	0,00	2 784 705,63	0,00	0,00	0,00	25 300 604,47	22 500 604,47	191 251,00	
Wykonanie 2023	118 098 496,18	95 727 586,09	43 640 692,77	0,00	0,00	4 443 603,48	0,00	0,00	0,00	22 370 910,09	22 024 262,09	143 029,04	
Wykonanie 2024	123 642 640,88	110 484 352,36	55 029 570,40	0,00	0,00	3 864 672,45	0,00	0,00	0,00	13 158 288,52	13 158 288,52	638 790,17	
Plan 3 kw. 2025	136 067 451,71	123 067 964,51	63 534 831,64	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 999 487,20	12 999 487,20	1 358 953,86	
Wykonanie 2025	139 813 996,23	126 165 884,03	64 140 068,67	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	13 648 112,20	13 648 112,20	1 358 953,86	
2026	158 430 325,52	122 445 600,97	64 838 991,38	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	35 984 724,55	35 984 724,55	1 718 295,00	
2027	134 550 433,19	124 530 071,62	66 784 161,12	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 020 361,57	10 020 361,57	60 000,00	
2028	135 454 111,87	127 020 673,05	68 787 685,95	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 433 438,82	8 433 438,82	60 000,00	
2029	133 501 089,66	129 561 086,51	70 851 316,53	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 940 003,15	3 940 003,15	60 000,00	
2030	137 029 241,91	132 152 308,24	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 876 933,67	4 876 933,67	60 000,00	
2031	139 490 597,95	134 795 354,41	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 695 243,54	4 695 243,54	60 000,00	
2032	142 037 237,90	137 491 261,50	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 545 976,40	4 545 976,40	60 000,00	
2033	145 071 293,85	140 241 086,73	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 830 207,12	4 830 207,12	60 000,00	
2034	149 369 951,20	143 045 908,46	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 324 042,74	6 324 042,74	60 000,00	
2035	152 635 449,98	145 906 826,63	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 728 623,35	6 728 623,35	60 000,00	
2036	156 370 086,23	148 824 963,16	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 545 123,07	7 545 123,07	60 000,00	
2037	160 326 213,38	151 801 462,43	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 524 750,95	8 524 750,95	60 000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2038	165 256 243,72	154 837 491,68	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 418 752,04	10 418 752,04	60 000,00
2039	169 412 649,81	157 934 241,51	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 478 408,30	11 478 408,30	60 000,00
2040	173 672 966,05	161 092 926,34	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 580 039,71	12 580 039,71	60 000,00
2041	177 039 790,20	164 314 784,87	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	12 725 005,33	12 725 005,33	60 000,00
2042	182 515 784,96	167 601 080,56	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	14 914 704,40	14 914 704,40	60 000,00
2043	185 347 572,90	170 953 102,17	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 394 470,73	14 394 470,73	60 000,00
2044	189 301 130,56	174 372 164,22	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	14 928 966,34	14 928 966,34	60 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-1 473 153,35	0,00	10 768 123,60	8 642 604,19	1 473 153,35	0,00	0,00	2 125 519,41	0,00
Wykonanie 2020	260 646,10	0,00	9 515 770,25	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 015 770,25	0,00
Wykonanie 2021	2 632 623,12	0,00	10 789 116,35	6 000 000,00	0,00	3 855 488,71	0,00	933 627,64	0,00
Wykonanie 2022	-10 586 806,99	0,00	23 614 539,47	16 000 000,00	6 402 576,81	3 516 549,40	3 516 549,40	4 097 990,07	97 990,07
Wykonanie 2023	-81 836,41	0,00	8 016 732,48	4 000 000,00	0,00	1 249 379,18	81 836,41	2 767 353,30	0,00
Wykonanie 2024	719 181,47	0,00	9 398 896,07	5 000 000,00	0,00	1 871 694,52	0,00	2 527 201,55	0,00
Plan 3 kw. 2025	-8 676 864,62	0,00	13 511 864,62	7 549 287,08	4 714 287,08	1 561 769,28	1 561 769,28	4 400 808,26	2 400 808,26
Wykonanie 2025	-8 883 684,22	0,00	13 718 684,22	7 756 106,68	4 921 106,68	1 561 769,28	1 561 769,28	4 400 808,26	2 400 808,26
2026	-10 490 641,01	0,00	13 505 141,01	13 505 141,01	10 490 641,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-988 895,81	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	988 895,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	425 000,00	425 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 625 000,00	2 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 375 000,00	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 325 000,00	4 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2039	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	5 756 106,68	5 756 106,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	6 505 141,01	6 505 141,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 279 200,00	4 279 200,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 987 300,00	4 987 300,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 807 200,00	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 011 000,00	9 011 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 000,00	3 536 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155 500,00	4 155 500,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 000,00	4 835 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 000,00	4 835 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 014 500,00	3 014 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 011 104,19	3 011 104,19	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 000,00	2 625 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 000,00	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 325 000,00	4 325 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	5 756 106,68	5 756 106,68	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	6 505 141,01	6 505 141,01	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	47 657 604,19	0,00	4 127 702,66	6 253 222,07
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	47 170 304,19	0,00	4 197 960,85	9 213 731,10
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	47 363 104,19	0,00	9 480 078,37	14 269 194,72
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	54 352 104,19	0,00	4 445 202,84	12 059 742,31
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	54 816 104,19	0,00	738 919,78	4 755 652,26
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	55 660 604,19	0,00	2 784 211,54	7 183 107,61
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	58 374 891,27	0,00	-202 104,33	5 760 473,21
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	58 581 710,87	0,00	-426 298,93	5 536 278,61
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 072 351,88	0,00	1 532 502,93	1 532 502,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	70 061 247,69	0,00	2 181 257,03	2 181 257,03
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	69 636 247,69	0,00	2 858 438,82	2 858 438,82
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	67 011 247,69	0,00	3 565 003,15	3 565 003,15
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 586 247,69	0,00	4 301 933,67	4 301 933,67
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	61 211 247,69	0,00	5 070 243,54	5 070 243,54
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	56 886 247,69	0,00	5 870 976,40	5 870 976,40
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	52 011 247,69	0,00	6 705 207,12	6 705 207,12
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	47 761 247,69	0,00	7 574 042,74	7 574 042,74
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	43 011 247,69	0,00	8 478 623,35	8 478 623,35
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	38 136 247,69	0,00	9 420 123,07	9 420 123,07
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	33 261 247,69	0,00	10 399 750,95	10 399 750,95
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	29 261 247,69	0,00	11 418 752,04	11 418 752,04

