

**UCHWAŁA NR LVI/456/18
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 9 listopada 2018 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 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 i z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XLIII/352/17 Rady Miejskiej Góry z dnia 22 grudnia 2017 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 XLIII/352/17 Rady Miejskiej Góry z dnia 22 grudnia 2017 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 XLIII/352/17 Rady Miejskiej Góry z dnia 22 grudnia 2017 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 352/18 Burmistrza Góry z dnia 19 października 2018 r., Zarządzeniu nr 370/18 Burmistrza Góry z dnia 31 października 2018 r. oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 9 listopada 2018 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2018.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 6 listopada 2018 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr LVI/456/18
z dnia 2018-11-09

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	
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	
Plan 3 kw. 2017	92 593 404,36	83 008 313,82	10 388 676,00	600 000,00	18 917 502,00	8 800 000,00	20 897 634,00	29 750 294,82	9 585 090,54	1 500 000,00	8 085 090,54	
Wykonanie 2017	92 032 900,30	86 869 708,65	10 624 470,00	516 520,39	19 562 687,32	9 425 754,36	20 897 634,00	31 972 465,68	5 163 191,65	406 781,45	4 756 410,20	
2018	100 274 085,28	89 008 044,64	11 206 743,00	600 000,00	20 750 072,00	9 508 200,00	21 175 468,00	32 646 881,64	11 266 040,64	3 545 176,00	7 720 864,64	
2019	91 461 754,73	88 461 754,73	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	
2020	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	
2021	94 572 308,61	91 572 308,61	12 606 061,76	674 918,40	21 351 886,59	9 933 944,56	24 285 797,88	30 451 518,95	3 000 000,00	800 000,00	2 200 000,00	
2022	96 511 416,32	93 511 416,32	13 110 304,23	701 915,14	21 672 164,89	10 082 953,73	25 135 800,81	30 756 034,14	3 000 000,00	700 000,00	2 300 000,00	
2023	98 499 001,73	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	
2024	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	
2025	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	
2026	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	2 500 000,00	
2027	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	2 500 000,00	
2028	109 207 588,63	106 207 588,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2029	111 512 578,35	108 512 578,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2030	113 875 192,81	110 875 192,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2031	116 296 872,63	113 296 872,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2032	118 779 094,44	115 779 094,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2017	102 146 211,44	78 598 636,51	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	23 547 574,93
Wykonanie 2017	94 780 613,69	79 079 222,12	0,00	0,00	0,00	908 702,88	908 702,88	0,00	0,00	15 701 391,57
2018	111 606 602,78	86 811 954,39	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	24 794 648,39
2019	92 382 554,73	83 850 635,57	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	8 531 919,16
2020	90 694 196,20	85 108 395,10	0,00	0,00	x	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	5 585 801,10
2021	91 466 108,61	86 385 021,03	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	5 081 087,58
2022	92 501 416,32	87 680 796,34	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	4 820 619,98
2023	93 889 001,73	88 996 008,29	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	4 892 993,44
2024	96 015 776,77	90 330 948,41	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	5 684 828,36
2025	98 424 483,69	91 685 912,64	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	6 738 571,05
2026	100 462 895,78	93 061 201,33	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	7 401 694,45
2027	102 178 818,18	94 457 119,35	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	7 721 698,83
2028	106 707 588,63	95 873 976,14	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	10 833 612,49
2029	109 012 578,35	97 312 085,78	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	11 700 492,57
2030	111 375 192,81	98 771 767,07	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	12 603 425,74
2031	113 796 872,63	100 253 343,57	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	13 543 529,06
2032	115 988 057,17	101 757 143,72	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	14 230 913,45

