

**UCHWAŁA NR XXII/157/16
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 11 kwietnia 2016 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 2015 poz.1515, 1890) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938, 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877 oraz z 2015 r. poz.238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XVII/124/15 Rady Miejskiej Góry z dnia 18 grudnia 2015 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 XVII/124/15 Rady Miejskiej Góry z dnia 18 grudnia 2015 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 XVII/124/15 Rady Miejskiej Góry z dnia 18 grudnia 2015 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

do 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 1/2016 Burmistrza Góry z dnia 5 stycznia 2016 r., zarządzeniu nr 20/2016 Burmistrza Góry z dnia 22 stycznia 2016 r., zarządzeniu nr 25/2016 Burmistrza Góry z dnia 29 stycznia 2016 r., zarządzeniu nr 46/2016 Burmistrza Góry z dnia 29 lutego 2016 r., zarządzeniu nr 64/2016 Burmistrza Góry z dnia 18 marca 2016 r., zarządzeniu nr 70/2016 Burmistrza Góry z dnia 31 marca 2016 r., zarządzeniu nr 95/2016 Burmistrza Góry z dnia 8 kwietnia 2016 r., oraz w uchwale Nr XIX/132/16 Rady Miejskiej Góry z dnia 18 lutego 2016 r., uchwale Nr XX/138/16 Rady Miejskiej Góry z dnia 4 marca 2016 r., uchwale Nr XXI/155/16 Rady Miejskiej Góry z dnia 31 marca 2016 r. oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 11 kwietnia 2016 r.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 8 kwietnia 2016 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/157/16
z dnia 2016-04-11

| 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 2013 | 68 606 786,57 | 60 494 245,99 | 7 797 400,00 | 599 626,76 | 13 802 677,29 | 7 732 089,48 | 18 895 361,00 | 15 320 868,38 | 8 112 540,58 | 1 010 951,09 | 6 553 082,23 | |
| 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 | |
| Plan 3 kw. 2015 | 68 117 422,95 | 63 433 805,60 | 9 152 926,00 | 700 000,00 | 17 071 200,00 | 8 350 000,00 | 19 343 977,00 | 13 959 993,60 | 4 683 617,35 | 2 100 000,00 | 2 583 617,35 | |
| 2016 | 78 548 727,58 | 75 678 277,58 | 9 564 414,00 | 700 000,00 | 17 171 754,00 | 8 860 000,00 | 20 153 497,00 | 25 201 366,00 | 2 870 450,00 | 2 000 000,00 | 870 450,00 | |
| 2017 | 73 440 000,00 | 64 790 000,00 | 9 899 804,76 | 757 120,00 | 17 760 876,48 | 8 687 340,00 | 21 280 047,00 | 12 533 548,34 | 8 650 000,00 | 1 500 000,00 | 6 960 000,00 | |
| 2018 | 69 611 400,00 | 66 065 400,00 | 10 295 796,95 | 787 404,80 | 18 116 094,01 | 8 861 086,80 | 22 131 248,88 | 12 658 883,82 | 3 546 000,00 | 1 200 000,00 | 2 346 000,00 | |
| 2019 | 70 386 708,00 | 67 386 708,00 | 10 707 628,83 | 818 900,99 | 18 478 415,89 | 9 038 308,54 | 22 994 367,59 | 12 785 472,66 | 3 000 000,00 | 1 100 000,00 | 1 900 000,00 | |
| 2020 | 71 734 442,16 | 68 734 442,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2021 | 73 109 131,00 | 70 109 131,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 800 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2022 | 74 511 313,62 | 71 511 313,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 700 000,00 | 2 300 000,00 | |
| 2023 | 75 941 539,90 | 72 941 539,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 600 000,00 | 2 400 000,00 | |
| 2024 | 77 400 370,69 | 74 400 370,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 500 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2025 | 78 888 378,11 | 75 888 378,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 500 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2026 | 80 406 145,67 | 77 406 145,67 | 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 | 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 określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | |
| | | | | | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^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 2013 | 67 451 647,80 | 56 366 215,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 170 718,06 | 1 170 718,06 | 0,00 | 0,00 | 11 085 432,27 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2015 | 72 622 205,71 | 60 287 282,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 12 334 923,00 |
| 2016 | 83 057 632,70 | 72 274 145,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 783 487,41 |
| 2017 | 71 963 500,00 | 60 580 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 383 000,00 |
| 2018 | 65 801 400,00 | 61 424 207,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 377 192,50 |
| 2019 | 68 377 508,00 | 62 231 320,61 | 0,00 | 0,00 | x | 850 000,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 146 187,39 |
| 2020 | 69 534 442,16 | 63 102 040,42 | 0,00 | 0,00 | x | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 432 401,74 |
| 2021 | 70 709 131,00 | 63 936 571,03 | 0,00 | 0,00 | x | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 772 559,97 |
| 2022 | 71 511 313,62 | 64 785 119,59 | 0,00 | 0,00 | x | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 726 194,03 |
| 2023 | 71 441 539,90 | 65 647 896,39 | 0,00 | 0,00 | x | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 793 643,51 |
| 2024 | 72 900 370,69 | 66 525 114,83 | 0,00 | 0,00 | x | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 375 255,86 |
| 2025 | 74 948 378,11 | 67 416 991,55 | 0,00 | 0,00 | x | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 531 386,56 |
| 2026 | 77 522 499,58 | 68 323 746,43 | 0,00 | 0,00 | x | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 198 753,15 |