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	25 261 247,69	0,00	12 478 408,30	12 478 408,30	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	21 261 247,69	0,00	13 580 039,71	13 580 039,71	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	16 261 247,69	0,00	14 725 005,33	14 725 005,33	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	12 261 247,69	0,00	15 914 704,40	15 914 704,40	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	6 505 141,01	0,00	17 150 577,41	17 150 577,41	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 434 107,35	18 434 107,35	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	11,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	11,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	17,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	11,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	11,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	5,85%	x	x	x	x
2026	6,22%	4,87%	11,67%	11,61%	TAK	TAK
2027	5,51%	4,75%	10,66%	10,60%	TAK	TAK
2028	4,57%	4,96%	9,75%	9,69%	TAK	TAK
2029	4,45%	5,27%	7,98%	7,92%	TAK	TAK
2030	4,08%	5,67%	7,09%	7,03%	TAK	TAK
2031	4,59%	5,98%	6,24%	6,18%	TAK	TAK
2032	5,07%	6,31%	5,40%	5,34%	TAK	TAK
2033	5,28%	6,71%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2034	4,59%	7,12%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2035	4,69%	7,45%	6,00%	6,00%	TAK	TAK
2036	4,59%	7,86%	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2037	4,40%	8,27%	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2038	3,62%	8,68%	7,10%	7,10%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2039	3,45%	9,09%	7,49%	7,49%	TAK	TAK
2040	3,23%	9,43%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2041	3,65%	9,78%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2042	2,88%	10,19%	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2043	3,80%	10,60%	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2044	4,07%	11,01%	9,43%	9,43%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	643 881,36	615 730,81	571 685,44	2 647 672,68	2 647 672,68	2 647 672,68	546 732,00	546 732,00	477 619,98
Wykonanie 2020	480 461,21	476 461,21	445 514,06	1 701 650,88	1 701 650,88	1 701 650,88	459 793,72	455 793,72	420 435,81
Wykonanie 2021	355 363,02	349 363,02	345 937,81	586 461,10	586 461,10	586 461,10	463 037,68	457 037,68	374 097,02
Wykonanie 2022	2 404 064,96	2 399 648,52	2 399 648,52	2 250 085,70	2 250 085,70	2 250 085,70	2 219 167,92	2 214 767,92	2 145 667,92
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	840 354,37	840 354,37	840 354,37	325 039,21	325 039,21	297 039,11
Wykonanie 2024	694 389,08	689 989,08	572 339,49	289 893,59	289 893,59	250 298,42	102 006,40	97 606,40	80 661,87
Plan 3 kw. 2025	86 856,00	80 256,00	66 227,25	732 839,00	732 839,00	732 839,00	606 993,86	606 993,86	503 101,54
Wykonanie 2025	86 856,00	80 256,00	66 227,25	732 839,00	732 839,00	732 839,00	606 993,86	606 993,86	503 101,54
2026	216 896,19	216 896,19	196 233,40	15 670 419,38	15 670 419,38	14 656 296,18	269 267,66	269 267,66	196 233,40
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	3 424 333,24	3 424 333,24	1 283 633,46	920 269,91	366 498,96	553 770,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 698 847,22	1 698 847,22	1 355 783,22	647 359,20	452 359,20	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	79 300,00	79 300,00	50 458,00	2 954 861,05	624 861,05	2 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 582 857,01	3 582 857,01	2 763 918,35	1 861 585,48	1 619 085,48	242 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	277 553,06	277 553,06	270 936,50	2 262 420,14	909 820,14	1 352 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 132 788,77	1 132 788,77	712 490,13	1 323 169,12	976 216,32	346 952,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	545 721,92	545 721,92	421 135,97	2 583 718,44	1 198 352,32	1 385 366,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	545 721,92	545 721,92	421 135,97	2 636 573,94	1 246 207,82	1 390 366,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 506 647,02	20 506 647,02	14 352 906,02	5 791 052,64	36 665,14	5 754 387,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 941 330,28	86 665,14	9 854 665,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 726 665,14	86 665,14	7 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	336 665,14	36 665,14	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	4 279 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 014 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 011 104,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2039	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/147/25
z dnia 2025-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 024 713,20	5 791 052,64	9 941 330,28	7 726 665,14	336 665,14	23 795 713,20
1.a	- wydatki bieżące				246 660,56	36 665,14	86 665,14	86 665,14	36 665,14	246 660,56
1.b	- wydatki majątkowe				23 778 052,64	5 754 387,50	9 854 665,14	7 640 000,00	300 000,00	23 549 052,64
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 024 713,20	5 791 052,64	9 941 330,28	7 726 665,14	336 665,14	23 795 713,20
1.3.1	- wydatki bieżące				246 660,56	36 665,14	86 665,14	86 665,14	36 665,14	246 660,56
1.3.1.1	Żyj aktywnie na zmodernizowanej infrastrukturze boiska sportowego"Doliny" - Edukacja mieszkańców w zakresie turystyki i rekreacji	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.1.2	Utrzymanie ścieżki rowerowo-pieszej do Klody Górowskiej w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2029	86 660,56	21 665,14	21 665,14	21 665,14	21 665,14	86 660,56
1.3.1.3	Eksploatacja, bieżące utrzymanie i remonty bieżące sygnalizacji świetlnej i znaków aktywnych na przejściach dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 324 przy ul. Podwale w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2025	2029	60 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 778 052,64	5 754 387,50	9 854 665,14	7 640 000,00	300 000,00	23 549 052,64
1.3.2.1	Budowa sieci wod-kan na terenie podstrefy Góra WSSE INVEST – PARK - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie gospodarki ściekowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2025	2028	2 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.2	Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w m. Ligota - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie kultury i sportu	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2027	210 000,00	10 000,00	200 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.3	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2024	2027	8 628 052,64	4 744 387,50	3 664 665,14	0,00	0,00	8 409 052,64
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej w m. Stara Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w bezpieczeństwo przeciwpożarowe	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2028	2 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa domu pogrzebowego na cmentarzu komunalnym w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta	Urząd Miasta i Gminy Góra	2025	2028	1 510 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Witoszyce (na potrzeby wsi Chróścina i Witoszyce) - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie dostępu do kultury	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2028	1 550 000,00	50 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 550 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Doposażenie placu zabaw w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie kultury i sportu	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	50 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie terenu boiska sportowego "Doliny" - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy kościele pw. Św. Michała Archanioła w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Wymiana nawierzchni drogi wjazdowej w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	100 000,00	900 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.11	Wymiana nawierzchni dróg gminnych i chodników w m. Czernina (ul. Zacisze, ul. Lipowa, ul. Wąska, ul. Rynek, ul. Zamkowa) w ramach zadania pn. Wymiana nawierzchni dróg w m. Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2029	1 200 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	1 200 000,00
1.3.2.12	Modernizacja i adaptacja do nowych funkcji przestrzeni publicznej w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie kultury i infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	50 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na ul. Wierzbowej i Dworcowej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.14	Rozwój pieszej infrastruktury drogowej w mieście Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi w m. Jastrzębia - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w m. Kłoda Górowska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie dostępu do kultury	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	80 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00
1.3.2.17	Wymiana nawierzchni dróg w m. Kłoda Górowska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.18	Budowa łącznika budynku ZSPiP z halą sportową w m. Witoszyce - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2027	130 000,00	30 000,00	100 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.19	Budowa chodników przy ul. Błotnej, Wierzbowej, Dębowej i Sosnowej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.20	Budowa drogi Polanowo - Polanowiec - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi i budowa chodnika w m. Bronów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.22	Poprawa stanu technicznego świetlicy wiejskiej w m. Kruszyniec - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Góra	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	70 000,00	20 000,00	50 000,00	0,00	0,00	70 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej
prognozy finansowej Gminy Góra.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRA.

