

**UCHWAŁA NR XXXVII/282/17
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 17 maja 2017 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 2016 poz. 446, 1579 i 1948) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 191) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXII/234/16 Rady Miejskiej Góry z dnia 19 grudnia 2016 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 XXXII/234/16 Rady Miejskiej Góry z dnia 19 grudnia 2016 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 XXXII/234/16 Rady Miejskiej Góry z dnia 19 grudnia 2016 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 85/17 Burmistrza Góry z dnia 31 marca 2017 r., nr 101/17 Burmistrza Góry z dnia 10 kwietnia 2017 r., nr 104/17 Burmistrza Góry z dnia 19 kwietnia 2017 r., nr 116/17 Burmistrza Góry z dnia 27 kwietnia 2017 r., nr 118/17 Burmistrza Góry z dnia 9 maja 2017 r. oraz w projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 17 maja 2017 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2017.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 10 maja 2017 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVII/282/17
z dnia 2017-05-17

| 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 | |
| Formuła | [1.1]+[1.2] | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 71 345 305,64 | 64 070 850,37 | 8 403 445,00 | 700 538,40 | 15 586 911,36 | 8 243 051,78 | 19 026 428,00 | 16 592 931,83 | 7 274 455,27 | 2 542 133,24 | 4 694 768,88 | |
| Wykonanie 2015 | 68 310 508,09 | 64 601 477,72 | 9 232 417,00 | 534 878,93 | 16 074 306,16 | 8 282 185,11 | 19 343 977,00 | 15 667 324,41 | 3 709 030,37 | 1 243 988,39 | 2 436 851,58 | |
| Plan 3 kw. 2016 | 82 489 598,00 | 77 955 693,41 | 9 564 414,00 | 700 000,00 | 17 183 714,00 | 8 860 000,00 | 20 165 008,00 | 27 249 299,39 | 4 533 904,59 | 2 000 000,00 | 2 533 904,59 | |
| 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 | |
| 2017 | 92 209 726,61 | 82 020 260,47 | 10 388 676,00 | 600 000,00 | 18 781 603,00 | 8 800 000,00 | 20 897 634,00 | 28 996 251,47 | 10 189 466,14 | 1 500 000,00 | 8 689 466,14 | |
| 2018 | 85 116 400,00 | 81 070 400,00 | 10 808 740,80 | 624 000,00 | 19 041 606,05 | 8 932 000,00 | 21 614 957,52 | 28 154 715,69 | 4 046 000,00 | 1 200 000,00 | 2 846 000,00 | |
| 2019 | 85 421 708,00 | 82 421 708,00 | 11 241 090,43 | 648 960,00 | 19 327 230,14 | 9 065 980,00 | 22 457 940,86 | 28 301 212,85 | 3 000 000,00 | 1 100 000,00 | 1 900 000,00 | |
| 2020 | 86 800 042,00 | 83 800 042,00 | 11 690 734,05 | 674 918,40 | 19 617 138,59 | 9 201 969,70 | 23 311 342,61 | 28 449 174,98 | 3 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2021 | 88 205 943,00 | 85 205 943,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 800 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2022 | 89 639 961,00 | 86 639 961,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 700 000,00 | 2 300 000,00 | |
| 2023 | 91 102 661,00 | 88 102 661,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 600 000,00 | 2 400 000,00 | |
| 2024 | 92 594 614,00 | 89 594 614,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 500 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2025 | 94 116 406,00 | 91 116 406,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 500 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2026 | 95 668 634,00 | 92 668 634,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 97 251 907,00 | 94 251 907,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | |

