

UCHWAŁA NR XIV/116/19
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 28 listopada 2019 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 2019 r. poz. 506, 1309, 1696 i 1815) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr IV/13/18 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2018 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 IV/13/18 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2018 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 IV/13/18 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2018 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

projektu uchwały Rady Miejskiej Góry zmieniającej wieloletnią prognozę finansową Gminy Góra.

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 241/19 Burmistrza Góry z dnia 23 sierpnia 2019 r., w zarządzeniu nr 243/19 Burmistrza Góry z dnia 30 sierpnia 2019 r., w zarządzeniu nr 254/19 Burmistrza Góry z dnia 18 września 2019 r. w zarządzeniu nr 262/19 Burmistrza Góry z dnia 30 września 2019 r. w zarządzeniu nr 272/19 Burmistrza Góry z dnia 9 października 2019 r. w zarządzeniu nr 281/19 Burmistrza Góry z dnia 17 października 2019 r., w zarządzeniu nr 283/19 Burmistrza Góry z dnia 31 października 2019 r., w zarządzeniu nr 292/19 Burmistrza Góry z dnia 8 listopada 2019 r., w zarządzeniu nr 294/19 Burmistrza Góry z dnia 18 listopada 2019 r., uchwale nr XII/94/19 Rady Miejskiej Góry z dnia 26 września 2019 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2019, uchwale nr XIII/99/19 Rady Miejskiej Góry z dnia 29 października 2019 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2019 oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 14 listopada 2019 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2019.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 5 listopada 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/116/19
z dnia 2019-11-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											
		Dochody bieżące ^x	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:			z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości							
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2016	82 130 220,57	80 051 642,21	9 726 841,00	534 219,77	17 591 660,72	8 558 866,62	20 165 008,00	28 692 984,32	2 078 578,36	687 645,40	1 370 535,59		
Wykonanie 2017	92 032 900,30	86 869 708,65	10 624 470,00	516 520,39	19 562 687,32	9 425 754,36	20 897 634,00	31 972 465,68	5 163 191,65	406 781,45	4 756 410,20		
Plan 3 kw. 2018	97 114 798,59	87 163 721,95	11 206 743,00	600 000,00	20 750 072,00	9 508 200,00	21 175 468,00	30 803 151,95	9 951 076,64	3 545 176,00	6 405 900,64		
Wykonanie 2018	95 954 267,04	88 860 903,08	11 918 913,00	635 834,65	19 401 410,44	8 888 501,18	21 195 468,00	32 067 266,74	7 093 363,96	684 376,32	6 408 987,64		
2019	100 162 141,19	94 034 605,99	12 994 893,00	600 000,00	20 825 385,80	9 450 000,00	21 539 987,00	35 217 968,19	6 127 535,20	3 500 000,00	2 609 535,20		
2020	93 437 286,93	89 680 496,20	12 121 213,23	648 960,00	21 036 341,47	9 787 137,50	23 441 889,85	30 150 018,76	3 756 790,73	1 000 000,00	2 756 790,73		
2021	94 597 508,61	91 597 508,61	12 606 061,76	674 918,40	21 351 886,59	9 933 944,56	24 285 797,88	30 451 518,95	3 000 000,00	800 000,00	2 200 000,00		
2022	96 562 446,32	93 562 446,32	13 110 304,23	701 915,14	21 672 164,89	10 082 953,73	25 135 800,81	30 756 034,14	3 000 000,00	700 000,00	2 300 000,00		
2023	98 576 507,48	95 576 507,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	600 000,00	2 400 000,00		
2024	100 640 920,17	97 640 920,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2025	102 756 943,17	99 756 943,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2026	104 925 866,75	101 925 866,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2027	107 149 013,42	104 149 013,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2028	109 427 738,75	106 427 738,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2029	111 763 432,22	108 763 432,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2030	114 157 518,03	111 157 518,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		
2031	116 611 455,98	113 611 455,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00		