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 2013 | 1 155 138,77 | 12 119 124,31 | 0,00 | 0,00 | 173 924,31 | 0,00 | 11 945 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2015 | -4 504 782,76 | 6 734 782,76 | 0,00 | 0,00 | 3 620 110,12 | 0,00 | 3 114 672,64 | 3 114 672,64 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | -4 508 905,12 | 7 648 605,12 | 0,00 | 0,00 | 1 764 959,03 | 0,00 | 5 883 646,09 | 4 508 905,12 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 1 476 500,00 | 1 940 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 940 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 3 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 009 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 940 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 883 646,09 | 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 | |
| | | | 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 2013 | 9 427 600,00 | 9 427 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 1 492 000,00 | 1 492 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2015 | 2 230 000,00 | 2 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 3 139 700,00 | 3 139 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 416 500,00 | 3 416 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 3 810 000,00 | 3 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 009 200,00 | 2 009 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 940 000,00 | 3 940 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 883 646,09 | 2 883 646,09 | 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] + [5.2] - ([2.1] - [2.2]) |
| Wykonanie 2013 | 29 484 900,00 | 0,00 | 4 128 030,46 | 4 301 954,77 |
| Wykonanie 2014 | 27 992 900,00 | 0,00 | 4 166 065,37 | 8 012 728,45 |
| Plan 3 kw. 2015 | 28 877 572,64 | 0,00 | 3 146 522,89 | 6 766 633,01 |
| 2016 | 30 719 346,09 | 0,00 | 3 404 132,29 | 5 169 091,32 |
| 2017 | 29 242 846,09 | 0,00 | 4 209 500,00 | 4 209 500,00 |
| 2018 | 25 432 846,09 | 0,00 | 4 641 192,50 | 4 641 192,50 |
| 2019 | 23 423 646,09 | 0,00 | 5 155 387,39 | 5 155 387,39 |
| 2020 | 21 223 646,09 | 0,00 | 5 632 401,74 | 5 632 401,74 |
| 2021 | 18 823 646,09 | 0,00 | 6 172 559,97 | 6 172 559,97 |
| 2022 | 15 823 646,09 | 0,00 | 6 726 194,03 | 6 726 194,03 |
| 2023 | 11 323 646,09 | 0,00 | 7 293 643,51 | 7 293 643,51 |
| 2024 | 6 823 646,09 | 0,00 | 7 875 255,86 | 7 875 255,86 |
| 2025 | 2 883 646,09 | 0,00 | 8 471 386,56 | 8 471 386,56 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 9 082 399,24 | 9 082 399,24 |