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2017	-9 552 807,08	12 999 307,08	0,00	0,00	1 568 193,62	0,00	11 431 113,46	9 552 807,08	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 747 713,39	11 776 193,62	0,00	0,00	1 568 193,62	0,00	10 208 000,00	2 747 713,39	0,00	0,00
2018	-11 332 517,50	16 702 517,50	0,00	0,00	5 581 980,23	211 980,23	11 120 537,27	11 120 537,27	0,00	0,00
2019	-920 800,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	920 800,00	0,00	0,00
2020	1 986 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 106 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 520 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 791 037,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2017	3 446 500,00	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 857 813,46	0,00	4 409 677,31	5 977 870,93
Wykonanie 2017	3 446 500,00	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 634 700,00	0,00	7 790 486,53	9 358 680,15
2018	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 385 237,27	0,00	2 196 090,25	7 778 070,48
2019	2 079 200,00	2 079 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 306 037,27	0,00	4 611 119,16	4 611 119,16
2020	1 986 300,00	1 986 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 319 737,27	0,00	4 572 101,10	4 572 101,10
2021	3 106 200,00	3 106 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 213 537,27	0,00	5 187 287,58	5 187 287,58
2022	4 010 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 203 537,27	0,00	5 830 619,98	5 830 619,98
2023	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 593 537,27	0,00	6 502 993,44	6 502 993,44
2024	4 520 500,00	4 520 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 073 037,27	0,00	7 205 328,36	7 205 328,36
2025	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 873 037,27	0,00	7 938 571,05	7 938 571,05
2026	4 302 000,00	4 302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 571 037,27	0,00	8 703 694,45	8 703 694,45
2027	4 780 000,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 791 037,27	0,00	9 501 698,83	9 501 698,83
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 291 037,27	0,00	10 333 612,49	10 333 612,49
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 791 037,27	0,00	11 200 492,57	11 200 492,57
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 291 037,27	0,00	12 103 425,74	12 103 425,74
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 791 037,27	0,00	13 043 529,06	13 043 529,06
2032	2 791 037,27	2 791 037,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 021 950,72	14 021 950,72

- 6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
- 8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	8,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	7,15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	6,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	4,73%	4,73%	0,00	4,73%	8,91%	x	x	x	x
2018	6,45%	6,45%	0,00	6,45%	5,73%	7,23%	8,07%	TAK	TAK
2019	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	6,13%	6,42%	7,26%	TAK	TAK
2020	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	6,01%	6,08%	6,92%	TAK	TAK
2021	4,02%	4,02%	0,00	4,02%	6,33%	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2022	4,78%	4,78%	0,00	4,78%	6,77%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2023	5,19%	5,19%	0,00	5,19%	7,21%	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2024	4,99%	4,99%	0,00	4,99%	7,66%	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2025	4,48%	4,48%	0,00	4,48%	8,22%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2026	4,39%	4,39%	0,00	4,39%	8,79%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2027	4,66%	4,66%	0,00	4,66%	9,35%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2028	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	9,92%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2029	2,42%	2,42%	0,00	2,42%	10,49%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2030	2,37%	2,37%	0,00	2,37%	11,07%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2031	2,32%	2,32%	0,00	2,32%	11,65%	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2032	2,43%	2,43%	0,00	2,43%	12,23%	11,07%	11,07%	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		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	28 687 229,27	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		
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		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	28 880 837,06	6 301 456,76	8 458 849,40	150 000,00	8 308 849,40	14 508 848,90	8 222 198,95	779 727,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	29 308 219,32	6 019 456,76	6 037 366,48	186 900,00	5 850 466,48	10 613 940,47	7 488 381,14	742 142,50		
2018	0,00	0,00	30 698 653,00	6 607 814,00	2 350 102,05	805 805,95	1 544 296,10	20 257 565,64	4 143 178,25	393 904,50		
2019	0,00	0,00	31 312 626,06	6 413 570,28	9 233 947,19	1 627 947,19	7 606 000,00	7 810 000,00	501 919,16	220 000,00		
2020	1 986 300,00	1 986 300,00	31 938 878,58	6 541 841,69	918 059,20	308 059,20	610 000,00	500 000,00	4 755 801,10	220 000,00		
2021	3 106 200,00	3 106 200,00	32 577 656,15	6 672 678,52	2 018 154,13	128 154,13	1 890 000,00	1 890 000,00	2 971 087,58	220 000,00		
2022	4 010 000,00	4 010 000,00	33 229 209,27	6 806 132,09	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	4 100 619,98	220 000,00		
2023	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	4 520 500,00	4 520 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	4 302 000,00	4 302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	4 780 000,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 791 037,27	2 791 037,27	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 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
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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	3 346 668,74	3 346 668,74	3 181 230,74	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	538 962,02	538 962,02	538 962,02	0,00	0,00	0,00
2018	741 731,03	685 137,82	685 137,82	4 123 801,93	4 123 801,93	4 101 437,93	749 731,03	685 137,82	685 137,82
2019	580 382,19	524 499,55	524 499,55	0,00	0,00	0,00	596 382,19	524 499,55	596 382,19
2020	277 059,20	249 753,28	249 753,28	0,00	0,00	0,00	293 059,20	249 753,28	293 059,20
2021	108 717,23	94 902,53	94 902,53	0,00	0,00	0,00	113 154,13	94 902,53	113 154,13
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	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
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
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
Plan 3 kw. 2017	4 645 431,09	1 418 921,21	4 645 431,09	2 029 811,75	2 029 811,75	249 859,49	249 859,49	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 545 747,57	1 418 921,21	2 545 747,57	1 126 826,33	1 126 826,36	80 306,63	80 306,63	0,00	0,00
2018	4 184 134,32	2 673 483,02	2 634 097,16	1 575 244,51	1 552 608,51	895 608,51	895 608,51	0,00	0,00
2019	862 000,00	780 000,00	10 000,00	153 882,64	153 882,64	153 882,64	153 882,64	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	43 305,92	43 305,92	43 305,92	43 305,92	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	18 251,60	18 251,60	18 251,60	18 251,60	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych i samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	2 530 000,00	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
Plan 3 kw. 2017	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 079 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 986 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 106 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 520 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 791 037,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVI/456/18
z dnia 2018-11-09