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | |
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | |
| | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 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 | | | 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 | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 | 2.2 |
| Formuła | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 70 079 858,60 | 59 904 785,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 199 589,28 | 1 199 589,28 | 0,00 | 0,00 | 10 175 073,60 |
| Wykonanie 2015 | 70 148 159,18 | 60 271 727,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 885 764,84 | 885 764,84 | 0,00 | 0,00 | 9 876 432,04 |
| Plan 3 kw. 2016 | 86 936 300,32 | 74 642 084,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 12 294 216,12 |
| 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 |
| 2017 | 97 237 759,88 | 77 495 287,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 19 742 472,53 |
| 2018 | 86 066 400,00 | 74 929 207,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 137 193,00 |
| 2019 | 82 882 508,00 | 75 736 320,00 | 0,00 | 0,00 | x | 850 000,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 146 188,00 |
| 2020 | 84 050 242,00 | 76 607 040,00 | 0,00 | 0,00 | x | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 443 202,00 |
| 2021 | 85 367 243,00 | 77 441 571,00 | 0,00 | 0,00 | x | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 925 672,00 |
| 2022 | 85 839 961,00 | 78 290 119,00 | 0,00 | 0,00 | x | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 549 842,00 |
| 2023 | 86 802 661,00 | 79 152 896,00 | 0,00 | 0,00 | x | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 649 765,00 |
| 2024 | 88 274 114,00 | 80 030 114,00 | 0,00 | 0,00 | x | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 244 000,00 |
| 2025 | 89 616 406,00 | 80 921 991,00 | 0,00 | 0,00 | x | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 694 415,00 |
| 2026 | 91 168 634,00 | 81 828 746,00 | 0,00 | 0,00 | x | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 339 888,00 |
| 2027 | 91 517 067,35 | 82 850 602,00 | 0,00 | 0,00 | x | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 666 465,35 |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody budżetu | 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 |
| Formuła | [1] - [2] | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] | | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 1 265 447,04 | 3 846 663,08 | 0,00 | 0,00 | 3 846 663,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2015 | -1 837 651,09 | 6 132 610,12 | 0,00 | 0,00 | 3 620 110,12 | 0,00 | 2 512 500,00 | 747 540,97 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2016 | -4 446 702,32 | 7 586 402,32 | 0,00 | 0,00 | 1 764 959,03 | 0,00 | 5 821 443,29 | 4 446 702,32 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2017 | -5 028 033,27 | 8 474 533,27 | 0,00 | 0,00 | 1 568 193,62 | 0,00 | 6 906 339,65 | 5 028 033,27 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | -950 000,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 800 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 539 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 749 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 838 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 3 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 4 320 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 5 734 839,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|----------------------------------|---|---|--|--|--|---|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | w tym 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 | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ | | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 |
| Formuła | [5.1] + [5.2] | | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | |
| Wykonanie 2014 | 1 492 000,00 | 1 492 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2015 | 2 530 000,00 | 2 530 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2016 | 3 139 700,00 | 3 139 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 3 139 700,00 | 3 139 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 446 500,00 | 3 446 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 3 850 000,00 | 3 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 539 200,00 | 2 539 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 749 800,00 | 2 749 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 838 700,00 | 2 838 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 3 800 000,00 | 3 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 4 300 000,00 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 4 320 500,00 | 4 320 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 5 734 839,65 | 5 734 839,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Kwota długu ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--------------------------|---|---|--|
| | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾ |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Formuła | | | [1.1] - [2.1] | [1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.2]) |
| Wykonanie 2014 | 27 992 900,00 | 0,00 | 4 166 065,37 | 8 012 728,45 |
| Wykonanie 2015 | 27 975 400,00 | 0,00 | 4 329 750,58 | 7 949 860,70 |
| Plan 3 kw. 2016 | 30 657 143,29 | 0,00 | 3 313 609,21 | 5 078 568,24 |
| Wykonanie 2016 | 30 873 200,00 | 0,00 | 5 183 321,46 | 6 948 280,49 |
| 2017 | 34 333 039,65 | 0,00 | 4 524 973,12 | 6 093 166,74 |
| 2018 | 35 283 039,65 | 0,00 | 6 141 193,00 | 6 141 193,00 |
| 2019 | 32 743 839,65 | 0,00 | 6 685 388,00 | 6 685 388,00 |
| 2020 | 29 994 039,65 | 0,00 | 7 193 002,00 | 7 193 002,00 |
| 2021 | 27 155 339,65 | 0,00 | 7 764 372,00 | 7 764 372,00 |
| 2022 | 23 355 339,65 | 0,00 | 8 349 842,00 | 8 349 842,00 |
| 2023 | 19 055 339,65 | 0,00 | 8 949 765,00 | 8 949 765,00 |
| 2024 | 14 734 839,65 | 0,00 | 9 564 500,00 | 9 564 500,00 |
| 2025 | 10 234 839,65 | 0,00 | 10 194 415,00 | 10 194 415,00 |
| 2026 | 5 734 839,65 | 0,00 | 10 839 888,00 | 10 839 888,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 11 401 305,00 | 11 401 305,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | |
|------------------|---|---|--|--|---|---|---|---|--|
| | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^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 | 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 |