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2032	119 126 742,38	116 126 742,38	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	85 224 785,98	74 868 320,75	0,00	0,00	0,00	860 142,83	860 142,83	0,00	0,00	10 356 465,23
Wykonanie 2017	94 780 613,69	79 079 222,12	0,00	0,00	0,00	908 702,88	908 702,88	0,00	0,00	15 701 391,57
Plan 3 kw. 2018	110 406 526,13	84 568 720,74	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	25 837 805,39
Wykonanie 2018	105 070 227,86	82 471 288,54	0,00	0,00	0,00	1 110 063,53	1 110 063,53	0,00	0,00	22 598 939,32
2019	106 872 226,00	93 911 961,63	0,00	0,00	x	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	12 960 264,37
2020	93 449 986,93	87 258 395,10	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	6 191 591,83
2021	91 990 308,61	86 685 021,03	0,00	0,00	x	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	5 305 287,58
2022	93 551 446,32	87 980 796,34	0,00	0,00	x	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	5 570 649,98
2023	94 465 507,48	89 296 008,29	0,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	5 169 499,19
2024	96 110 420,17	90 430 948,41	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	5 679 471,76
2025	98 546 943,17	91 785 912,64	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	6 761 030,53
2026	100 573 866,75	93 161 201,33	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	7 412 665,42
2027	102 300 409,23	94 557 119,35	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	7 743 289,88
2028	105 027 738,75	95 873 976,14	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	9 153 762,61
2029	107 363 432,22	97 312 085,78	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	10 051 346,44
2030	109 457 518,03	98 771 767,07	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	10 685 750,96
2031	113 611 455,98	100 253 343,57	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	13 358 112,41
2032	115 405 581,17	101 757 143,72	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	13 648 437,45

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	-3 094 565,41	7 802 459,03	0,00	0,00	1 764 959,03	0,00	6 037 500,00	3 403 832,44	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 747 713,39	11 776 193,62	0,00	0,00	1 568 193,62	0,00	10 208 000,00	2 747 713,39	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-13 291 727,54	18 661 727,54	0,00	0,00	5 581 980,23	3 081 980,23	13 079 747,31	10 209 747,31	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-9 115 960,82	16 611 480,23	0,00	0,00	5 581 980,23	211 980,23	11 029 500,00	8 903 980,59	0,00	0,00
2019	-6 710 084,81	10 789 284,81	0,00	0,00	2 125 519,41	0,00	8 663 765,40	6 710 084,81	0,00	0,00
2020	-12 700,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	12 700,00	0,00	0,00
2021	2 607 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 530 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 848 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 721 161,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	3 139 700,00	3 139 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 873 200,00	0,00	5 183 321,46	6 948 280,49
Wykonanie 2017	3 446 500,00	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 634 700,00	0,00	7 790 486,53	9 358 680,15
Plan 3 kw. 2018	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 344 447,31	0,00	2 595 001,21	8 176 981,44
Wykonanie 2018	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 294 200,00	0,00	6 389 614,54	11 971 594,77
2019	4 079 200,00	4 079 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 878 765,40	0,00	122 644,36	2 248 163,77
2020	1 987 300,00	1 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 891 465,40	0,00	2 422 101,10	2 422 101,10
2021	2 607 200,00	2 607 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 284 265,40	0,00	4 912 487,58	4 912 487,58
2022	3 011 000,00	3 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 273 265,40	0,00	5 581 649,98	5 581 649,98
2023	4 111 000,00	4 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 162 265,40	0,00	6 280 499,19	6 280 499,19
2024	4 530 500,00	4 530 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 631 765,40	0,00	7 209 971,76	7 209 971,76
2025	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 421 765,40	0,00	7 971 030,53	7 971 030,53
2026	4 352 000,00	4 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 069 765,40	0,00	8 764 665,42	8 764 665,42
2027	4 848 604,19	4 848 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 221 161,21	0,00	9 591 894,07	9 591 894,07
2028	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 821 161,21	0,00	10 553 762,61	10 553 762,61
2029	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 421 161,21	0,00	11 451 346,44	11 451 346,44
2030	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 721 161,21	0,00	12 385 750,96	12 385 750,96
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 721 161,21	0,00	13 358 112,41	13 358 112,41
2032	3 721 161,21	3 721 161,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 369 598,66	14 369 598,66