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 558 337,57	2 350 102,05	9 233 947,19	918 059,20	2 018 154,13	15 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 888 041,47	805 805,95	1 627 947,19	308 059,20	128 154,13	15 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 670 296,10	1 544 296,10	7 606 000,00	610 000,00	1 890 000,00	0,00
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:				3 229 741,47	1 345 145,95	1 458 382,19	293 059,20	113 154,13	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 622 741,47	620 145,95	596 382,19	293 059,20	113 154,13	0,00
1.1.1.1	Kompetencje kluczowe szansą sukcesu dla uczniów szkół Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	532 110,78	415 574,76	116 536,02	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Marzenia do spełnienia - edukacyjna przygoda malucha - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	GÓRA	2018	2019	201 906,97	15 120,00	186 786,97	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wzrost dostępności usług społecznych w Gminie Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie pomocy społecznej	GÓRA	2018	2021	888 723,72	189 451,19	293 059,20	293 059,20	113 154,13	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 607 000,00	725 000,00	862 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Podstawowa Gimnazjum i Przedszkole w Czeminie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2019	686 000,00	656 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa dachu świetlicy wiejskiej w m. Ślubów wraz z dostosowaniem obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych -	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	401 000,00	20 000,00	381 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja wieży byłego kościoła ewangelickiego w Czeminie -	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	520 000,00	49 000,00	471 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 328 596,10	1 004 956,10	7 775 565,00	625 000,00	1 905 000,00	15 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 265 300,00	185 660,00	1 031 565,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1.1	Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	209 000,00	109 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie sieci kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2018	2022	75 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1.3	Remont chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 w m. Jastrzębia - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2017	2019	471 300,00	51 660,00	416 565,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont drogi i chodników przy ul. Reymonta, Konarskiego i Sikorskiego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2018	2019	510 000,00	10 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 063 296,10	819 296,10	6 744 000,00	610 000,00	1 890 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	14 535 262,57
1.a	2 884 966,47
1.b	11 650 296,10
1.1	3 209 741,47
1.1.1	1 622 741,47
1.1.1.1	532 110,78
1.1.1.2	201 906,97
1.1.1.3	888 723,72
1.1.2	1 587 000,00
1.1.2.1	666 000,00
1.1.2.2	401 000,00
1.1.2.3	520 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 325 521,10
1.3.1	1 262 225,00
1.3.1.1	209 000,00
1.3.1.2	75 000,00
1.3.1.3	468 225,00
1.3.1.4	510 000,00
1.3.2	10 063 296,10

za organ stanowiący Jerzy Kubicki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.11.14