| Formuła | $\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1)] + [(5.1.)]}{[1]}$ | $\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9.) - (9.1.1.)]}$ | | $\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.)]}{[(2.1.3.1.2.) + (5.1.) - (5.1.1.)] + [(9.) - (9.1.1.)]}$ | $\frac{[(1.1.) - (15.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.)]}$ | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| Wykonanie 2014 | 3,77% | 3,77% | 0,00 | 3,77% | 0,09 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2015 | 5,00% | 5,00% | 0,00 | 5,00% | 0,08 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Plan 3 kw. 2016 | 5,02% | 5,02% | 0,00 | 5,02% | 0,06 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2016 | 4,87% | 4,87% | 0,00 | 4,87% | 0,07 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| 2017 | 4,82% | 4,82% | 0,00 | 4,82% | 0,07 | 8,00% | 8,24% | TAK | TAK |
| 2018 | 5,64% | 5,64% | 0,00 | 5,64% | 0,09 | 7,04% | 7,28% | TAK | TAK |
| 2019 | 3,97% | 3,97% | 0,00 | 3,97% | 0,09 | 7,20% | 7,43% | TAK | TAK |
| 2020 | 4,09% | 4,09% | 0,00 | 4,09% | 0,09 | 8,09% | 8,09% | TAK | TAK |
| 2021 | 4,01% | 4,01% | 0,00 | 4,01% | 0,10 | 9,06% | 9,06% | TAK | TAK |
| 2022 | 4,91% | 4,91% | 0,00 | 4,91% | 0,10 | 9,42% | 9,42% | TAK | TAK |
| 2023 | 5,27% | 5,27% | 0,00 | 5,27% | 0,10 | 9,75% | 9,75% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,10% | 5,10% | 0,00 | 5,10% | 0,11 | 10,10% | 10,10% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,10% | 5,10% | 0,00 | 5,10% | 0,11 | 10,48% | 10,48% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,91% | 4,91% | 0,00 | 4,91% | 0,12 | 10,90% | 10,90% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,10% | 6,10% | 0,00 | 6,10% | 0,12 | 11,36% | 11,36% | 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⁾ | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|------------|---------------|---------------|--------------|--|--|------------------------------------|
| | | w tym na: | | z tego: | | | | | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾ | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾ | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | 11.4 | 11.5 | | | |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 | | |
| Formuła | | | | | [11.3.1] + [11.3.2] | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 0,00 | 0,00 | 26 900 527,66 | 4 904 478,79 | 1 799 528,07 | 34 812,22 | 1 764 715,85 | 6 667 181,47 | 3 155 952,92 | 351 797,14 | | |
| Wykonanie 2015 | 0,00 | 0,00 | 28 314 526,55 | 4 970 943,59 | 1 377 825,00 | 143 000,00 | 1 234 825,00 | 4 936 777,78 | 4 443 565,56 | 496 088,70 | | |
| Plan 3 kw. 2016 | 0,00 | 0,00 | 29 034 180,48 | 3 856 839,86 | 3 523 170,00 | 102 050,00 | 3 421 120,00 | 8 556 747,00 | 2 509 720,22 | 1 232 748,90 | | |
| 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 | | |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 28 680 929,00 | 6 086 316,00 | 8 249 699,40 | 150 000,00 | 8 099 699,40 | 14 316 848,98 | 4 695 896,55 | 729 727,00 | | |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 29 255 891,94 | 6 195 309,16 | 10 420 878,00 | 60 000,00 | 10 360 878,00 | 1 367 878,00 | 6 059 315,00 | 220 000,00 | | |
| 2019 | 2 539 200,00 | 2 529 200,00 | 29 841 009,78 | 6 306 354,85 | 1 990 000,00 | 0,00 | 1 990 000,00 | 1 990 000,00 | 4 936 188,00 | 220 000,00 | | |
| 2020 | 2 749 800,00 | 2 729 262,00 | 30 437 829,98 | 6 419 492,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 193 740,00 | 220 000,00 | | |
| 2021 | 2 838 700,00 | 2 770 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2022 | 3 800 000,00 | 3 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2023 | 4 300 000,00 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 4 320 500,00 | 4 320 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 5 734 839,65 | 4 554 809,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|--|---|---|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | |
| | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 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 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 265 842,41 | 259 572,94 | 259 572,94 | 1 039 405,10 | 1 039 405,10 | 1 039 405,10 | 323 155,89 | 271 797,20 | 323 155,89 |
| Wykonanie 2015 | 18 259,26 | 27 333,92 | 27 333,92 | 226 816,00 | 226 816,00 | 226 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2016 | 45 000,00 | 38 250,00 | 38 250,00 | 746 632,00 | 746 632,00 | 746 632,00 | 50 000,00 | 38 250,00 | 38 250,00 |
| 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 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 346 668,74 | 3 346 668,74 | 701 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 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 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 220 317,46 | 139 367,99 | 220 317,46 | 80 949,47 | 80 949,47 | 38 915,09 | 38 915,09 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2015 | 359 026,20 | 108 943,00 | 359 026,20 | 250 083,20 | 250 083,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2016 | 1 208 660,24 | 746 632,00 | 746 632,00 | 462 028,24 | 462 028,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2017 | 4 621 431,09 | 2 615 619,34 | 2 005 811,75 | 2 005 811,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 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 przejścia 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 przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | | | | | | |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o dług 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 dokonana się z wydatków ^x budżetu | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
| | | | | 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 | 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 |
| Formuła | | | | | | | |
| Wykonanie 2014 | 1 492 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2015 | 2 530 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2016 | 3 139 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 3 139 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 446 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 3 840 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 529 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 729 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 770 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 3 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 4 320 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 435 174,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVIII/282/17
z dnia 2017-05-17