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 | $\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1)] + [(5.1)]}{[1]}$ | $\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1)] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1)] - [(5.1.1)]}{[(9) - (15.1)]}$ | | $\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1)] - [(2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1)] - [(5.1.1)]}{[(9) - (15.1)]}$ | $\frac{[(1.1.) - (15.1.1)] + (1.2.1) - [(2.1.1.) - (2.1.2)] - (15.2)]}{[(1.1.) - (15.1.1)]}$ | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| Wykonanie 2013 | 15,45% | 15,45% | 0,00 | 15,45% | 0,07 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2014 | 3,77% | 3,77% | 0,00 | 3,77% | 0,09 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Plan 3 kw. 2015 | 4,89% | 4,89% | 0,00 | 4,89% | 0,08 | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| 2016 | 5,27% | 5,27% | 0,00 | 5,27% | 0,07 | 8,20% | 8,35% | TAK | TAK |
| 2017 | 6,01% | 6,01% | 0,00 | 6,01% | 0,08 | 7,99% | 8,15% | TAK | TAK |
| 2018 | 6,84% | 6,84% | 0,00 | 6,84% | 0,08 | 7,45% | 7,60% | TAK | TAK |
| 2019 | 4,06% | 4,06% | 0,00 | 4,06% | 0,09 | 7,68% | 7,68% | TAK | TAK |
| 2020 | 4,18% | 4,18% | 0,00 | 4,18% | 0,09 | 8,35% | 8,35% | TAK | TAK |
| 2021 | 4,24% | 4,24% | 0,00 | 4,24% | 0,10 | 8,84% | 8,84% | TAK | TAK |
| 2022 | 4,83% | 4,83% | 0,00 | 4,83% | 0,10 | 9,23% | 9,23% | TAK | TAK |
| 2023 | 6,58% | 6,58% | 0,00 | 6,58% | 0,10 | 9,59% | 9,59% | TAK | TAK |
| 2024 | 6,33% | 6,33% | 0,00 | 6,33% | 0,11 | 9,97% | 9,97% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,37% | 5,37% | 0,00 | 5,37% | 0,11 | 10,39% | 10,39% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,84% | 3,84% | 0,00 | 3,84% | 0,12 | 10,86% | 10,86% | 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 | | | | | |
| 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 2013 | 0,00 | 0,00 | 26 006 821,64 | 5 506 800,00 | 3 126 589,15 | 15 000,00 | 3 111 589,15 | 7 486 222,60 | 3 117 278,67 | 238 417,00 | | |
| Wykonanie 2014 | 0,00 | 1 492 000,00 | 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 | | |
| Plan 3 kw. 2015 | 0,00 | 0,00 | 27 961 191,94 | 5 291 335,00 | 1 203 825,00 | 3 000,00 | 1 200 825,00 | 6 661 400,00 | 5 134 040,00 | 479 483,00 | | |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 28 821 105,00 | 5 137 366,00 | 3 521 670,00 | 2 050,00 | 3 519 620,00 | 7 336 247,00 | 2 486 686,41 | 960 554,00 | | |
| 2017 | 1 476 500,00 | 284 500,00 | 29 397 527,10 | 5 214 426,49 | 11 313 000,00 | 37 000,00 | 11 276 000,00 | 7 627 000,00 | 1 236 000,00 | 390 000,00 | | |
| 2018 | 3 810 000,00 | 3 810 000,00 | 29 985 477,64 | 5 292 642,89 | 3 366 000,00 | 0,00 | 3 366 000,00 | 1 964 000,00 | 2 023 192,50 | 390 000,00 | | |
| 2019 | 2 009 200,00 | 2 009 200,00 | 30 585 187,19 | 5 372 032,53 | 1 990 000,00 | 0,00 | 1 990 000,00 | 1 990 000,00 | 3 766 187,39 | 390 000,00 | | |
| 2020 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2021 | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2022 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2023 | 4 500 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 4 500 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 3 940 000,00 | 3 307 747,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 2 883 646,09 | 2 718 179,66 | 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 2013 | 246 648,78 | 241 057,89 | 241 057,89 | 1 971 477,37 | 1 971 477,37 | 1 971 477,37 | 246 648,78 | 241 057,89 | 241 057,89 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2015 | 27 333,92 | 27 333,92 | 27 333,92 | 226 816,00 | 226 816,00 | 226 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