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	7,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	4,73%	4,73%	0,00	4,73%	8,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	6,66%	6,66%	0,00	6,66%	6,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	6,75%	6,75%	0,00	6,75%	7,37%	x	x	x	x
2019	5,42%	5,42%	0,00	5,42%	3,62%	7,46%	7,81%	TAK	TAK
2020	3,30%	3,30%	0,00	3,30%	3,66%	6,28%	6,63%	TAK	TAK
2021	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	6,04%	4,53%	4,88%	TAK	TAK
2022	4,05%	4,05%	0,00	4,05%	6,51%	4,44%	4,44%	TAK	TAK
2023	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	6,98%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2024	5,10%	5,10%	0,00	5,10%	7,66%	6,51%	6,51%	TAK	TAK
2025	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	8,24%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2026	4,53%	4,53%	0,00	4,53%	8,83%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2027	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	9,42%	8,24%	8,24%	TAK	TAK
2028	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	10,10%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2029	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	10,69%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2030	4,29%	4,29%	0,00	4,29%	11,29%	10,07%	10,07%	TAK	TAK
2031	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	11,88%	10,69%	10,69%	TAK	TAK
2032	3,21%	3,21%	0,00	3,21%	12,48%	11,29%	11,29%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	29 141 041,50	5 028 929,06	2 881 329,44	102 050,00	2 779 279,44	7 861 586,03	1 629 591,60	1 183 748,90
Wykonanie 2017	0,00	0,00	29 308 219,32	6 019 456,76	6 037 366,48	186 900,00	5 850 466,48	10 613 940,47	7 488 381,14	742 142,50
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	30 698 653,00	6 607 814,00	2 305 805,95	786 805,95	1 519 000,00	20 262 027,42	4 325 004,25	1 256 904,50
Wykonanie 2018	0,00	0,00	30 969 875,24	5 855 345,24	2 366 230,24	593 711,24	1 772 519,00	19 736 212,01	2 550 395,66	312 331,65
2019	0,00	0,00	33 646 471,95	6 291 354,63	2 658 511,17	526 059,20	2 132 451,97	7 465 345,00	3 489 430,19	1 907 980,11
2020	0,00	0,00	34 384 775,67	6 450 946,18	5 954 751,60	416 059,20	5 538 692,40	1 050 000,00	2 436 692,40	250 000,00
2021	2 607 200,00	2 607 200,00	35 072 471,18	6 547 710,37	3 056 154,13	166 154,13	2 890 000,00	2 890 000,00	1 666 287,58	250 000,00
2022	3 011 000,00	3 011 000,00	35 773 920,60	6 645 926,03	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	4 321 649,98	250 000,00
2023	4 111 000,00	4 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 530 500,00	4 530 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 352 000,00	4 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 848 604,19	4 848 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 400 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 400 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 721 161,21	3 721 161,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	17 513,68	14 886,63	14 886,63	0,00	0,00	0,00	19 484,15	14 886,63	14 886,63
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	538 962,02	538 962,02	538 962,02	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	741 731,03	685 137,82	685 137,82	4 123 801,93	4 123 801,93	4 101 437,93	749 731,03	685 137,82	685 137,82
Wykonanie 2018	506 435,23	481 802,57	481 802,57	2 655 493,88	2 655 493,88	2 655 493,88	516 492,51	473 258,78	473 258,78
2019	610 965,13	551 359,79	551 359,79	1 330 028,14	1 330 028,14	1 330 028,14	626 967,47	546 676,03	546 676,03
2020	277 059,20	249 753,28	249 753,28	756 639,35	756 639,35	0,00	293 059,20	249 753,28	293 059,20
2021	108 717,23	94 902,53	94 902,53	0,00	0,00	0,00	113 154,13	94 902,53	113 154,13
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydanki 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:	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	868 000,00	532 000,00	532 000,00	340 597,52	340 597,52	340 597,52	340 597,52	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 545 747,57	1 418 921,21	2 545 747,57	1 126 826,33	1 126 826,36	80 306,63	80 306,63	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	4 212 112,46	2 656 461,16	2 634 097,16	1 620 244,51	1 597 608,51	940 608,51	940 608,51	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 945 453,10	2 633 713,75	3 945 453,10	1 354 933,48	1 354 933,48	698 438,51	698 438,51	0,00	0,00
2019	3 395 978,47	1 265 117,32	1 265 117,32	2 211 152,59	2 211 152,59	55 260,97	55 260,97	0,00	0,00