kwoty w
zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 21 531 680,00 | 8 249 699,40 | 10 420 878,00 | 1 990 000,00 | 20 660 577,40 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 210 000,00 | 150 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 210 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 21 321 680,00 | 8 099 699,40 | 10 360 878,00 | 1 990 000,00 | 20 450 577,40 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 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 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 21 531 680,00 | 8 249 699,40 | 10 420 878,00 | 1 990 000,00 | 20 660 577,40 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 210 000,00 | 150 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 210 000,00 |
| 1.3.1.1 | Opracowanie miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2017 | 2018 | 210 000,00 | 150 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 210 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 21 321 680,00 | 8 099 699,40 | 10 360 878,00 | 1 990 000,00 | 20 450 577,40 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | |
| 1.3.2.1 | Adaptacja byłej wieży ciśnień na punkt widokowy wraz z przylegającą infrastrukturą drogową - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza turystycznego | GÓRA | 2017 | 2018 | 1 010 950,00 | 50 950,00 | 960 000,00 | 0,00 | 1 010 950,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa chodników z przebudową nawierzchni - ul. Jodłowa w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 114 800,00 | 3 000,00 | 97 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa drogi łączącej os. Kazimierza Wielkiego z os. Mieszka I - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | GÓRA | 2016 | 2018 | 1 575 000,00 | 5 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 505 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa krytej pływalni "Dolnośląski Delfinek" przy Gimnazjum nr 1 w Górze wraz z kępielnią - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 4 977 000,00 | 3 222 421,40 | 1 193 878,00 | 0,00 | 4 416 299,40 |
| 1.3.2.5 | Budowa stołówki szkolnej przy SP nr 3 w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2018 | 2019 | 1 100 000,00 | 0,00 | 60 000,00 | 1 040 000,00 | 1 100 000,00 |
| 1.3.2.6 | Budowa stołówki szkolnej przy ZSPGiP w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie oświaty | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2018 | 2019 | 900 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 850 000,00 | 900 000,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa budynku byłego internatu w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zdrowia | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 4 550 430,00 | 1 000 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 4 500 000,00 |
| 1.3.2.8 | Przebudowa drogi gminnej w m. Glinka - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 220 000,00 | 10 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 210 000,00 |
| 1.3.2.9 | Utwardzenie i odwodnienie placu przy garażach ul. Dąbrówki w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 140 000,00 | 20 500,00 | 100 000,00 | 0,00 | 120 500,00 |
| 1.3.2.10 | Uzbrojenie terenu osiedle Lipowa etap II - Budowa drogi ul. Rumiankowa, część ul. Wrzosowej oraz ul. Lipowej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2014 | 2019 | 3 400 000,00 | 3 142 828,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 3 342 828,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|--------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | |
| 1.3.2.11 | Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Kochanowskiego, Chopina, Westerplatte, Dunikowskiego, Reja, Kwiatowa, Matejki i Iwaszkiewicza w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 2 360 000,00 | 310 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 310 000,00 |
| 1.3.2.12 | Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Żeromskiego i Piłsudskiego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 140 000,00 | 25 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 125 000,00 |
| 1.3.2.13 | Wymiana nawierzchni drogi i przebudowa parkingu przy ul. Armii Polskiej w Górze - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2015 | 2018 | 218 000,00 | 10 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 210 000,00 |
| 1.3.2.14 | Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 615 500,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |

