

**UCHWAŁA NR XLI/305/17  
RADY MIEJSKIEJ GÓRY  
z dnia 15 listopada 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 2017 poz. 1875) 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, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529 i 1537) 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 281/17 Burmistrza Góry z dnia 10 października 2017 r., nr 296/17 Burmistrza Góry z dnia 25 października 2017 r., nr 302/17 Burmistrza Góry z dnia 31 października 2017 r. , nr 310/17 Burmistrza Góry z dnia 8 listopada 2017 r. oraz w projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 15 listopada 2017 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2017.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

**BURMISTRZ**

*Irena Krzyszkiewicz*

Góra, 13 listopada 2017 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XLI/305/17  
z dnia 2017-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	A	91 142 292,50	84 860 422,21	10 388 676,00	600 000,00	19 226 912,00	8 855 720,00	20 897 634,00	31 291 133,46	6 281 870,29	1 500 000,00	4 781 870,29
	B	-471 120,16	1 776 093,39	0,00	0,00	389 589,00	0,00	0,00	1 524 233,64	-2 247 213,55	0,00	-2 247 213,55
	C	91 613 412,66	83 084 328,82	10 388 676,00	600 000,00	18 837 323,00	8 855 720,00	20 897 634,00	29 766 899,82	8 529 083,84	1 500 000,00	7 029 083,84
2018	A	92 091 919,69	86 034 171,28	11 206 743,00	600 000,00	20 419 172,00	9 500 000,00	21 756 945,00	29 555 944,28	6 057 748,41	1 000 000,00	5 057 748,41
	B	5 829 884,69	4 963 771,28	398 002,20	-24 000,00	1 377 565,95	568 000,00	141 987,48	1 401 228,59	866 113,41	-200 000,00	2 211 748,41
	C	86 262 035,00	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	5 191 635,00	1 200 000,00	2 846 000,00
2019	A	90 834 825,56	87 834 825,56	11 655 012,72	624 000,00	20 725 459,58	9 642 500,00	22 583 708,91	29 851 503,72	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
	B	5 413 117,56	5 413 117,56	413 922,29	-24 960,00	1 398 229,44	576 520,00	125 768,05	1 550 290,87	0,00	-100 000,00	100 000,00
	C	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	A	92 680 496,20	89 680 496,20	12 121 213,23	648 960,00	21 036 341,47	9 787 137,50	23 441 889,85	30 150 018,76	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
	B	5 880 454,20	5 880 454,20	430 479,18	-25 958,40	1 419 202,88	585 167,80	130 547,24	1 700 843,78	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	94 572 308,61	91 572 308,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	800 000,00	2 200 000,00
	B	6 366 365,61	6 366 365,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	96 511 416,32	93 511 416,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	700 000,00	2 300 000,00
	B	6 871 455,32	6 871 455,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	98 499 001,73	95 499 001,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	600 000,00	2 400 000,00
	B	7 396 340,73	7 396 340,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	100 536 276,77	97 536 276,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
	B	7 941 662,77	7 941 662,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	102 624 483,69	99 624 483,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
	B	8 508 077,69	8 508 077,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	104 764 895,78	101 764 895,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	0,00
	B	9 096 261,78	9 096 261,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	106 958 818,18	103 958 818,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	0,00
	B	9 706 911,18	9 706 911,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 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	A	101 623 196,03	80 978 272,14	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	20 644 923,89
	B	1 186 008,39	2 150 240,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-964 232,24	
	C	100 437 187,64	78 828 031,51	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	21 609 156,13
2018	A	100 138 150,72	82 818 478,39	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	17 319 672,33
	B	12 346 115,72	7 889 271,39	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	4 456 844,33
	C	87 792 035,00	74 929 207,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	12 862 828,00
2019	A	88 275 625,56	83 850 635,57	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	4 424 989,99
	B	5 413 117,56	8 114 315,57	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	-2 701 198,01
	C	82 862 508,00	75 736 320,00	0,00	0,00	x	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	7 126 188,00
2020	A	89 314 196,20	85 108 395,10	0,00	0,00	x	950 000,00	800 000,00	0,00	0,00	4 205 801,10
	B	5 480 454,20	8 501 355,10	0,00	0,00	x	150 000,00	0,00	0,00	0,00	-3 020 900,90
	C	83 833 742,00	76 607 040,00	0,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	7 226 702,00
2021	A	90 233 608,61	86 385 021,03	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	3 848 587,58
	B	5 066 365,61	8 943 450,03	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 877 084,42
	C	85 167 243,00	77 441 571,00	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	7 725 672,00