Budżet, uchwalany każdego roku zdaje się być najważniejszym dokumentem obowiązującym w każdym samorządzie. Zawiera on w swej treści wszystkie dane finansowe potrzebne do tego by jednostka samorządu funkcjonowała cały rok budżetowy. Wskazuje między innymi źródła finansowania wydatków budżetowych oraz granice do których można je realizować.

Obok budżetu, aktualnie obowiązujące przepisy prawne wymagają jednak stosowania równie ważnego, jeśli nie ważniejszego dokumentu, a mianowicie wieloletniej prognozy finansowej. Oto treść art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na samorzady obowiązek sporządzenia długoletniego planu finansowo-gospodarczego jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa na dany rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata. Ust. 2 art. 227 mówi, że okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na jaki zaciągnięto zobowiązania. Taka właśnie sytuacja występuje w Gminie Góra i dlatego też prognozę tę sporządzono do roku 2044. Przyczyny, które zdeterminowały decyzję o wydłużeniu okresu planowania zostaną przedstawione w dalszej części objaśnień.

Wieloletnia Prognoza Finansowa to dokument, który nie tylko jest stworzony by wypełnić obowiązek zapisany w ustawie o finansach publicznych, ale który w doskonały sposób wskazuje drogę, którą podąża i którą powinien podążać dany samorząd. By jednak mógł spełniać tę rolę WPF musi być dokumentem wiarygodnym czyli realistycznym. Tylko wtedy może spełniać funkcję informacyjną i przede wszystkim funkcję monitoringu zagrożeń stabilności finansowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Góra zdaje się wypełniać tę funkcję. Została stworzona z należytą starannością w sposób możliwie najbardziej realistyczny. Podstawowym argumentem potwierdzającym ten fakt jest okres na jaki została

sporządzona a mianowicie do roku 2044. Mimo poczynionych ogromnych inwestycji przez ostatnie 15 lat, mając na względzie kończący się oraz nowy okres programowania unijnego, a także bardzo duże środki finansowe z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych oraz wyczekiwanego Krajowego Planu Odbudowy, zarezerwowano spore środki finansowe na kolejne inwestycje. Szczególnie środki z KPO można i należy wykorzystać w każdym roku prognozowanym czyli w latach 2026-2044. Potrzeba inwestycyjna występująca w każdym roku z kolei wpływa znacząco na wynik finansowy danego roku przez co uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2044.