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 2027. 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 s p o r z ą d z o n a a mianowicie do roku 2027. Potrzeba inwestycyjna bowiem, która występuje w każdym prognozowanym roku a bezpośrednio wpływa na wynik finansowy uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2027. 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. oraz 3 094 565,41 w roku 2016. Stosunkowo niski deficyt w kwocie 5.028.033,27 zł zaplanowany również w roku 2017 (przy tak ogromnych, jak na możliwości finansowe Gminy Góra, zaplanowanych inwestycjach

w kwocie 19.742.472,53 zł), został uzyskany przede wszystkim dzięki zapowiadany w 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 2027 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 i spłatę kredytów i pożyczek przypadających na dany rok);
5. nowo zaciągane kredyty i pożyczki, emisja obligacji komunalnych;

6. prognozę kwoty długu i jej spłaty (w tym: kwotę długu na koniec roku, kwotę spłaty długu, kwotę nowo 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 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 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. 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.

w stosunku do 2012, 6% wyższk 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 21% w roku 2016 w stosunku do 2015. Stało się to jednak bowiem głównie za sprawą wcześniej wspomnianych dochodów na sfinansowanie programu „500+”. 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. 2018 – 4,0%, 2019-3,9% oraz 2020-3,8%.

- 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. 2018-2020, 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 2017 r. to kwota 77.495.287,35 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 doprowadziły do sytuacji

bardzo sporej i co najważniejsze co raz większej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (kwota dochodów bieżących jest wyższa od wydatków bieżących aż o 4.524.973,12 zł). „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. Rekordową kwotę w tym zakresie osiągnięto jednak w roku 2016, nadwyżka ta osiągnęła bowiem poziom 5.183.321,46 zł. 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 2018, 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 2017 z lat 2014-2016. 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 w dobie kryzysu gospodarczego, tak wysokiego bezrobocia i jak się okazuje wciąż ubożającego społeczeństwa ten właśnie czynnik jest największą niewiadomą, a jego różnica pomiędzy wartością planowaną a wykonaną znacznie może wpłynąć na trudności w spełnieniu relacji zapisanej w art. 243 ustawy o finansach.

Tak jak w przypadku dochodów bieżących kwota wydatków bieżących w 2017 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2018-2027 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 0,5%, 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 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%.

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. Uwzględniając zatem ten czynnik kwota wydatków bieżących w roku 2017 w stosunku do roku 2016 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 w roku 2017 r. – 8.099.699,40 zł, 2018 r. – 10.360.878 zł oraz w 2019 r. – 1.990.000 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

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 2017 oraz w latach prognozy tj. 2018-2027 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 200 000 zł. oraz „Dotacja na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami ” – kwota 20 000 zł.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest bardzo ambitny, co potwierdza wykonanie tych wydatków w latach 2008-2016. W tych latach 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 O p e r a c y j n e g o i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Nowy okres programowania już się rozpoczął. I tak na przykład dofinansowanie z funduszy unijnych do zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały” szacowane jest na poziomie 85% kosztów kwalifikowanych.

Druga grupa dochodów majątkowych to wpływy ze sprzedaży majątku. Tutaj założenia wielkości sprzedaży opierały się głównie na sprzedaży gruntów pod inwestycje w u t w o r z o n e j 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. Szeroko rozumiany kryzys gospodarczy kraju, ciągle rosnące bezrobocie i zubożenie społeczeństwa dotknęło również mieszkańców Gminy Góra, dla których podobnie jak mieszkańców całego kraju zakup działek budowlanych czy obiektów w celu prowadzenia działalności gospodarczej stał się towarem luksusowym. Oczywistym jest fakt, że 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 2027, 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 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. 2017-2027 wymóg ten został spełniony pozostawiając (od roku 2018) 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 2027, 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 2017 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 2018 roku zacząć go spłacać. W roku 2017 założono co prawda kredyt w wysokości 6.906.339,65 zł ale przeznaczony jest on praktycznie jedynie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (rozchody 2017 r. – 3.446.500 zł i deficyt budżetu). Konsekwentnie już od roku 2019 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2027 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.