UCHWAŁA NR XXXI/219/26
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 10 listopada 2026 r.

zmieniająca wieloletnią prognozę finansową Gminy Góra

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, 912 i 1273) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846, z 2026 r. poz. 426, 635, 680 i 912) uchwala się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XXI/147/25 z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zmienia się załącznik nr 2 do uchwały Nr XXI/147/25 z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Zmienia się załącznik nr 3 do uchwały Nr XXI/147/25 z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

U z a s a d n i e n i e

projektu uchwały Rady Miejskiej Góry

zmieniającej wieloletnią prognozę finansową Gminy Góra.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych budżet jednostki samorządu terytorialnego i WPF powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Treść niniejszej uchwały ma na celu dostosowanie tych wielkości do zmian budżetu zawartych w zarządzeniu nr 172/26 Burmistrza Góry z dnia 30 września 2026 r., zarządzeniu nr 188/26 Burmistrza Góry z dnia 15 października 2026 r. oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 10 listopada 2026 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2026.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Tadeusz Juska

Góra, 26 października 2026 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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 XXXI/219/26
z dnia 2026-11-10

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
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	128 397 699,45	125 418 680,49	51 054 119,95	1 317 622,91	14 578 144,61	24 674 870,26	33 793 922,76	13 153 429,66	2 979 018,96	645 976,00	2 333 042,96
2026	148 269 089,21	130 466 684,84	56 970 273,00	1 842 900,00	12 840 203,00	23 747 418,30	35 065 890,54	13 500 000,00	17 802 404,37	1 500 817,55	16 281 586,42
2027	141 881 638,14	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	15 170 309,49	1 500 000,00	13 670 309,49
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 Tadeusz Biernacki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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	w tym:
					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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	110 714 654,68	96 727 646,73	38 208 307,63	0,00	0,00	778 952,84	0,00	0,00	0,00	13 987 007,95	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	131 891 203,71	121 524 528,62	62 925 549,97	0,00	0,00	3 655 407,01	0,00	0,00	0,00	10 366 675,09	10 366 675,09	606 853,86
2026	169 903 591,33	130 089 238,81	66 037 499,18	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	39 814 352,52	38 518 352,52	2 478 907,69
2027	141 873 033,95	124 530 071,62	66 784 161,12	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	17 342 962,33	17 342 962,33	60 000,00
2028	135 459 111,87	127 020 673,05	68 787 685,95	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 438 438,82	8 438 438,82	60 000,00
2029	131 506 089,66	129 561 086,51	70 851 316,53	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 945 003,15	1 945 003,15	60 000,00
2030	135 034 241,91	132 152 308,24	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 881 933,67	2 881 933,67	60 000,00
2031	138 195 597,95	134 795 354,41	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 243,54	3 400 243,54	60 000,00
2032	141 842 237,90	137 491 261,50	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 350 976,40	4 350 976,40	60 000,00
2033	145 576 293,85	140 241 086,73	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 335 207,12	5 335 207,12	60 000,00
2034	148 869 951,20	143 045 908,46	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 824 042,74	5 824 042,74	60 000,00
2035	152 584 449,98	145 906 826,63	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 677 623,35	6 677 623,35	60 000,00
2036	156 527 086,23	148 824 963,16	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 702 123,07	7 702 123,07	60 000,00
2037	160 590 213,38	151 801 462,43	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 788 750,95	8 788 750,95	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	w tym:
					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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	165 296 243,72	154 837 491,68	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 458 752,04	10 458 752,04	60 000,00
2039	169 452 649,81	157 934 241,51	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 518 408,30	11 518 408,30	60 000,00
2040	174 612 966,05	161 092 926,34	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	13 520 039,71	13 520 039,71	60 000,00
2041	177 879 790,20	164 314 784,87	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	13 565 005,33	13 565 005,33	60 000,00
2042	182 255 784,96	167 601 080,56	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 654 704,40	14 654 704,40	60 000,00
2043	184 603 679,58	170 953 102,17	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 650 577,41	13 650 577,41	60 000,00
2044	188 788 842,73	174 372 164,22	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	14 416 678,51	14 416 678,51	60 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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	1 021 478,84	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	-3 493 504,26	0,00	11 962 577,54	6 000 000,00	0,00	1 561 769,28	1 249 384,97	4 400 808,26	2 244 119,29
2026	-21 634 502,12	0,00	72 391 502,12	68 757 428,84	18 000 428,84	972 360,39	972 360,39	2 661 712,89	2 661 712,89
2027	8 604,19	8 604,19	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	420 000,00	420 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 620 000,00	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 420 000,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 670 000,00	4 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 520 000,00	4 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 801 000,00	4 801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 718 000,00	4 718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 611 000,00	4 611 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 960 000,00	3 960 000,00	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:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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	3 960 000,00	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	4 260 000,00	4 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	7 017 428,84	7 017 428,84	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	50 757 000,00	50 757 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 604,19	4 508 604,19	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 420 000,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 620 000,00	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 420 000,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 670 000,00	4 670 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 520 000,00	4 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801 000,00	4 801 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 718 000,00	4 718 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 611 000,00	4 611 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	4 260 000,00	4 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	7 017 428,84	7 017 428,84	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna 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
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	56 825 604,19	0,00	3 894 151,87	9 856 729,41
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 826 033,03	0,00	377 446,03	4 011 519,31
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	74 817 428,84	0,00	2 181 257,03	2 181 257,03
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	74 397 428,84	0,00	2 858 438,82	2 858 438,82
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	69 777 428,84	0,00	3 565 003,15	3 565 003,15
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	65 357 428,84	0,00	4 301 933,67	4 301 933,67
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	60 687 428,84	0,00	5 070 243,54	5 070 243,54
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	56 167 428,84	0,00	5 870 976,40	5 870 976,40
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	51 797 428,84	0,00	6 705 207,12	6 705 207,12
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	47 047 428,84	0,00	7 574 042,74	7 574 042,74
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	42 246 428,84	0,00	8 478 623,35	8 478 623,35
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	37 528 428,84	0,00	9 420 123,07	9 420 123,07
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	32 917 428,84	0,00	10 399 750,95	10 399 750,95
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	28 957 428,84	0,00	11 418 752,04	11 418 752,04