Kolejnym argumentem potwierdzającym realność WPF Gminy Góra jest wynik finansowy. Rok do roku udaje się utrzymać bardzo wysoki poziom wydatków inwestycyjnych przy jednoczesnym niskim poziomie deficytu budżetu. I tak patrząc tylko od roku 2020, to uzyskano wówczas nadwyżkę budżetową w kwocie 260.646,10 zł przy nakładach na inwestycje rzędu 13.721.276,39 zł. Podobnie było w roku 2021 gdzie uzyskano rekordową nadwyżkę budżetową w kwocie 2.632.623,00 zł przy równie imponującej kwocie nakładów finansowych – 12.375.863,67 zł. W roku 2022 wykonano deficyt w kwocie 10.586.806,99 zł przy rekordowej kwocie wydatków majątkowych 25.300.604,47 zł., w roku 2023 również wykonano deficyt ale jedynie w niewielkiej kwocie 81.836,41 zł przy równie ogromnym zaangażowaniu środków finansowych w inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 22.370.910,09 zł. W roku budżetowym 2024 zaplanowano deficyt w kwocie 5.429.171,30 zł ale jak przewidywano, nie tylko został zniwelowany do zera, ale przeobraził się w nadwyżkę budżetową w kwocie 719.181,47 zł. Dodatkowo pozytywnym jest fakt, że udało się tego dokonać, mając na względzie ogromną wartość inwestycji jakich dokonano, bo na kwotę aż 13.158.288,52 zł. W roku 2025 na dzień dzisiejszy planuje się deficyt budżetu w kwocie 8.883.684,22 zł (przy inwestycjach rzędu 13.648.112,20 zł.) ale jak historia wskazuje jest duże prawdopodobieństwo, że zostanie on wykonany w znacznie mniejszym stopniu. Stanowi to kontynuację dobrego, wcześniej już wypracowanego trendu silnego wzrostu gospodarczego Gminy Góra. Osiągnięto to między innymi dzięki zapowiadanym we wcześniejszych latach WPF usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie) wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji

zmniejszy je do 0 w 2044 r.

Na wynik finansowy w każdym kolejnym roku, na okres na jaki została sporządzona WPF, a co za tym idzie na realność dokumentu ma jednak wpływ szereg różnych elementów, które w okresie wieloletnim podlegały prognozie bądź planowaniu. W tej części objaśnień przedstawiona zostanie metodologia opracowania WPF Gminy Góra.

Na początek wskazać należy jakie elementy zawarte są WPF oraz które z nich podlegały prognozie, a które planowaniu. WPF Gminy Góra zawiera w poszczególnych latach

w szczególności:

1. dochody ogółem z podziałem na:
 - dochody bieżące (w tym: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dochody z subwencji, dochody z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody, w tym z podatku od nieruchomości);
 - dochody majątkowe (w tym: dochody ze sprzedaży oraz z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje);
2. wydatki ogółem z podziałem na:
 - wydatki bieżące (w tym: wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, wydatki na obsługę długu, w tym odsetki, wydatki na przedsięwzięcia, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst);
 - wydatki majątkowe (w tym: wydatki na przedsięwzięcia, wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne oraz wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym);
3. przychody nie zwiększające długu (w tym: nadwyżki budżetowe z lat poprzednich, wolne środki w tym przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach);
4. obsługę długu (w tym: odsetki, wykup obligacji komunalnych oraz spłatę

- kredytów i pożyczek przypadających na dany rok);
5. zaciągane kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych;
 6. prognozę kwoty długu i jej spłaty (w tym: kwotę długu na koniec roku, kwotę spłaty długu, kwotę zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych, wynik finansowy budżetu, rozchody ogółem, wydatki ogółem oraz indywidualny wskaźnik zadłużenia oraz relacja wynikająca z art. 243 ust.1 (wyliczana w każdym roku prognozy, do roku 2025 wg przepisów przejściowych czyli na podstawie średniej arytmetycznej z 3 poprzedzających lat oraz od roku 2026 wg nowych przepisów czyli na podstawie średniej arytmetycznej z 7 lat poprzedzających).
 7. relację zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy.
 8. informację o spełnianiu bądź niespełnianiu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy osobno obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.
 9. informacje o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – czyli środków unijnych.
 10. dane dotyczące wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – przedsięwzięcia.

Wszystkie wyżej wskazane elementy z wyjątkiem dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych podlegały prognozie. Realizm założeń tych elementów jest bowiem determinowany różnymi często niezależnymi od samorządu zdarzeniami. Mowa tu przede wszystkim o założeniach makroekonomicznych państwa. To właśnie założenia wielkości dochodów i wydatków, inflacji, wzrostu cen konsumpcyjnych, dochodu narodowego brutto mają bezpośredni wpływ na dochody jednostki samorządu terytorialnego przejawiające się we wzroście lub spadku np. wpływów z CIT, PIT, wielkość dotacji i subwencji. Rzeczą oczywistą jest fakt, że powstałe (po części) w ten sposób dochody bieżące w zestawieniu z art. 242 ustawy o finansach publicznych, który to obliguje samorządy do ogólnie mówiąc zrównania dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi kreują wielkość wydatków

bieżących.