2020	1 776 692,40	992 076,63	1 099 531,84	827 921,69	271 627,95	271 627,95	271 627,95	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	18 251,60	18 251,60	18 251,60	18 251,60	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych i samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	3 139 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 079 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 986 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 606 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 530 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 791 037,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV/116/19
z dnia 2019-11-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 221 167,60	2 658 511,17	5 954 751,60	3 056 154,13	53 000,00	11 722 416,90
1.a	- wydatki bieżące				1 365 723,72	526 059,20	416 059,20	166 154,13	53 000,00	1 161 272,53
1.b	- wydatki majątkowe				11 855 443,88	2 132 451,97	5 538 692,40	2 890 000,00	0,00	10 561 144,37
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:				3 647 976,19	641 319,76	2 069 751,60	113 154,13	0,00	2 824 225,49
1.1.1	- wydatki bieżące				888 723,72	293 059,20	293 059,20	113 154,13	0,00	699 272,53
1.1.1.3	Wzrost dostępności usług społecznych w Gminie Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie pomocy społecznej	GÓRA	2018	2021	888 723,72	293 059,20	293 059,20	113 154,13	0,00	699 272,53
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 759 252,47	348 260,56	1 776 692,40	0,00	0,00	2 124 952,96
1.1.2.1	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Piłsudskiego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2018	2020	1 844 931,35	111 100,00	1 099 531,84	0,00	0,00	1 210 631,84
1.1.2.2	Zagospodarowanie strefy wypoczynku - park i zbiornik wodny przy ul. Sportowa-Mickiewicza - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2019	2020	914 321,12	237 160,56	677 160,56	0,00	0,00	914 321,12
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				9 573 191,41	2 017 191,41	3 885 000,00	2 943 000,00	53 000,00	8 898 191,41
1.3.1	- wydatki bieżące				477 000,00	233 000,00	123 000,00	53 000,00	53 000,00	462 000,00
1.3.1.1	Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2019	2020	250 000,00	180 000,00	70 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.2	Utrzymanie sieci kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2018	2022	227 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	212 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 096 191,41	1 784 191,41	3 762 000,00	2 890 000,00	0,00	8 436 191,41
1.3.2.1	Budowa stołówki szkolnej przy SP nr 3 w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2020	2021	1 100 000,00	0,00	60 000,00	1 040 000,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.2	Budowa stołówki szkolnej przy ZSPGiP w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2020	2021	900 000,00	0,00	50 000,00	850 000,00	0,00	900 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg w zakresie wymiany nawierzchni jezdni i chodników ul. Kochanowskiego, Chopina, Westerplatte, Dunikowskiego, Reja, Matejki, Iwaskiewiczza, Sikorskiego i Konarskiego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2019	2020	1 680 091,41	1 580 091,41	100 000,00	0,00	0,00	1 680 091,41
1.3.2.4	Utwardzenie i odwodnienie placu przy garażach ul. Dąbrówki w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2020	500 000,00	50 000,00	350 000,00	0,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi w m. Czernina Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2020	130 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.6	Wymiana nawierzchni drogi i budowa chodnika w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2020	1 250 000,00	60 000,00	650 000,00	0,00	0,00	710 000,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku Przedszkola Publicznego nr 3 w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	GÓRA	2020	2021	1 010 000,00	0,00	10 000,00	1 000 000,00	0,00	1 010 000,00
1.3.2.8	Budowa drogi łączącej ul. Przemysława II z ul. Dąbrówki w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2019	2020	124 000,00	24 000,00	100 000,00	0,00	0,00	124 000,00
1.3.2.9	Budowa budynku gospodarczego w m. Strumyk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi	GÓRA	2018	2020	124 000,00	24 000,00	100 000,00	0,00	0,00	124 000,00
1.3.2.10	Rewitalizacja byłej wieży ciśnień - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta	GÓRA	2019	2020	200 000,00	10 000,00	190 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Lipowa w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2019	2020	18 100,00	16 100,00	2 000,00	0,00	0,00	18 100,00
1.3.2.12	Poprawa bezpieczeństwa ruchu w obrębie skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 323 i nr 324 w m. Góra - zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2019	2020	2 060 000,00	10 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00