za organ stanowiący Tadeusz Biernacki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna 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	24 997 428,84	0,00	12 478 408,30	12 478 408,30
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	21 937 428,84	0,00	13 580 039,71	13 580 039,71
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	17 777 428,84	0,00	14 725 005,33	14 725 005,33
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	13 517 428,84	0,00	15 914 704,40	15 914 704,40
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	7 017 428,84	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%	8,52%	x	x	x	x
2026	50,93%	4,03%	11,67%	11,99%	NIE	NIE
2027	6,70%	4,57%	10,54%	10,86%	TAK	TAK
2028	6,26%	4,87%	9,60%	9,92%	TAK	TAK
2029	6,10%	5,18%	7,82%	8,14%	TAK	TAK
2030	5,68%	5,58%	6,92%	7,24%	TAK	TAK
2031	5,57%	5,90%	6,06%	6,38%	TAK	TAK
2032	5,14%	6,23%	5,20%	5,52%	TAK	TAK
2033	4,81%	6,63%	5,19%	5,19%	TAK	TAK
2034	4,90%	7,04%	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2035	4,66%	7,38%	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2036	4,40%	7,79%	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2037	4,14%	8,20%	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2038	3,52%	8,61%	7,02%	7,02%	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	3,36%	9,02%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2040	2,56%	9,37%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2041	3,06%	9,72%	8,20%	8,20%	TAK	TAK
2042	2,98%	10,13%	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2043	4,18%	10,54%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2044	4,31%	10,96%	9,37%	9,37%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 i 3 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 i 3 ustawy x	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	473 896,00	467 296,00	387 470,45
2026	155 209,81	155 209,81	134 547,02	9 501 781,73	9 501 781,73	8 487 658,53	474 610,34	474 610,34	366 667,82
2027	0,00	0,00	0,00	449 568,00	449 568,00	247 262,40	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			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
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	295 938,24	295 938,24	237 328,73	1 871 162,98	871 451,15	999 711,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 082 998,46	20 082 998,46	12 414 795,48	5 260 997,64	835 007,64	4 425 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	630 000,00	630 000,00	247 262,40	16 311 991,28	1 453 416,64	14 858 574,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 776 665,14	136 665,14	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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	4 014 500,00	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	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 750 000,00	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	4 718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 611 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/219/26
z dnia 2026-11-10