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa stołówki szkolnej przy SP nr 3 w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2020	2021	1 100 000,00	0,00	0,00	60 000,00	1 040 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa stołówki szkolnej przy ZSPGiP w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2020	2021	900 000,00	0,00	0,00	50 000,00	850 000,00	0,00
1.3.2.4	Utwardzenie i odwodnienie placu przy garażach ul. Dąbrówki w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	350 000,00	100 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi prowadzącej na cmentarz parafialny w m. Radosław - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	210 000,00	10 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi Chabrowa, Liliowa i Lipowa w m. Góra wraz z infrastrukturą techniczną - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	310 000,00	10 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w m. Czemina Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	420 000,00	20 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w m. Zawieścice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	522 000,00	22 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi ul. Bukowa w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wymiana nawierzchni drogi i budowa chodnika w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2020	1 240 000,00	40 000,00	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa nawierzchni pl. Chrobrego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2014	2019	2 315 000,00	465 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa ścieżki rowerowo-piesznej do Kłody Górskiej - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2018	2019	270 000,00	2 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w m. Grabowno - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2018	2019	455 000,00	5 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa dróg w m. Borszyn Mały i Borszyn Wielki - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2018	2019	20 000,00	5 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Góra – budowa fontanny parkowej na pl. Chrobrego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2018	2019	20 000,00	5 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa budynku gospodarczego w m. Strumyk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi	GÓRA	2018	2019	128 000,00	12 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa budynku gospodarczego w m. Borszyn Mały - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi	GÓRA	2018	2019	128 000,00	8 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa boiska do piłki siatkowej w m. Brzeżany - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie zaplecza sportowego	GÓRA	2018	2019	75 296,10	15 296,10	60 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	1 100 000,00
1.3.2.2	900 000,00
1.3.2.4	350 000,00
1.3.2.5	210 000,00
1.3.2.6	310 000,00
1.3.2.7	420 000,00
1.3.2.8	522 000,00
1.3.2.9	1 600 000,00
1.3.2.10	1 240 000,00
1.3.2.11	2 315 000,00
1.3.2.13	270 000,00
1.3.2.14	455 000,00
1.3.2.15	20 000,00
1.3.2.16	20 000,00
1.3.2.17	128 000,00
1.3.2.18	128 000,00
1.3.2.19	75 296,10

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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRA.

Zapis art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na samorządy obowiązek sporządzenia długoletniego planu finansowo-gospodarczego jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata. Ust. 2 art. 227 mówi, że okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na jaki zaciągnięto zobowiązania. Taka właśnie sytuacja występuje w Gminie Góra i dlatego też prognozę tę sporządzono do roku 2032. Przyczyny, które zdeterminowały decyzję o wydłużeniu okresu planowania zostaną przedstawione w dalszej części objaśnień.

Wieloletnia Prognoza Finansowa to dokument, który nie tylko jest stworzony by wypełnić obowiązek zapisany w ustawie o finansach publicznych, ale który w doskonały sposób wskazuje drogę, którą podąża i którą powinien podążać dany samorząd. By jednak mógł spełniać tę rolę WPF musi być dokumentem wiarygodnym czyli realistycznym. Tylko wtedy może spełniać funkcję informacyjną i przede wszystkim funkcję monitoringu zagrożeń stabilności finansowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Góra zdaje się wypełniać tę funkcję. Została stworzona z należytą starannością w sposób możliwie najbardziej realistyczny. Podstawowym argumentem potwierdzającym ten fakt jest okres na jaki została sporządzona a mianowicie do roku 2032. Potrzeba inwestycyjna bowiem, która występuje w każdym prognozowanym roku a bezpośrednio wpływa na wynik finansowy uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2032. Kolejnym argumentem potwierdzającym realność WPF Gminy Góra jest wynik finansowy. Oto udało się w roku 2014 przejść z zakładanego wcześniej deficytu budżetu w nadwyżkę budżetową w kwocie 1.265.447,04