Planowaniu natomiast podlegały dochody majątkowe i wydatki majątkowe. Na tę właśnie część WPF samorząd ma bezpośredni wpływ. W zależności jaką zdolność inwestycyjną ma budżet danego roku taką kwotę wydatków inwestycyjnych można założyć. Wielkość wydatków majątkowych natomiast jest punktem wyjścia do zaplanowania dochodów majątkowych. Mowa tu o dochodach powstałych z dofinansowania zadań inwestycyjnych przez różne instytucje zewnętrzne w tym środki z Unii Europejskiej. Bezpośredni również wpływ na dochody majątkowe ma samorząd planując corocznie sprzedaż majątku. Dochody ze sprzedaży są jednak wielką niewiadomą dlatego też w tej kwestii z ostrożności w dalszych latach prognozy planuje się sprzedaż tylko na poziomie 500 tys. zł. Warto zauważyć, że władze gminy mają również bezpośredni wpływ na kształtowanie się wielkości dochodów bieżących a właściwie jednego z głównych ich elementów. Mianowicie chodzi tu o wielkość podatków. Tu poza pewnymi ograniczeniami samorząd może zwiększać i zmniejszać podatki co zdecydowanie wpływa na dochody bieżące.

I. PROGNOZA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Jak wspomniano wcześniej na wielkość dochodów bieżących ma wpływ ich prognoza na podstawie wielkości makroekonomicznych oraz planowanie podatków.

I tak w roku 2026 wielkość dochodów bieżących to kwota 123.978.103,90 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2044. Kwota ta, to m. in. zbiór kwot wynikających ze znanych już wartości udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych, subwencji, dotacji oraz podatków i opłat lokalnych. Dodatkowo już wcześniej założono wzmożone prace nad ściąganiem starych zaległości podatkowych i niepodatkowych, które w latach poprzednich (2010-2025) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. I tak kwota dochodów bieżących roku 2026 jest już znana. To suma kwot subwencji, udziałów w podatku dochodowym (PIT, CIT) oraz dotacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów i Wojewodę Dolnośląskiego. To również suma kwot wynikająca z wpływów z podatków,

opłat lokalnych oraz dochodów pobranych przez jednostki budżetowe Gminy Góra. Tu sprawa jest dość oczywista. Problem pojawia się niestety w planowaniu dochodów bieżących w latach 2027-2044. Nikt nie wie co się wydarzy w przyszłości i jakie mogą powstać czynniki wpływające na tempo wzrostu dochodów. Wystarczy spojrzeć wstecz. Jeszcze kilka lat temu pandemia Covid-19, wcześniej i obecnie wojna tuż za granicą kraju, w końcu kryzys energetyczny i szalejąca inflacja. Niewiadomych jest tak wiele, że w zasadzie każde założenie może już za rok okazać się błędne. Dlatego też postawiono na stały, niewielki, bardzo asekuracyjny wzrost dochodów bieżących 2,5% rocznie.

W planowanym roku 2026 wartość dochodów bieżących jest nieco niższa niż przewidywane wykonanie roku 2025. Najczęściej bowiem w budżecie „start” zachodzi taka sytuacja, że wartość dochodów bieżących w roku planowanym jest zwykle mniejsza niż kończącego się roku poprzedniego. Dzieje się tak ponieważ zarówno wartość dochodów bieżących jak i wydatków bieżących wzrasta znacznie w trakcie roku budżetowego ze względu na wpływ różnego rodzaju dotacji i subwencji. Siłą rzeczy wartości te zawsze na koniec roku budżetowego są wyższe niż na jego początek. Tym razem jest podobnie. Różnica jednak nie jest duża, bowiem nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego bardzo pozytywnie wpłynęła na wysokość dochodów w budżecie Gminy Góra. Dochody bieżące wzrosły znacznie w stosunku do roku poprzedniego, co ma zdecydowane przełożenie na wynik na działalności bieżącej budżetu roku 2026, a dokładniej mówiąc na wysokość nadwyżki operacyjnej.

Wracając jednak do ustalonego stałego 2,5% wzrostu dochodów należy stwierdzić, że jest to prognoza bardzo ostrożna, ponieważ jak analiza lat poprzednich pokazuje, że np. w roku 2019 w odniesieniu do 2018 zanotowano 8% wzrost dochodów bieżących, 3% wzrost w 2020 do 2019 oraz 7% w roku 2021 w stosunku do 2020. Dalej w roku 2022 w stosunku do 2021 mimo likwidacji programów „500+” i „300+” również wzrost 1% a także spadek ponad 12% w roku 2023 w stosunku do 2022 r. Spadek ten był jednak oczywisty z uwagi na całkowite wycofanie wypłaty przez gminy programu 500+, a na ten cel były corocznie przeznaczane znaczne środki finansowe. Od roku 2024 sytuacja się unormowała, dochody bieżące wzrosły bowiem w stosunku do roku 2023 o blisko 17,5%, natomiast w 2025 w stosunku do 2024 o prawie 11%. Fakt ten to kolejny argument potwierdzający realność WPF Gminy Góra. W dalszych latach prognozy założono stały wzrost podatków bo o 1,5%.

Stawka ta staje się być kompromisem pomiędzy danymi historycznymi a stawkami pożądanymi w układzie spełnienia zapisów art. 242 i 243 ustawy o finansach. Oczywiście podatki to tylko jeden ze składowych dochodów bieżących. Inne składniki takie jak:

- subwencje podnoszono corocznie o stawkę wzrostu PKB podanej w „*Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*” tj. 2027-3,0%, 2028-2,9% oraz 2029-2,8%.

- dotacje podnoszono o stały wzrost 1% z uwagi na analizę danych historycznych wykonania lat poprzednich, zastosowanie stawek wzrostu PKB jak w przypadku subwencji zdaje się być zbyt optymistycznym podejściem prognostycznym.