2022	A	91 411 416,32	87 680 796,34	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	3 730 619,98
	B	5 771 455,32	9 390 677,34	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 619 222,02
	C	85 639 961,00	78 290 119,00	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	7 349 842,00
2023	A	92 799 001,73	88 996 008,29	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 802 993,44
	B	6 196 340,73	9 843 112,29	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 646 771,56
	C	86 602 661,00	79 152 896,00	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	7 449 765,00
2024	A	94 315 776,77	90 330 948,41	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 984 828,36
	B	6 241 662,77	10 300 834,41	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	-4 059 171,64
	C	88 074 114,00	80 030 114,00	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	8 044 000,00
2025	A	96 124 483,69	91 685 912,64	0,00	0,00	x	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	4 438 571,05
	B	7 008 077,69	10 763 921,64	0,00	0,00	x	100 000,00	0,00	0,00	0,00	-3 755 843,95
	C	89 116 406,00	80 921 991,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	8 194 415,00
2026	A	98 064 895,78	93 061 201,33	0,00	0,00	x	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 003 694,45
	B	7 896 261,78	11 232 455,33	0,00	0,00	x	100 000,00	0,00	0,00	0,00	-3 336 193,55
	C	90 168 634,00	81 828 746,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	8 339 888,00
2027	A	99 611 377,24	94 457 119,35	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 154 257,89
	B	9 933 551,60	11 606 517,35	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 672 965,75
	C	89 677 825,64	82 850 602,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	6 827 223,64

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
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	A	-10 480 903,53	13 927 403,53	0,00	0,00	1 568 193,62	0,00	12 359 209,91	10 480 903,53	0,00	0,00
	B	-1 657 128,55	1 657 128,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 128,55	1 657 128,55	0,00	0,00
	C	-8 823 774,98	12 270 274,98	0,00	0,00	1 568 193,62	0,00	10 702 081,36	8 823 774,98	0,00	0,00
2018	A	-8 046 231,03	11 916 231,03	0,00	0,00	0,00	0,00	11 916 231,03	8 046 231,03	0,00	0,00
	B	-6 516 231,03	6 516 231,03	0,00	0,00	0,00	0,00	6 516 231,03	6 516 231,03	0,00	0,00
	C	-1 530 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00
2019	A	2 559 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 559 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	3 366 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 966 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	4 338 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 038 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	6 220 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 520 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	7 347 440,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-226 640,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	7 574 081,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:									
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>								
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2		
Wykonanie 2014	1 492 000,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 992 900,00	0,00	4 166 065,37	8 012 728,45		
Wykonanie 2015	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 975 400,00	0,00	4 329 750,58	7 949 860,70		
Plan 3 kw. 2016	3 139 700,00	3 139 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 657 143,29	0,00	3 313 609,21	5 078 568,24		
Wykonanie 2016	3 139 700,00	3 139 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 873 200,00	0,00	5 183 321,46	6 948 280,49		
2017	A	3 446 500,00	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 785 909,91	0,00	3 882 150,07	5 450 343,69		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 128,55	0,00	-374 147,24	-374 147,24		
	C	3 446 500,00	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 128 781,36	0,00	4 256 297,31	5 824 490,93		
2018	A	3 870 000,00	3 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 832 140,94	0,00	3 215 692,89	3 215 692,89		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 173 359,58	0,00	-2 925 500,11	-2 925 500,11		
	C	3 870 000,00	3 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 658 781,36	0,00	6 141 193,00	6 141 193,00		
2019	A	2 559 200,00	2 559 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 272 940,94	0,00	3 984 189,99	3 984 189,99		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 173 359,58	0,00	-2 701 198,01	-2 701 198,01		
	C	2 559 200,00	2 559 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 099 581,36	0,00	6 685 388,00	6 685 388,00		
2020	A	3 366 300,00	3 366 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 906 640,94	0,00	4 572 101,10	4 572 101,10		
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 773 359,58	0,00	-2 620 900,90	-2 620 900,90		
	C	2 966 300,00	2 966 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 133 281,36	0,00	7 193 002,00	7 193 002,00		
2021	A	4 338 700,00	4 338 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 567 940,94	0,00	5 187 287,58	5 187 287,58		
	B	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 473 359,58	0,00	-2 577 084,42	-2 577 084,42		
	C	3 038 700,00	3 038 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 094 581,36	0,00	7 764 372,00	7 764 372,00		