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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRA.

Zapis 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 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 2032. 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 2032. Potrzeba inwestycyjna bowiem, która występuje w każdym prognozowanym roku a bezpośrednio wpływa na wynik finansowy uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2032. Kolejnym argumentem potwierdzającym realność WPF Gminy Góra jest wynik finansowy. Oto udało się w roku 2014 przejść z zakładanego wcześniej deficytu budżetu w nadwyżkę budżetową w kwocie 1.265.447,04

zł, wykonać w roku 2015 niewielki deficyt w kwocie 1.837.651,09 zł., 3.094.565,41 w roku 2016 oraz jedyne 2 747 713,39 zł w roku 2017. Stosunkowo niski deficyt w kwocie 9.115.960,82 osiągnięto w roku 2018 (przy tak ogromnych, jak na możliwości finansowe Gminy Góra, inwestycjach w kwocie 22.598.939,32 zł) oraz zaplanowano jedyne 6.710.084,81 zł (przy kwocie aż 12.960.264,37 zł inwestycji) w 2019 r. przede wszystkim 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 2032 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, podatki i opłaty, dochody z subwencji oraz dochody z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące);
 - 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 obsługę długu, wydatki na przedsięwzięcia, wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst);
 - wydatki majątkowe (w tym: wydatki na przedsięwzięcia, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji);

3. przychody nie zwiększające długu (w tym: nadwyżki budżetowe z lat poprzednich, wolne środki);
4. obsługę długu (w tym: odsetki, wykup obligacji komunalnych oraz spłatę kredytów i pożyczek przypadających na dany rok);
5. nowozaciągane kredyty i pożyczki, emisja obligacji komunalnych;
6. prognozę kwoty długu i jej spłaty (w tym: kwotę długu na koniec roku, kwotę spłaty długu, kwotę nowozaciąganych 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 obowiązująca od roku 2014.

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 samorzady 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. Poprzez zakładanie np. specjalnych stref ekonomicznych, sprzedając

grunty pod budowę zakładów produkcyjnych stymuluje rozwój gospodarczy i spadek bezrobocia na danym terenie. 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 2019 wielkość dochodów bieżących to kwota 94.034.605,99 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2032. Kwota ta to m. in. zbiór kwot wynikających ze znanych już wartości dotacji, subwencji oraz podatków i opłat lokalnych. Dodatkowo już wcześniej założono wzmożone prace nad ściąganiem starych zaległości podatkowych i niepodatkowych, które w latach poprzednich (2010-2018) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. W pierwszym roku prognozy tj. 2020 założono niewielki wzrost dochodów bieżących (mając na uwadze ich zwyczaj w poprzednich latach dochodzących aż do 3.000.000 zł), bo do poziomu zbliżonego z roku 2018 czyli do kwoty łącznej 89.680.496,20 zł. W kolejnych latach założono bardzo asekuracyjny, stały wzrost dochodów bieżących bo jedynie o 2,5% rocznie. W latach poprzednich WPF zakładano ich większą coroczną zwyczaj, która z resztą odnajdywała swoje uzasadnienie w później wykonanych dochodach bieżących ale dla bezpieczeństwa stabilności finansowej Gminy Góra oraz w celu urealnienia WPF na lata 2020-2032 założono właśnie taki, niski, 2,5% wzrost. Wyjątkiem są tutaj dochody bieżące z przeznaczeniem na wypłatę świadczenia „500+”. Jak sama nazwa bowiem wskazuje jest to świadczenie wypłacane w stałej wysokości i nie jest waloryzowane w żadnym roku prognozy. Dla uproszczenia obliczeń i opierania się na zasadzie ostrożności w każdym

kolejnym roku zarówno po stronie dochodów bieżących jak i wydatków bieżących na przedmiotowy cel przyjęto stałą kwotę 13.000.000 zł, która stanowi planowaną kwotę na lata 2020-2032. W poprzedniej odsłonie Wieloletniej Prognozy Finansowej planowano zbliżoną kwotę bo 14.008.000 zł (zmniejszoną w trakcie roku do kwoty 12.486.500 zł), która to była planowana na rok 2018 oraz 13.505.000 zł na rok 2017 i już historycznie patrząc bardziej dokładną, uśrednioną jest właśnie kwota planowana na lata 2020-2032 czyli 13.000.000 zł.