Dodatkowo przyjęto roczny 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych w latach prognozy tj. 2027-2029, podobnie jak w przypadku dotacji, biorąc pod uwagę analizę danych historycznych wykonania lat poprzednich.

II. PROGNOZA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Podstawowym wyznacznikiem przyjętych wartości wydatków bieżących były wskaźniki wzrostu wydatków budżetowych budżetu państwa. Oczywiście nie ma to pełnego przełożenia na kształtowanie się wydatków bieżących Gminy Góra ale pozwala wyodrębnić główne trendy zachodzące w całej gospodarce kraju. Wydatki bieżące Gminy Góra w roku 2026 r. to kwota 122.445.600,97 zł. Na tę kwotę wpływ miały 2 duże grupy wydatków: wynagrodzenia i pochodne oraz inne wydatki rzeczowe. Oto przy najogólniej mówiąc wyższym wzroście dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi władze Gminy sprostają bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ustawy o finansach publicznych i mimo wydatkowania ogromnych środków finansowych na wykonywanie zadań własnych i zleconych przez administrację rządową doprowadziły do wypracowania nadwyżek dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w każdym poprzednim roku. Wiedzą powszechną jest, że subwencje i dotacje są niewystarczające. Tylko do utrzymania oświaty Gmina Góra corocznie „dopłaca” kilkanaście milionów złotych z dochodów własnych. Do tego dochodzą rzeczy oczywiste jak utrzymanie niezwykle potrzebnych z punktu widzenia mieszkańców Gminy Góra innych niż placówki oświatowe czy UMiG w Górze budynków

użyteczności publicznej takich jak kryta pływalnia „Dolnośląski Delfinek”, Żłobek i Klub Dziecięcy czy Dom Pogodnego Seniora.

Mimo, że proces „budowania” poszczególnych budżetów, w sytuacji posiadania niewystarczających środków pochodzących z budżetu państwa, jest niezwykle trudny to jednak Gmina Góra zdołała wykonać w latach poprzednich bardzo pokaźne nadwyżki operacyjne, bo ponad 4 mln zł w każdym roku. W 2017 r. była to kwota aż 7.790.486,53 zł, natomiast w 2018 r. - 6.389.614,54 zł. Rekordową nadwyżkę operacyjną wykonano w roku 2021 bo aż 9.480.078,37 zł. Jednak jak wspomniano w części objaśnień WPF dotyczącej dochodów bieżących sytuacja zmieniała się dynamicznie. Pandemia Covid-19, wojna w Ukrainie i inflacja to czynniki które negatywnie wpłynęły na planowanie dochodów bieżących oraz wydatków bieżących. Ceny energii elektrycznej i ciepłej, usług, paliwa, kosztów wynagrodzeń oraz kosztów obsługi zadłużenia wzrosły w zastraszającym tempie. Wydatki bieżące zatem rosły zdecydowanie szybciej niż opisane wcześniej subwencje czy dotacje będące podstawowymi składnikami dochodów bieżących. Siłą rzeczy spowodowało to ogromne problemy z uzyskaniem dodatniego wyniku finansowego na działalności bieżącej. Ale udało się. Nawet w roku budżetowym 2023, w którym to planowano na początku roku deficyt operacyjny w kwocie aż 3.483.371,61 zł ostatecznie wypracowano niewielką ale jednak nadwyżkę operacyjną w kwocie 738.919,78 zł. dokładnie identyczna sytuacja zaistniała w roku 2024. Tutaj również planowano deficyt operacyjny – 2.310.668,96 zł, a ostatecznie wypracowano nadwyżkę operacyjną – 2.784.211,54 zł. Obecnie, w roku 2025 również zakłada się, że planowany niewielki deficyt operacyjny ostatecznie zakończy się nadwyżką operacyjną.

Jak wspomniano wcześniej, głównie za sprawą zmiany ustawy dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w planowanym roku 2026 sytuacja jest o wiele bardziej stabilna niż w latach poprzednich. Już na początek roku zaplanowano nadwyżkę operacyjną w kwocie 1.532.502,93 zł. zabezpieczając przy tym w pełni praktycznie wszystkie wydatki bieżące. Wydaje się, że sytuacja geopolityczna kraju powoli się stabilizuje, stopniowo ale jednak inflacja maleje, zatem realna, coroczna nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi ponownie, miejmy nadzieję, stanie się normą.

Osiągnięcie nadwyżki operacyjnej w każdym roku prognozy jest bezwzględnie konieczne w celu wypełnienia bardzo rygorystycznych zapisów art. 243 ustawy o finansach

publicznych, które wyznaczają indywidualny limit zadłużenia j.s.t. od roku 2014. Na realizację art. 243 składa się cały szereg warunków do spełnienia na przestrzeni 7 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2026 z lat 2019-2025. Oprócz wspomnianej wyżej, požądanej jak największej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi w każdym roku, bardzo ważną rolę pełni również wielkość sprzedaży majątku. Niestety zważywszy na dynamicznie zmieniającą się koniunkturę oraz trudny do przewidzenia zasób „portfela inwestycyjnego” mieszkańców ten właśnie czynnik jest największą niewiadomą, a jego różnica pomiędzy wartością planowaną a wykonaną może wpłynąć negatywnie na spełnienie relacji zapisanej w art. 243 ustawy o finansach. Z tego głównie powodu na rok 2026 sprzedaż majątku zaplanowano jedynie w kwocie 1,5 mln zł.