2022	A	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 467 940,94	0,00	5 830 619,98	5 830 619,98
	B	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 373 359,58	0,00	-2 519 222,02	-2 519 222,02
	C	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 094 581,36	0,00	8 349 842,00	8 349 842,00
2023	A	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 767 940,94	0,00	6 502 993,44	6 502 993,44
	B	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 173 359,58	0,00	-2 446 771,56	-2 446 771,56
	C	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 594 581,36	0,00	8 949 765,00	8 949 765,00
2024	A	6 220 500,00	6 220 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 547 440,94	0,00	7 205 328,36	7 205 328,36
	B	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 473 359,58	0,00	-2 359 171,64	-2 359 171,64
	C	4 520 500,00	4 520 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 074 081,36	0,00	9 564 500,00	9 564 500,00
2025	A	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 047 440,94	0,00	7 938 571,05	7 938 571,05
	B	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973 359,58	0,00	-2 255 843,95	-2 255 843,95
	C	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 074 081,36	0,00	10 194 415,00	10 194 415,00
2026	A	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 347 440,94	0,00	8 703 694,45	8 703 694,45
	B	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226 640,42	0,00	-2 136 193,55	-2 136 193,55
	C	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 574 081,36	0,00	10 839 888,00	10 839 888,00
2027	A	7 347 440,94	7 347 440,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 501 698,83	9 501 698,83
	B	-226 640,42	-226 640,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 899 606,17	-1 899 606,17
	C	7 574 081,36	7 574 081,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 401 305,00	11 401 305,00

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.

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2014	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	9,40%	x	x	x	x	
Wykonanie 2015	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	8,16%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2016	5,02%	5,02%	0,00	5,02%	6,44%	x	x	x	x	
Wykonanie 2016	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	7,15%	x	x	x	x	
2017	A	4,88%	4,88%	0,00	4,88%	5,91%	8,00%	8,24%	TAK	TAK
	B	0,03%	0,03%	0,00	0,03%	-0,37%	0,00%	0,00%	NIE	NIE
	C	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	6,28%	8,00%	8,24%	TAK	TAK
2018	A	5,40%	5,40%	0,00	5,40%	4,58%	6,84%	7,07%	TAK	TAK
	B	-0,19%	-0,19%	0,00	-0,19%	-3,93%	-0,12%	-0,13%	TAK	TAK
	C	5,59%	5,59%	0,00	5,59%	8,51%	6,96%	7,20%	TAK	TAK
2019	A	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	5,49%	5,64%	5,88%	TAK	TAK
	B	0,04%	0,04%	0,00	0,04%	-3,62%	-1,44%	-1,43%	NIE	NIE
	C	3,99%	3,99%	0,00	3,99%	9,11%	7,08%	7,31%	TAK	TAK
2020	A	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	6,01%	5,33%	5,33%	TAK	TAK
	B	0,16%	0,16%	0,00	0,16%	-3,43%	-2,64%	-2,64%	NIE	NIE
	C	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	9,44%	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2021	A	5,33%	5,33%	0,00	5,33%	6,33%	5,36%	5,36%	TAK	TAK
	B	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	-3,38%	-3,66%	-3,66%	NIE	NIE
	C	4,24%	4,24%	0,00	4,24%	9,71%	9,02%	9,02%	TAK	TAK