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)				29 915 319,20	5 260 997,64	16 311 991,28	7 776 665,14	336 665,14	29 686 319,20
1.a	- wydatki bieżące				2 461 754,56	835 007,64	1 453 416,64	136 665,14	36 665,14	2 461 754,56
1.b	- wydatki majątkowe				27 453 564,64	4 425 990,00	14 858 574,64	7 640 000,00	300 000,00	27 224 564,64
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:				635 000,00	5 000,00	630 000,00	0,00	0,00	635 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				635 000,00	5 000,00	630 000,00	0,00	0,00	635 000,00
1.1.2.1	Odbudowa placu zabaw przy ul. Targowej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie kultury i sportu	GÓRA	2026	2027	635 000,00	5 000,00	630 000,00	0,00	0,00	635 000,00
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				29 280 319,20	5 255 997,64	15 681 991,28	7 776 665,14	336 665,14	29 051 319,20
1.3.1	- wydatki bieżące				2 461 754,56	835 007,64	1 453 416,64	136 665,14	36 665,14	2 461 754,56
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 Kłody 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
1.3.1.4	Dowóz uczniów do szkół, przedszkoli i ośrodków w roku szkolnym 2026/2027 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	GÓRA	2026	2027	1 875 591,00	782 591,00	1 093 000,00	0,00	0,00	1 875 591,00
1.3.1.5	Wykonanie badań monitoringowych składowiska odpadów komunalnych dla Miasta i Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb ludności w zakresie gospodarowania odpadami	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2027	7 503,00	3 751,50	3 751,50	0,00	0,00	7 503,00
1.3.1.6	Analiza organizacyjno-finansowa w obszarze oświaty w jednostkach których organem prowadzącym jest Gmina Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	51 000,00	1 000,00	50 000,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.1.7	Opracowanie planów miejscowych i ich zmian (MPZP dla miasta Góra, zmiany punktowe w MPZP Witoszyce i Stara Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2028	210 000,00	10 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	210 000,00

za organ stanowiący Tadeusz Biernacki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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						
1.3.1.8	Wykonanie dokumentacji na remonty mieszkań komunalnych - zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta i wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2026	2027	71 000,00	1 000,00	70 000,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 818 564,64	4 420 990,00	14 228 574,64	7 640 000,00	300 000,00	26 589 564,64
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	2 615 000,00	615 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 615 000,00
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	311 000,00	101 000,00	210 000,00	0,00	0,00	311 000,00
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	3 100 000,00	5 309 052,64	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 pogrzebowegona 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
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

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						
1.3.2.18	Budowa łącznika budynku ZSPiP z halą sportową w m. Witoszyce - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2027	149 000,00	49 000,00	100 000,00	0,00	0,00	149 000,00
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 Gmiony Góra	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	110 000,00	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.23	Poprawa stanu technicznego budynku w m. Góra, ul. Targowa 1 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie mieszkań komunalnych	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	50 000,00	7 380,00	42 620,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.24	Poprawa stanu technicznego budynku w m. Góra, ul. Mała 16 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie mieszkań komunalnych	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	50 000,00	8 610,00	41 390,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.25	Przebudowa drogi ul. Batorego i Jagiełły w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2027	2 665 512,00	30 000,00	2 635 512,00	0,00	0,00	2 665 512,00

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 samorządy 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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. Podobnie było w roku 2025 gdzie planowano deficyt budżetu w kwocie 8.883.684,22 zł a wykonano go w wysokości jedynie 3.894.151,87 zł (przy inwestycjach rzędu 10.366.675,09 zł.). 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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 niezwiększające 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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 130.466.684,84 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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 począwszy od roku 2027 - 2,5% rocznie.

W planowanym roku 2026 wartość dochodów bieżących jest już nieco wyższa niż przewidywane wykonanie roku 2025. Jednak w budżecie „start" była niższa. Sytuacja taka zaistniała, ponieważ wartość dochodów bieżących w roku planowanym (na jego początku) 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:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

- 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 130.089.238,81 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 sprostały 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 każdych 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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 cieplnej, 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. W roku 2025 jak wcześniej zakładano zamiast deficytu operacyjnego wykonano pokaźną nadwyżkę operacyjną w kwocie 3.894.151,87 zł.