Tak jak w przypadku dochodów bieżących, kwota wydatków bieżących w 2026 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat 2027-2044. Tu również zastosowano stały ich wzrost o 2,0%. W tej sprawie zmieniono podejście. We wcześniejszych odsłonach WPF prognozowano stały wzrost wydatków bieżących na poziomie 1,5%. Z uwagi jednak na wcześniej opisane przyczyny geopolityczne nie udało się osiągnąć tego niskiego wzrostu. Zwłaszcza wydatki bieżące na wynagrodzenia pracowników ale również na energię elektryczną i gaz bardzo mocno podnosiły ten wskaźnik. Przyjąć należy zatem, że 2,0% wzrostu rocznie jest bardziej realnym wskaźnikiem. Urealniono przy tym również nadwyżki operacyjne kolejnych lat prognozy do roku 2044. „Spłaszczone” ich wysokości w latach następnych, co zdecydowanie bardziej przypomina ich rzeczywiste wykonanie z przeszłości.

W WPF spośród wydatków bieżących wyodrębniono wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wielkości te różnie kształtują się w każdym roku, a to za sprawą zmiennych typu: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, wydatki na zagospodarowanie oraz dodatki stażowe. Generalnie rosną za sprawą wspomnianego wcześniej wzrostu podstawy do ich naliczania o 3,0%.

Warto wspomnieć, że zastosowane powyżej wskaźniki, które determinują wzrost wydatków bieżących rok do roku mają zastosowanie do wydatków bieżących ale z pominięciem wydatków bieżących na obsługę długu czyli odsetek. Wielkość odsetek kształtuje się bowiem różnie w każdym roku, a wynika to tylko i wyłącznie z wielkości rozchodów danego roku budżetowego. Specjalnie pominięto ten czynnik, ponieważ jego uwzględnienie wypaczałoby obraz sytuacji przedstawionej na tym etapie analizy WPF.

III. PLANOWANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ORAZ DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Nie bez powodu punkt ten rozpoczyna się od wydatków majątkowych, to ich wielkość w poszczególnych latach kreuje wielkość dochodów majątkowych z wyłączeniem oczywiście dochodów ze sprzedaży majątku. W przypadku WPF Gminy Góra a właściwie w metodologii jej tworzenia dochody majątkowe zdają się być elementem wtórnym do wydatków majątkowych. Generalnie przyjęto założenie: im większe wydatki majątkowe tym stosunkowo większe dochody majątkowe. Powód dla którego przyjęto owe założenie opisano niżej.

Wielkość wydatków majątkowych w poszczególnych latach jest wypadkową wielkości deficytu bądź nadwyżki danego roku i wielkości spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Oczywiście wielkości te są determinowane limitami wydatków majątkowych przedsięwzięć zawartych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra. I tak wynoszą one w roku 2026 r. – 5.754.387,50 zł., w 2027 – 9.854.665,14 zł., w 2028 – 7.640.000,00 zł. oraz w 2029 – 300.000,00 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2029 to ostatni rok w którym zaplanowano limity wydatków na przedsięwzięcia majątkowe, trudno jest bowiem zaplanować szereg zadań inwestycyjnych o mniejszym priorytecie na kilka lat do przodu. Jak widać w załączniku dotyczącym przedsięwzięć zaplanowano główne, wiodące przedsięwzięcia do wykonania na najbliższe lata. Nie ma potrzeby przytaczać ich nazw i kwot w objaśnieniach warto skupić się jednak na ich wpływie na dochody majątkowe.

Warto w tym miejscu wspomnieć o metodologii planowania wydatków majątkowych w formie dotacji. W latach prognozy tj. 2027-2044 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 30 000,00 zł oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 30 000,00 zł. Poziom zainteresowania tymi źródłami finansowania przez mieszkańców naszej Gminy zdeterminuje decyzję co do przekazywania

środków na podobnym poziomie w przyszłości. W roku planowanym czyli 2026 oprócz wyżej wspomnianych są oczywiście inne dotacje majątkowe ale są to dotacje jednoroczne i z reguły występujące incydentalnie.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest niebywale ambitny, na inwestycje w latach 2008-2025 przeznaczono bowiem ponad 236.000.000 zł, co stanowi średnio 16% dochodów. Jest to sytuacja niespotykana i trudno jest znaleźć podobną w pobliżu. Wartości te mają swoje potwierdzenie w wykonaniu wydatków w latach 2008-2025 i planowanym 2026 r. (gdzie planuje się rekordowe wydatki inwestycyjne w kwocie 35.984.724,55 zł). Rok 2026 to rok w pewnym sensie przełomowy. Z jednej strony ogromne dochody majątkowe pochodzące ze środków europejskich przeznaczone na inwestycje z drugiej strony przygotowywanie się do wyczekiwanych środków z Krajowego Planu Odbudowy. Wystarczy spojrzeć na załącznik nr 2 do niniejszej Wieloletniej Prognozy Finansowej jak wiele projektów inwestycyjnych zaplanowano na kolejne lata. Władze Gminy w KPO upatrują możliwość dalszego rozwoju Gminy Góra i na to właśnie źródło dofinansowania kładzie bardzo duży nacisk opierając planowanie i realizację zadań inwestycyjnych.

Druga grupa dochodów majątkowych to wpływy ze sprzedaży majątku. Tutaj założenia wielkości sprzedaży opierały się głównie na sprzedaży gruntów pod inwestycje oraz gruntów rolnych i mieszkań komunalnych będących w zasobach gminnych.