2022	A	5,91%	5,91%	0,00	5,91%	6,77%	5,94%	5,94%	TAK	TAK
	B	0,78%	0,78%	0,00	0,78%	-3,33%	-3,48%	-3,48%	NIE	NIE
	C	5,13%	5,13%	0,00	5,13%	10,10%	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2023	A	6,29%	6,29%	0,00	6,29%	7,21%	6,37%	6,37%	TAK	TAK
	B	0,80%	0,80%	0,00	0,80%	-3,27%	-3,38%	-3,38%	NIE	NIE
	C	5,49%	5,49%	0,00	5,49%	10,48%	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2024	A	6,68%	6,68%	0,00	6,68%	7,66%	6,77%	6,77%	TAK	TAK
	B	1,37%	1,37%	0,00	1,37%	-3,21%	-3,33%	-3,33%	NIE	NIE
	C	5,31%	5,31%	0,00	5,31%	10,87%	10,10%	10,10%	TAK	TAK
2025	A	6,63%	6,63%	0,00	6,63%	8,22%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
	B	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	-3,14%	-3,27%	-3,27%	NIE	NIE
	C	5,63%	5,63%	0,00	5,63%	11,36%	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2026	A	6,59%	6,59%	0,00	6,59%	8,79%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
	B	0,63%	0,63%	0,00	0,63%	-3,06%	-3,20%	-3,20%	NIE	NIE
	C	5,96%	5,96%	0,00	5,96%	11,85%	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2027	A	7,06%	7,06%	0,00	7,06%	9,35%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
	B	-0,93%	-0,93%	0,00	-0,93%	-2,89%	-3,14%	-3,14%	NIE	NIE
	C	7,99%	7,99%	0,00	7,99%	12,24%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
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	A	0,00	0,00	28 680 929,00	6 086 316,00	6 037 366,48	186 900,00	5 850 466,48	11 379 400,25	8 488 381,14	742 142,50
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 189 000,00	0,00	-1 189 000,00	-1 236 965,81	272 733,57	0,00
	C	0,00	0,00	28 680 929,00	6 086 316,00	7 226 366,48	186 900,00	7 039 466,48	12 616 366,06	8 215 647,57	742 142,50
2018	A	0,00	0,00	30 698 653,00	6 287 814,00	16 522 028,00	494 400,00	16 027 628,00	1 367 878,00	6 059 315,00	220 000,00
	B	0,00	0,00	1 442 761,06	92 504,84	3 233 000,00	0,00	3 233 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	29 255 891,94	6 195 309,16	13 289 028,00	494 400,00	12 794 628,00	1 367 878,00	6 059 315,00	220 000,00
2019	A	2 559 200,00	2 529 200,00	31 312 626,06	6 413 570,28	1 990 000,00	0,00	1 990 000,00	1 990 000,00	2 214 989,99	220 000,00
	B	0,00	0,00	1 471 616,28	107 215,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-711 198,01	0,00
	C	2 559 200,00	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	2 926 188,00	220 000,00
2020	A	3 366 300,00	3 366 300,00	31 938 878,58	6 541 841,69	0,00	0,00	0,00	500 000,00	3 485 801,10	220 000,00
	B	400 000,00	637 038,00	1 501 048,60	122 348,84	0,00	0,00	0,00	500 000,00	-3 520 900,90	0,00
	C	2 966 300,00	2 729 262,00	30 437 829,98	6 419 492,85	0,00	0,00	0,00	0,00	7 006 702,00	220 000,00
2021	A	4 338 700,00	4 338 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 300 000,00	1 568 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 038 700,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 100 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 000 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 200 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 500 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	6 220 500,00	6 220 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 700 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 520 500,00	4 320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	5 000 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	5 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	7 347 440,94	7 347 440,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-226 640,42	2 792 631,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	7 574 081,36	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 spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 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	A	0,00	0,00	0,00	585 986,17	585 986,17	585 986,17	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-2 303 542,87	-2 303 542,87	-2 125 011,47	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	2 889 529,04	2 889 529,04	2 710 997,64	0,00	0,00	0,00
2018	A	364 381,28	345 943,58	345 943,58	2 526 823,95	2 524 233,56	2 524 233,56	364 381,28	345 943,58	345 943,58
	B	364 381,28	345 943,58	345 943,58	443 876,79	441 286,40	441 286,40	364 381,28	345 943,58	345 943,58
	C	0,00	0,00	0,00	2 082 947,16	2 082 947,16	2 082 947,16	0,00	0,00	0,00
2019	A	116 536,02	110 639,30	110 639,30	0,00	0,00	0,00	116 536,02	110 639,30	116 536,02
	B	116 536,02	110 639,30	110 639,30	0,00	0,00	0,00	116 536,02	110 639,30	116 536,02
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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		w tym:			w tym:			w tym:		
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Wykonanie 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	A	4 178 629,38	2 278 570,49	4 178 629,38	1 900 058,89	1 900 058,89	120 106,63	120 106,63	0,00	0,00
	B	35 534,19	1 275,00	176 547,54	34 259,19	55 181,69	55 181,69	55 181,69	0,00	0,00
	C	4 143 095,19	2 277 295,49	4 002 081,84	1 865 799,70	1 844 877,20	64 924,94	64 924,94	0,00	0,00
2018	A	3 215 022,04	2 129 000,25	3 215 022,04	1 104 459,49	1 104 459,49	1 104 459,49	1 104 459,49	0,00	0,00
	B	775 022,04	609 017,79	775 022,04	184 441,95	184 441,95	184 441,95	184 441,95	0,00	0,00
	C	2 440 000,00	1 519 982,46	2 440 000,00	920 017,54	920 017,54	920 017,54	920 017,54	0,00	0,00
2019	A	10 000,00	0,00	0,00	15 896,72	15 896,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	10 000,00	0,00	0,00	15 896,72	15 896,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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
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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
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	A	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	2 529 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 529 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	2 729 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 729 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	A	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	4 320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	3 435 174,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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