zł, wykonać w roku 2015 niewielki deficyt w kwocie 1.837.651,09 zł., 3.094.565,41 w roku 2016 oraz jedyne 2 747 713,39 zł w roku 2017. Stosunkowo niski deficyt w kwocie 11.332.517,50

w roku 2018 (przy tak ogromnych, jak na możliwości finansowe Gminy Góra, zaplanowanych inwestycjach w kwocie 24.794.648,39 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 2032 r.

Na wynik finansowy w każdym kolejnym roku, na okres na jaki została sporządzona WPF, a co za tym idzie na realność dokumentu ma jednak wpływ szereg różnych elementów, które w okresie wieloletnim podlegały prognozie bądź planowaniu. W tej części objaśnień przedstawiona zostanie metodologia opracowania WPF Gminy Góra.

Na początek wskazać należy jakie elementy zawarte są WPF oraz które z nich podlegały prognozie, a które planowaniu. WPF Gminy Góra zawiera w poszczególnych latach

w szczególności:

1. dochody ogółem z podziałem na:
 - dochody bieżące (w tym: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty, dochody z subwencji oraz dochody z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące);
 - dochody majątkowe (w tym: dochody ze sprzedaży oraz z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje);
2. wydatki ogółem z podziałem na:
 - wydatki bieżące (w tym: wydatki na obsługę długu, wydatki na przedsięwzięcia, wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst);
 - wydatki majątkowe (w tym: wydatki na przedsięwzięcia, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji);

3. przychody nie zwiększające długu (w tym: nadwyżki budżetowe z lat poprzednich, wolne środki);
4. obsługę długu (w tym: odsetki 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 samorzady do ogólnie mówiąc zrównania dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi kreują wielkość wydatków bieżących.

Planowaniu natomiast podlegały dochody majątkowe i wydatki majątkowe. Na tę właśnie część WPF samorząd ma bezpośredni wpływ. W zależności jaką zdolność inwestycyjną ma budżet danego roku taką kwotę wydatków inwestycyjnych można założyć. Wielkość wydatków majątkowych natomiast jest punktem wyjścia do zaplanowania dochodów majątkowych. Mowa tu o dochodach powstałych z dofinansowania zadań inwestycyjnych przez różne instytucje zewnętrzne w tym środki z Unii Europejskiej. Bezpośredni również wpływ na dochody majątkowe ma samorząd planując corocznie sprzedaż majątku. Poprzez zakładanie np. specjalnych stref ekonomicznych, sprzedając

grunty pod budowę zakładów produkcyjnych stymuluje rozwój gospodarczy i spadek bezrobocia na danym terenie. Warto zauważyć, że władze gminy mają również bezpośredni wpływ na kształtowanie się wielkości dochodów bieżących a właściwie jednego z głównych ich elementów. Mianowicie chodzi tu o wielkość podatków. Tu poza pewnymi ograniczeniami samorząd może zwiększać i zmniejszać podatki co zdecydowanie wpływa na dochody bieżące.

I. PROGNOZA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Jak wspomniano wcześniej na wielkość dochodów bieżących ma wpływ ich prognoza na podstawie wielkości makroekonomicznych oraz planowanie podatków.