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 od początku roku zaplanowano nadwyżkę operacyjną, która obecnie opiewa na kwotę 377.446,03 zł. zabezpieczając przy tym w pełni praktycznie wszystkie wydatki bieżące. Jest już jednak niemal pewne, że zostanie ona wykonana w znacznie wyższej kwocie, szczególnie patrząc na bardzo dobre wykonanie dochodów za 3 kwartały roku 2026. Może nawet osiągnąć czy nawet przekroczyć kwotę 3 mln zł. 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, pożądanej 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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. „Spłaszczono" 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. – 4.425.990,00 zł., w 2027 – 14.858.574,64 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

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 50 000,00 zł oraz *„Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza”* – 10 000,00 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 39.814.352,52 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

Prognoza przychodów i wydatków budżetowych, zarówno bieżących, jak i majątkowych, stanowi podstawę do określenia wyniku finansowego Gminy w poszczególnych latach, a w konsekwencji również potrzeb pożyczkowych, wysokości spłat zobowiązań oraz poziomu

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

zadłużenia. Wieloletnia Prognoza Finansowa uwzględnia wzajemne powiązania tych elementów, umożliwiając planowanie finansowania zadań Gminy w perspektywie wieloletniej przy jednoczesnym monitorowaniu poziomu zadłużenia i zachowaniu płynności finansowej.

W celu dostosowania obciążeń wynikających z zadłużenia do możliwości finansowych Gminy wydłużono okres obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej do 2044 r. Pozwoliło to na rozłożenie spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych na dłuższy okres, co wpływa na wysokość obciążeń przypadających na poszczególne lata. Ponadto zróżnicowano wysokość rat niektórych kredytów oraz wartości serii obligacji podlegających wykupowi w poszczególnych latach, dążąc do racjonalnego rozłożenia spłat i ograniczenia kosztów obsługi długu.

Przyjęte rozwiązania uwzględniają również długoterminowe potrzeby inwestycyjne Gminy. Rozwój infrastruktury drogowej, oświatowej, technicznej i sportowej ma istotne znaczenie dla poprawy warunków życia mieszkańców oraz dalszego rozwoju Gminy. Z tego względu planowanie finansowe musi uwzględniać zarówno konieczność spłaty dotychczasowych zobowiązań, jak i możliwość realizacji kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych.

W 2026 r. zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 21 634 502,12 zł oraz rozchody z tytułu spłaty zobowiązań w wysokości 50 757 000,00 zł. Sfinansowanie potrzeb pożyczkowych przewidziano poprzez emisję obligacji komunalnych oraz zaciągnięcie kredytu bankowego w wysokości 68 757 428,84 zł. Na kolejne lata przewidziano przychody z tytułu kredytów lub pożyczek w wysokości 4 500 000,00 zł w 2027 r. oraz 4 000 000,00 zł w 2028 r. Począwszy od 2029 r., spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych będą finansowane z planowanych nadwyżek budżetowych. Całkowita spłata zadłużenia została zaplanowana na koniec 2044 r.

Istotnym elementem przyjętych rozwiązań jest refinansowanie dotychczasowego zadłużenia poprzez emisję obligacji na korzystniejszych warunkach. Jednocześnie dokonano zmian harmonogramu spłat zobowiązań w kolejnych latach, dostosowując ich wysokość do możliwości finansowych Gminy. Uzyskanie marży banku niższej niż określona w dotychczasowych umowach przełoży się na niższe oprocentowanie zobowiązań, a tym samym na zmniejszenie kosztów odsetkowych. Szacowane oszczędności odsetkowe w całym okresie spłaty zadłużenia wyniosą około 2 mln zł. Przyjęte rozwiązania służą racjonalnemu zarządzaniu długiem, ograniczeniu kosztów jego obsługi oraz zachowaniu płynności finansowej Gminy.

W związku z przyjętymi rozwiązaniami w 2026 r. relacja określona w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych nie zostanie zachowana. Ustawa przewiduje jednak w art. 296c ust. 1 możliwość niezachowania tej relacji w latach 2024–2029, pod warunkiem, że prognozowana łączna kwota długu na koniec danego roku nie przekroczy ustawowego limitu, obliczonego z

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

uwzględnieniem pomniejszeń i powiększeń określonych w tym przepisie. W przypadku Gminy Góra warunek ten został spełniony, co umożliwia skorzystanie z przewidzianego ustawą rozwiązania.