Legenda:

A - aktualna wartość

B - poprzednia wartość

C - różnica wartości

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLI/305/17  
z dnia 2017-11-15

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)				25 403 067,08	6 037 366,48	16 522 028,00	1 990 000,00	24 529 394,48
1.a	- wydatki bieżące				681 300,00	186 900,00	494 400,00	0,00	681 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 721 767,08	5 850 466,48	16 027 628,00	1 990 000,00	23 848 094,48
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:				2 610 000,00	170 000,00	2 440 000,00	0,00	2 610 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 610 000,00	170 000,00	2 440 000,00	0,00	2 610 000,00
1.1.2.1	Przebudowa budynku byłego internatu w m. Góra w celu utworzenia dziennego pobytu osób starszych - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zdrowia	GÓRA	2017	2018	1 020 000,00	90 000,00	930 000,00	0,00	1 020 000,00
1.1.2.2	Przebudowa budynku byłego internatu w m. Góra w celu udostępnienia mieszkań chronionych - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zdrowia	GÓRA	2017	2018	1 590 000,00	80 000,00	1 510 000,00	0,00	1 590 000,00
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
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				22 793 067,08	5 867 366,48	14 082 028,00	1 990 000,00	21 919 394,48
1.3.1	- wydatki bieżące				681 300,00	186 900,00	494 400,00	0,00	681 300,00
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
1.3.1.2	Remont chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 w m. Jastrzębia - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2017	2018	471 300,00	36 900,00	434 400,00	0,00	471 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 111 767,08	5 680 466,48	13 587 628,00	1 990 000,00	21 238 094,48
1.3.2.1	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
1.3.2.2	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
1.3.2.3	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
1.3.2.4	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	2 758 038,00	2 500 866,00	100 000,00	100 000,00	2 700 866,00
1.3.2.5	Adaptacja byłej wieży ciśnieni 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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.6	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	6 772 479,08	2 017 900,48	4 193 878,00	0,00	6 211 778,48
1.3.2.7	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2018	1 535 500,00	410 000,00	1 110 000,00	0,00	1 500 000,00
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	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
1.3.2.10	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
1.3.2.11	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Kochanowskiego, Chopina, Westerplatte, Dunikowskiego, Reja, Kwiatowa, Matejki i Iwaskiewiczza w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2018	1 360 000,00	310 000,00	1 000 000,00	0,00	1 310 000,00
1.3.2.12	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	87 800,00	3 000,00	70 000,00	0,00	73 000,00
1.3.2.13	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
1.3.2.14	Przebudowa budynku byłego internatu przy ul. T. Kościuszki w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie potrzeb mieszkaniowych	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2017	2018	1 920 000,00	80 000,00	1 840 000,00	0,00	1 920 000,00
1.3.2.15	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Piastów w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2016	2018	390 000,00	80 000,00	300 000,00	0,00	380 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 324 na odcinku - ul. Wrocławska w m. Góra do m. Kłoda Górowska - etap I - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2017	2018	990 000,00	92 250,00	897 750,00	0,00	990 000,00
1.3.2.18	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkoła Podstawowa Gimnazjum i Przedszkole w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2018	676 000,00	4 000,00	656 000,00	0,00	660 000,00
1.3.2.19	Przebudowa chodników przy ul. Konopnickiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2018	318 000,00	61 000,00	250 000,00	0,00	311 000,00