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 2013 | 2 454 512,50 | 1 536 065,34 | 1 536 065,34 | 918 447,16 | 918 447,16 | 331 578,39 | 331 578,39 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2015 | 359 026,20 | 108 943,00 | 359 026,20 | 250 083,20 | 250 083,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

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 zyskontowanego 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 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

| 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 dokona 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 2013 | 9 427 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2014 | 1 492 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2015 | 2 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 3 139 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 3 416 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 3 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 009 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 000 000,00 | 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 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/157/16
z dnia 2016-04-11

kwoty w
zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 21 334 895,00 | 3 521 670,00 | 11 313 000,00 | 3 366 000,00 | 1 990 000,00 | 20 190 670,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 39 050,00 | 2 050,00 | 37 000,00 | 0,00 | 0,00 | 39 050,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 21 295 845,00 | 3 519 620,00 | 11 276 000,00 | 3 366 000,00 | 1 990 000,00 | 20 151 620,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 8 393 725,00 | 47 500,00 | 8 022 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 8 269 500,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 8 393 725,00 | 47 500,00 | 8 022 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 8 269 500,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały - zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta i wsi w zakresie gospodarki ściekowej | GÓRA | 2015 | 2017 | 3 050 000,00 | 4 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 004 000,00 |
| 1.1.2.2 | Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Górze przy ul. Piastów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2014 | 2017 | 4 850 500,00 | 18 500,00 | 4 782 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 800 500,00 |
| 1.1.2.3 | Przebudowa drogi gminnej w m. Glinka - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 210 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 210 000,00 |
| 1.1.2.4 | Rewitalizacja budynku Wieży Głogowskiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta | GÓRA | 2015 | 2017 | 283 225,00 | 15 000,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 255 000,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

za organ stanowiący Jerzy Kubicki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.04.20

strona 14 z 26

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 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 | | | | 12 941 170,00 | 3 474 170,00 | 3 291 000,00 | 3 166 000,00 | 1 990 000,00 | 11 921 170,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 39 050,00 | 2 050,00 | 37 000,00 | 0,00 | 0,00 | 39 050,00 |
| 1.3.1.1 | Edukacja mieszkańców Gminy Góra o Ujściu Baryczy poprzez wydanie materiałów promocyjnych - Edukacja mieszkańców w zakresie turystyki i rekreacji | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2017 | 39 050,00 | 2 050,00 | 37 000,00 | 0,00 | 0,00 | 39 050,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe <i>Adaptacja byłej wieży ciśnień na punkt</i> | | | | 12 902 120,00 | 3 472 120,00 | 3 254 000,00 | 3 166 000,00 | 1 990 000,00 | 11 882 120,00 |
| 1.3.2.1 | widokowy wraz z przylegającą infrastrukturą drogową - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza turystycznego | GÓRA | 2017 | 2018 | 780 950,00 | 0,00 | 50 950,00 | 730 000,00 | 0,00 | 780 950,00 |
| 1.3.2.2 | <i>Budowa drogi łączącej os. Kazimierza Wielkiego z os. Mieszka I - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej</i> | GÓRA | 2015 | 2018 | 1 064 500,00 | 54 500,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 054 500,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa krytej pływalni "Dolnośląski Delfinek" przy Gimnazjum nr 1 w Górze wraz z kręgielnią - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2018 | 5 000 000,00 | 1 200 000,00 | 2 608 000,00 | 1 192 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 1.3.2.4 | 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 | 0,00 | 60 000,00 | 1 040 000,00 | 1 100 000,00 |
| 1.3.2.5 | 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 | 0,00 | 50 000,00 | 850 000,00 | 900 000,00 |
| 1.3.2.6 | Uzbrojenie terenu - osiedle Lipowa - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2011 | 2019 | 3 510 000,00 | 2 200 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 2 500 000,00 |
| 1.3.2.7 | Wykonanie małej infrastruktury wmieście - pola namiotowe na terenie OKF w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkań | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2017 | 2018 | 39 050,00 | 0,00 | 5 050,00 | 34 000,00 | 0,00 | 39 050,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1.3.2.8 | Zagospodarowanie terenu na potrzeby turystyki i rekreacji przy Ośrodku Kultury Fizycznej w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza turystycznego | Urząd Miasta i Gminy GÓRA | 2016 | 2017 | 507 620,00 | 17 620,00 | 490 000,00 | 0,00 | 0,00 | 507 620,00 |