Wracając jednak do 2,5% wzrostu pozostałych dochodów należy stwierdzić, że jest to prognoza bardzo ostrożna, ponieważ jak analiza lat poprzednich pokazuje, wzrost wykonania dochodów bieżących np. w roku 2012 w stosunku do roku 2011 to 7%, pomimo braku wzrostu stawek podatkowych. Jeszcze więcej, bo aż o 9% wzrosły dochody bieżące w roku 2013

w stosunku do 2012, 6% wyższkę natomiast zanotowały dochody bieżące roku 2014 w stosunku do roku 2013. Dalej, niewiele bo tylko o 1% wzrosły dochody w roku 2015 w stosunku do 2014 ale aż o 24% w roku 2016 w stosunku do 2015. Stało się to jednak bowiem głównie za sprawą wcześniej wspomnianych dochodów na sfinansowanie programu „500+”. 9% wzrost natomiast zanotowano w roku 2017 w stosunku do 2016 oraz 2% w roku 2018 w stosunku do 2017 r. 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. 2020-3,8%, 2021-3,6% oraz 2022 -3,5%.

- 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. 2020-2022, 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 2019 r. to kwota

93.911.961,63 zł. Na tę kwotę wpływ miały 2 duże grupy wydatków: wynagrodzenia i pochodne oraz inne wydatki rzeczowe. Oto przy najogólniej mówiąc wyższym wroście dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi władze Gminy sprostały bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ustawy o finansach publicznych i doprowadziły do sytuacji bardzo sporej i co najważniejsze coraz większej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi – 122.644,36 zł ale wynika to jedynie z otrzymanego dofinansowania na remonty dróg gminnych i wojewódzkich a co za tym idzie należało udział Gminy pokryć z wydatków bieżących). „Zaciśnięcie pasa” dokonano w drugiej grupie wydatków czyli wydatkach rzeczowych. Warto dodać, że wielkość ta w roku 2013 została wykonana na bardzo wysokim poziomie, a mianowicie w kwocie 4.128.030,46 zł. oraz w roku 2014 w kwocie 4.166.065,37 zł. Mało tego w roku 2015 przedmiotowa nadwyżka operacyjna jest jeszcze większa bo osiągnęła poziom 4.329.750,58 zł. Do tego momentu rekordową kwotę w tym zakresie osiągnięto w roku 2016, nadwyżka ta osiągnęła bowiem poziom 5.183.321,46 zł. Wynik ten jednak został pobity w roku 2017, nadwyżkę operacyjną bowiem wykonano w tym roku na poziomie 7.790.486,53 zł. i niewiele mniej bo kwotę 6.389.614,54 zł w roku 2018. Dowodzi to zatem skuteczności władz gminy w permanentnym dostosowywaniu się do nowej sytuacji finansowej w jakiej się znalazła za sprawą zapisów ustawy o finansach publicznych.

Pamiętać należy jednak, że taki stan rzeczy jest nie tylko dobrym przyczynkiem do tworzenia budżetu na rok 2020, w którym to zakłada się jeszcze większą nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi ale również sytuacją bezwzględnie

konieczną 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 3 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2019 z lat 2016-2018. Oprócz wspomnianej wyżej, pożądanej jak największej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi w każdym roku, bardzo ważną rolę pełni również wielkość sprzedaży majątku w każdym roku poprzedzającym. 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.

Tak jak w przypadku dochodów bieżących kwota wydatków bieżących w 2019 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2020-2032 zastosowano (podobnie jak w przypadku dochodów bieżących) stały coroczny wzrost o 1,5%.

Jest to dalszy efekt „zaciskania pasa” by wypełnić wcześniej wspomniane zapisy art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach. Uzyskana różnica, większa corocznie o 1%, pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi to cel jaki sobie władze gminy obrały, cel który osiągnięty otworzy drogę do jeszcze większego i bardziej efektywnego inwestowania.

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 2%. Podobna sytuacja jest w grupie wydatków bieżących na funkcjonowanie organów j.s.t. Tu za podstawę obliczeń przyjęto wydatki z całego rozdziału (łącznie z wydatkami inwestycyjnymi) 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i 75023 – Urzędy miast (miast i miast na prawach powiatu). Wydatki te również rosną corocznie przy uwzględnieniu wzrostu wynagrodzeń o 2% i pozostałych wydatków o 1,5%.

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. Przykładem może tu być rok 2014 gdzie rozchody spadają do kwoty 1.492.000 zł przy wartości 9.427.600 zł w roku 2013. Wielkość planowanych odsetek spada zatem z planowanej wcześniej kwoty 1.500.000 zł w roku 2013 do kwoty 1.300.000 zł w roku 2014, 1.100.000 zł w roku 2015 oraz do kwoty 1.000.000 zł w roku 2016 i 2017 oraz 1.100.000 zł w roku 2018. Uwzględniając zatem ten czynnik kwota wydatków bieżących w roku 2019 w stosunku do roku 2018 rośnie wolniej niż 1,5%.