Zastosowanie tego rozwiązania jest uzasadnione ekonomicznie ze względu na możliwość uzyskania korzystniejszych warunków finansowania, obniżenia oprocentowania zobowiązań oraz osiągnięcia szacowanych oszczędności odsetkowych w wysokości około 2 mln zł. Jednocześnie przyjęte zmiany harmonogramu spłat pozwalają dostosować obciążenia budżetu do możliwości finansowych Gminy. **Rozwiązanie to nie zagraża realizacji zadań publicznych przez Gminę w roku budżetowym ani w latach następnych, zgodnie z art. 296c ust. 3 ustawy o finansach publicznych.**

Planowana kwota długu na koniec 2026 r. wynosi 74 826 033,03 zł. Dochody ogółem - 148 269 089,21 zł po pomniejszeniu o dotacje i środki na cele bieżące - 23 747 418,30 zł i dotacje na cele inwestycyjne - 16 281 586,42 zł wynoszą 108 240 084,49 zł. Zatem wskaźnik, o którym mowa w art. 296c ust. 3 ustawy o finansach publicznych wynosi 69,13% i jest mniejszy od 100% (74 826 033,03 / 108 240 084,49). Również w kolejnych latach relacja, o której mowa w art. 296c ust. 3 ustawy o finansach publicznych tj. 2027, 2028 oraz 2029 jest zachowana.

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi istotne narzędzie planowania i monitorowania sytuacji finansowej Gminy. Pozwala ocenić możliwości realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych, przewidywane obciążenia związane z obsługą zadłużenia oraz zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Szczególne znaczenie ma bieżąca analiza relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz wpływu planowanych decyzji finansowych na stabilność budżetu w kolejnych latach.

Przyjęta prognoza zakłada zachowanie płynności finansowej Gminy, zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących oraz możliwość prowadzenia działalności inwestycyjnej przy uwzględnieniu obciążeń wynikających z istniejącego i planowanego zadłużenia. Przyjęte rozwiązania służą racjonalnemu zarządzaniu finansami Gminy w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową, z uwzględnieniem zarówno potrzeb rozwojowych, jak i konieczności zapewnienia bezpieczeństwa finansowego.

Reasumując, Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi istotne narzędzie finansowe, dostarczające szeregu informacji nie tylko władzom Gminy, ale również wszystkim zainteresowanym mieszkańcom. Pozwala ocenić kondycję finansową samorządu w perspektywie wieloletniej, planowane zamierzenia inwestycyjne oraz możliwości finansowania działalności bieżącej. Jej podstawową funkcją jest jednak monitorowanie zagrożeń dla stabilności finansowej. Przepisy art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych wyznaczają ramy prowadzenia gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego, wpływając na możliwości finansowania zadań

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10

bieżących, planowania inwestycji oraz zaciągania i spłaty zobowiązań.

Warto podkreślić, że w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, tj. 2026–2044, Gmina Góra zakłada zachowanie płynności finansowej oraz zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących i planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych. W 2026 r. relacja określona w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych nie zostanie zachowana, jednak Gmina korzysta z możliwości przewidzianej w art. 296c tej ustawy, przy spełnieniu określonego w nim warunku dotyczącego limitu zadłużenia. W kolejnych latach prognozy planowanie spłat zobowiązań uwzględnia konieczność zachowania obowiązujących wymogów prawnych oraz dostosowania obciążeń do możliwości finansowych Gminy.

Ustawa o finansach publicznych określa sposób ustalania indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243. W latach 2022–2025 przepisy dopuszczały wybór okresu trzech albo siedmiu lat do obliczania średniej arytmetycznej relacji stanowiącej podstawę ustalenia tego wskaźnika. W przypadku Gminy Góra zarządzeniem nr 276/21 Burmistrza Góry z dnia 20 grudnia 2021 r. przyjęto do ustalenia relacji na lata 2022–2025 okres siedmiu lat.

W kolejnych latach możliwości finansowe Gminy będą zależały zarówno od osiąganych dochodów, jak i poziomu wydatków bieżących, planowanych inwestycji oraz kosztów obsługi zadłużenia. Znaczenie mają również zewnętrzne źródła finansowania przedsięwzięć rozwojowych, w tym środki pochodzące z programów krajowych i europejskich. Odpowiednie planowanie zadłużenia i harmonogramu spłat pozwala elastycznie reagować na zmieniające się potrzeby inwestycyjne, przy jednoczesnym uwzględnieniu wymogów ustawowych i konieczności zachowania bezpieczeństwa finansowego Gminy.

Przyjęte założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej mają na celu zapewnienie stabilności finansowej Gminy Góra, racjonalne zarządzanie długiem oraz utrzymanie zdolności do realizacji zadań publicznych zarówno w roku budżetowym, jak i w latach następnych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.10