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 sporządzona 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 10.480.903,53 zł zaplanowany również w roku 2017 (przy tak ogromnych, jak na możliwości finansowe Gminy Góra, zaplanowanych inwestycjach w kwocie 20.644.923,89 zł), został uzyskany przede wszystkim dzięki zapowiadanym we wcześniejszych latach WPF usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie) wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji zmniejszy je do 0 w 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.

## **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 2017 wielkość dochodów bieżących to kwota 84.860.422,21 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2027. 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 (2010-2016) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. W pierwszym roku prognozy tj. 2018 założono niewielki wzrost dochodów bieżących (mając na uwadze ich zwyczaj w poprzednich latach), bo o ok. 2.000.000 zł do kwoty łącznej 86.034.171,28 zł. W kolejnych latach założono bardzo asekuracyjny, stały wzrost dochodów bieżących bo jedynie o 2,5% rocznie. W latach poprzednich WPF zakładano ich większą coroczną zwyczaj, która z resztą odnajdywała swoje uzasadnienie w później wykonanych dochodach bieżących ale dla bezpieczeństwa stabilności finansowej Gminy Góra oraz w celu urealnienia WPF na lata 2018-2027 założono właśnie taki, niski, 2,5% wzrost. Wyjątkiem są tutaj dochody bieżące z przeznaczeniem na wypłatę świadczenia „500+”. Jak sama nazwa bowiem wskazuje jest to świadczenie wypłacane w stałej wysokości i nie jest waloryzowane w żadnym roku prognozy. Dla uproszczenia obliczeń i opierania się na zasadzie ostrożności w każdym kolejnym roku zarówno po stronie dochodów bieżących jak i wydatków bieżących na przedmiotowy cel przyjęto stałą kwotę 13.505.000 zł, która stanowi planowaną kwotę na

rok 2017. Niemal pewnym jest jednak, że kwota ta wzrośnie w trakcie roku budżetowego zważywszy na planowaną kwotę, która zdaje się być zdecydowanie za niska w stosunku do potrzeb.

Wracając jednak do 2,5% wzrostu pozostałych dochodów należy stwierdzić, że jest to 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% zwyżkę 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 „*Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*” tj. 2018 – 4,0%, 2019-3,8% 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

80.978.272,14 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 3.882.150,07 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 1,0%, 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%. Wyjątkiem jest tu rok 2018, w którym to zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 5%, głównie z uwagi na wzrost płacy minimalnej z kwoty 2000 zł na 2100 zł. 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. – 5.850.466,48 zł, 2018 r. – 16.027.628 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 Operacyjnego

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 utworzonej

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

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

#### **IV. PRZYCHODY, ROZCHODY I PROGNOZA DŁUGU**

Na tym etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra przyjęta metodologia nie ma tak naprawdę już większego znaczenia. Stan zadłużenia bowiem, a co za tym idzie wielkości spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy też wysokość osiągniętych nadwyżek to tylko konsekwencja wszystkich wcześniejszych działań czyli prognozowania dochodów i wydatków bieżących i planowania dochodów i wydatków majątkowych. To wielkość tych elementów wpływają na wynik finansowy danego roku, a w konsekwencji na zadłużenie na jego koniec. Władze gminy miały jednak dwa konkretne narzędzia, które z resztą zostały wykorzystane. Po pierwsze wydłużono okres na jaki została stworzona WPF do roku 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 12.359.209,91 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.