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 aż do roku 2026. 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 2026. Potrzeba inwestycyjna bowiem, która występuje w każdym prognozowanym roku a bezpośrednio wpływa na wynik finansowy uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2026. 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 zaplanować na rok 2016 deficyt w kwocie 4 508 905,12 zł, przy czym w roku 2016 zachodzi duże prawdopodobieństwo, że zostanie on zniwelowany w znacznym stopniu pod koniec roku. Stosunkowo niski deficyt w planowanym roku 2016 (przy tak ogromnych, jak na

możliwości finansowe Gminy Góra, zaplanowanych inwestycjach w kwocie 10 783 487,41 zł), został uzyskany przede wszystkim dzięki zapowiadany 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 2026 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.

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 2016 wielkość dochodów bieżących to kwota 75.678.277,58 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2026. 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 (2010-2015) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. W pierwszym roku prognozy tj. 2017 założono niewielki wzrost dochodów bieżących (mając na uwadze ich wyżkę w poprzednich latach), bo o ok. 1.800.000 zł do kwoty łącznej 64.790.000 zł. W kolejnych latach założono bardzo asekuracyjny, stały wzrost dochodów bieżących bo jedynie o 2% rocznie. W latach poprzednich WPF zakładano ich większą coroczną wyżkę, 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 2017-2026 założono właśnie taki, niski, 2% wzrost.

Jest to jednak prognoza bardzo ostrożna, ponieważ jak historia 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% wyżkę natomiast zanotowały dochody bieżące roku 2014 w stosunku do roku 2013. Fakt ten to kolejny argument potwierdzający realność WPF Gminy Góra. W dalszych latach prognozy założono stały wzrost podatków bo o 2%. 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 „*Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*” tj. 2017 – 3,9%, 2018 – 4,0% oraz 2019-3,9%.

- 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. 2017-2019, 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 2016 r. to kwota 72.274.145,29 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 sprostaly 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 3.404.132,29 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. 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 2017, 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 2016 z lat 2013-2015. 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 2016 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2017-2026 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. Uwzględniając zatem ten czynnik kwota wydatków bieżących w roku 2016 w stosunku do roku 2015 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 2016 r. – 3.519.620 zł, 2017 r. – 11.276.000 zł 2018 r. – 3.366.000 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 2016 oraz w latach prognozy tj. 2017-2026 na tą chwilę przyjęto 3 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych

oczyszczalni ścieków” – kwota 300 000 zł., „*Dotacja do usuwania azbestu*” – kwota 70 000 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 2008-2015. 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 Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Nowy okres programowania już się rozpoczął. I tak na przykład dofinansowanie z funduszy unijnych do zadania pn. „Budowa oczyszczalni ścieków w m. Czernina Dolna” czy „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały” oraz „Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Górze przy ul. Piastów” 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 2026, 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. 2016-2026 wymóg ten został spełniony pozostawiając (od roku 2017) 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 2026, 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 2016 czy 2017 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 2016 założono co prawda kredyt w wysokości 5.883.646,09 zł ale przeznaczony jest on praktycznie jedynie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (rozchody 2016 r. – 3.139.700 zł). W roku 2017 zaplanowano również kredyt w wysokości 1.940.000 zł ale jedynie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (rozchody 3.416.500 zł.). Konsekwentnie w następnym roku tj. 2018 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2026 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.