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 2019 r. – 2.132.451,97 zł, 2020 r. – 5.538.692,40 zł., 2021 – 2.890.000,00 zł. oraz w 2022 – 0 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2022 to ostatni rok w którym zaplanowano limity wydatków na przedsięwzięcia,

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 roku planowanym czyli 2019 oraz w latach prognozy tj. 2020-2032 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 100 000 zł oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza”, na którą w roku 2019 zaplanowano 150 000 zł. Poziom zainteresowania tym źródłem finansowania „wymiany starych pieców c.o.” przez mieszkańców naszej Gminy zdeterminuje decyzję co do przekazywania środków na podobnym poziomie w przyszłości.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest niebywale ambitny, na inwestycje w latach 2008-2018 przeznaczono bowiem aż 130.000.000 zł, co stanowi średnio 17% dochodów. Jest to sytuacja niespotykana i trudno jest znaleźć podobną w pobliżu. Wartości te mają swoje potwierdzenie w wykonaniu wydatków w latach 2008-2018 i planowanym 2019 r.

W latach tych wydatkom majątkowym towarzyszyło spore jak się okazuje dofinansowanie z zewnątrz. Opierając się na historii oraz na jakości zadań głównych do wykonania należy przyjąć, że również na ich sfinansowanie Gmina Góra otrzyma dofinansowanie z zewnątrz, głównie z Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Nowy okres programowania już się rozpoczął.

Druga grupa dochodów majątkowych to wpływy ze sprzedaży majątku. Tutaj założenia wielkości sprzedaży opierały się głównie na sprzedaży gruntów pod inwestycje w utworzonej

w 2009 r. Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej Podstrefa Góra, gruntów w bliskim położeniu WSSE Podstrefa Góra oraz gruntów rolnych i mieszkań komunalnych będących w zasobach gminnych. Władze gminne pokładają duże nadzieje na powstanie wielu różnych zakładów w obrębie strefy ekonomicznej, czego dowodem są inwestycje zmierzające do wybudowania pełnej infrastruktury drogowej, wodociągowej i kanalizacyjnej na tym terenie.

Jak wspomniano wcześniej ta grupa dochodów zdaje się mieć największy wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach. Dowodem na to są dane dotyczące wykonania tego składnika w latach poprzednich. Mimo usilnych prób i wykonania wszelkich czynności w celu sprzedaży majątku gminy, nie udało się wykonać jej wcześniej zakładanego planu. Jak wcześniej wspomniano potrzeba, chęć czy też możliwości finansowe zakupu nieruchomości przez mieszkańców jest wielką niewiadomą i trudno jest przewidzieć poziom sprzedaży w danym roku. Generalnie zainteresowanie zakupem tego typu majątku spadło, co ma odzwierciedlenie w wykonaniu planu sprzedaży w budżecie Gminy Góra, a co ma ogromny wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach.

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 i 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 2032, co pozwoliło na rozłożenie spłaty rat kredytów i pożyczek 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 w poszczególnych latach w celu przede wszystkim obniżenia obsługi długu łącznie w danym roku. Oczywiście różnicując raty kredytów i serie wykupowanych obligacji w kolejnych latach kierowano się także a w zasadzie przede wszystkim spełnieniem wymogu (od roku 2014) 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. 2019-2032 wymóg ten został spełniony pozostawiając (od roku 2020)

jeszcze spory zapas wielkości spłat wraz z odsetkami do dochodu w stosunku do indywidualnego limitu.

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 2032, 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 2019 r. roku nadwyżki budżetowej tylko deficyt, zakładając przy tym wydatki inwestycyjne. Nie da się bowiem z roku na rok zahamować rozwoju tak przecież pożądanego. Niemal zrolowano w ten sposób dług (przy założeniu zmniejszenia deficytu w wyniku zmniejszenia kwot po postępowaniach przetargowych) by już od 2020 roku zacząć go spłacać. W roku 2019 założono kredyt oraz/lub emisję obligacji w wysokości 8.663.765,40 zł. ale konsekwentnie już od roku 2020 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2032 r.

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.