IV. PRZYCHODY, ROZCHODY I PROGNOZA DŁUGU

Na tym etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra przyjęta metodologia nie ma tak naprawdę już większego znaczenia. Stan zadłużenia bowiem, a co za tym idzie wielkości spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy też wysokość osiągniętych nadwyżek to tylko konsekwencja wszystkich wcześniejszych działań czyli prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz planowania dochodów i wydatków majątkowych. To wielkość tych elementów wpływają na wynik finansowy danego roku, a w konsekwencji na zadłużenie na jego koniec. Władze gminy miały jednak dwa konkretne narzędzia, które z resztą zostały wykorzystane. Po pierwsze wydłużono okres na jaki została stworzona WPF do roku 2044, co pozwoliło na rozłożenie spłaty rat kredytów i pożyczek

oraz wykupu obligacji komunalnych na okres dłuższy, co z kolei przyczyniło się do obniżenia ich wielkości w każdym kolejnym roku. Po drugie zdecydowano się na zróżnicowanie rat niektórych kredytów czy wielkości serii wykupowanych obligacji w poszczególnych latach w celu przede wszystkim obniżenia obsługi długu łącznie w danym roku. Oczywiście różnicując raty kredytów i serii wykupowanych obligacji w kolejnych latach kierowano się także a w zasadzie przede wszystkim spełnieniem wymogu zapisanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wyznacza on indywidualny limit zadłużenia j.s.t., który od roku 2014 musi zostać i został spełniony. Również w każdym kolejnym roku tj. 2026-2044 wymóg ten został spełniony mimo kolejnego zaostrzenia przepisów dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego.

Warto zwrócić uwagę na jeden znaczący fakt, który został już zasygnalizowany na początku objaśnień, a który potwierdza tezę o wiarygodności WPF Gminy Góra. Wydłużono okres spłat kredytów i pożyczek do roku 2044, ponieważ konsekwentnie założono rozwój Gminy. O rozwoju Gminy nie mówimy w kategorii jej działalności bieżącej, statutowej a o możliwości inwestycyjnej. Tylko szeroko pojęty rozwój infrastruktury drogowej, szkolnictwa, zaplecza technicznego, sportowego itd. daje nadzieję na lepszą przyszłość.

W tym samym celu nie zakładano już w 2026 r. roku nadwyżki budżetowej tylko deficyt, zakładając przy tym wydatki inwestycyjne. Nie da się bowiem z roku na rok zahamować rozwoju tak przecież pożądanego. By zrealizować w pełni wszystkie zadania inwestycyjne założone w WPF na kolejne lata w roku 2026 zaplanowano kredyt lub pożyczkę oraz/lub emisję obligacji w wysokości 13.505.141,01 zł, na 2027 – 4.000.000,00 zł oraz na rok 2028 – 2.000.000,00 zł. Przyjęto spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych zadłużenia od roku 2029 oraz w kolejnych latach z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2044 r.

W planowanym roku 2026 zakładany deficyt w kwocie 10.490.641,01 zł oraz rozchody w kwocie 3.014.500,00 zł zostaną sfinansowane planowanym kredytem bankowym.

Reasumując Wieloletnia Prognoza Finansowa zdaje się być doskonałym narzędziem finansowym dostarczającym szereg informacji nie tylko władzom gminy ale również wszystkim zainteresowanym mieszkańcom. Jest kopalnią wiedzy na temat kondycji

finansowej samorządu na kilka lat do przodu, zamierzeń inwestycyjnych oraz jego działalności bieżącej. Podstawowa jednak jej funkcja to monitoring zagrożeń stabilności finansowej. Oto zapis art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych wymusza niejako pewne działania i zachowania samorządu w dziedzinie finansów i zakładanych inwestycji. Spełnienie wymogów bowiem zapisanych w obydwu tych artykułach nie pozwala zadłużać się na działalność bieżącą i wyznacza limit tego zadłużenia do jakiego może się zbliżyć samorząd.

Warto tutaj dodać, że w każdym roku planowanym i prognozowanym tj. 2026-2044 Gmina Góra zachowuje płynność finansową, pełne zabezpieczenie finansowe na działalność bieżącą oraz spore wolne środki na inwestycje przy jednoczesnym zachowaniu bardzo rygorystycznych zapisów art. 243 ustawy o finansach publicznych mówiące o konieczności osiągnięcia wskaźnika zadłużenia w każdym poszczególnym roku prognozy. Ustawa o finansach publicznych generalnie wskazuje, że indywidualny wskaźnik zadłużenia (o którym mowa w art. 243 ufp) do roku 2025 włącznie, liczony jest na podstawie średniej z 3 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2022 z lat 2019-2021, a np. w przypadku roku 2025 z lat 2022-2024. Od roku 2026 do roku 2044 natomiast liczony jest na podstawie średniej 7 letniej. Ostatnia zmiana niniejszej ustawy jednak dopuszcza możliwość, a właściwie nakłada obowiązek na zarząd jednostki samorządu terytorialnego do dokonania wyboru metody liczenia wskaźnika w latach 2022-2025 wg średniej 3 letniej lub 7 letniej.

I tak zarządzeniem nr 276/21 Burmistrza Góry z dnia 20 grudnia 2021 r. do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wdrażany choćby Krajowy Plan Odbudowy, a co za tym idzie ogromne pieniądze za nim płynące, wymusi na gminie kolejny zasób inwestycji, kolejne spore wydatki inwestycyjne. Większa przestrzeń w obszarze wskaźnika zadłużenia zatem, przyczynić się może do podejmowania bardziej elastycznych decyzji inwestycyjnych, przy jednoczesnym większym poczuciu bezpieczeństwa.