I tak w roku 2018 wielkość dochodów bieżących to kwota 89.008.044,64 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2032. Kwota ta to m. in. zbiór kwot wynikających ze znanych już wartości dotacji, subwencji oraz podatków i opłat lokalnych. Dodatkowo już wcześniej założono wzmożone prace nad ściąganiem starych zaległości podatkowych i niepodatkowych, które w latach poprzednich (2010-2017) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. W pierwszym roku prognozy tj. 2019 założono niewielki wzrost dochodów bieżących (mając na uwadze ich zwyczaj w poprzednich latach dochodzących aż do 3.000.000 zł), bo o ok. 1.200.000 zł do kwoty łącznej 88.461.754,73 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 zwyczaję, 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 2019-2032 założono właśnie taki, niski, 2,5% wzrost. Wyjątkiem są tutaj dochody bieżące z przeznaczeniem na wypłatę świadczenia „500+”. Jak sama nazwa bowiem wskazuje jest to świadczenie wypłacane w stałej wysokości i nie jest waloryzowane w żadnym roku prognozy. Dla uproszczenia obliczeń i opierania się na zasadzie ostrożności w każdym kolejnym roku zarówno po stronie

dochodów bieżących jak i wydatków bieżących na przedmiotowy cel przyjęto stałą kwotę 14.008.000 zł, która stanowi planowaną kwotę na rok 2018. W poprzedniej odsłonie Wieloletniej Prognozy Finansowej planowano zbliżoną kwotę bo 13.505.000 zł, która to była planowana na rok 2017 ale w trakcie roku została zwiększona i już historycznie patrząc bardziej dokładną jest właśnie kwota planowana na rok 2018 czyli 12.486.500 zł.

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

w stosunku do 2012, 6% wyższkę natomiast zanotowały dochody bieżące roku 2014 w stosunku do roku 2013. Dalej, niewiele bo tylko o 1% wzrosły dochody w roku 2015 w stosunku do 2014 ale aż o 21% w roku 2016 w stosunku do 2015. Stało się to jednak bowiem głównie za sprawą wcześniej wspomnianych dochodów na sfinansowanie programu „500+”. 4% wzrost natomiast zanotowano w roku 2017 w stosunku do 2016. 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 „Wytucznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” tj. 2019-3,8%, 2020-3,8%, 2021-3,6% oraz 2022 - 3,5%.

- dotacje podnoszono o stały wzrost 1% z uwagi na analizę danych historycznych wykonania lat poprzednich, zastosowanie stawek wzrostu PKB jak w przypadku subwencji zdaje się być zbyt optymistycznym podejściem prognostycznym.

Dodatkowo przyjęto roczny 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych w latach prognozy tj. 2019-2021, 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 2018 r. to kwota

86.811.954,39 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 coraz większej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (kwota dochodów bieżących jest wyższa od wydatków bieżących o 2.196.090,25 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. Do tego momentu rekordową kwotę w tym zakresie osiągnięto w roku 2016, nadwyżka ta osiągnęła bowiem poziom 5.183.321,46 zł. Wynik ten jednak został pobity w roku 2017, nadwyżkę operacyjną bowiem wykonano w tym roku na poziomie 7.790.486,53 zł. 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 2019, 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 2018 z lat 2015-2017. Oprócz wspomnianej wyżej, pożądanej jak największej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi w każdym roku, bardzo ważną rolę pełni również wielkość sprzedaży majątku w każdym roku poprzedzającym. Niestety zważywszy na dynamicznie zmieniającą się koniunkturę oraz trudny do przewidzenia zasób „portfela inwestycyjnego” mieszkańców ten właśnie czynnik jest największą niewiadomą, a jego różnica pomiędzy wartością planowaną a wykonaną może wpłynąć negatywnie na spełnienie relacji zapisanej w art. 243 ustawy o finansach.

Tak jak w przypadku dochodów bieżących kwota wydatków bieżących w 2018 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2019-2032 zastosowano (podobnie jak w przypadku dochodów bieżących) stały coroczny wzrost o 1,5%.

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

W WPF spośród wydatków bieżących wyodrębniono wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wielkości te różnie kształtują się w każdym roku, a to za sprawą zmiennych typu: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, wydatki na zagospodarowanie oraz dodatki stażowe. Generalnie rosną za sprawą wspomnianego wcześniej wzrostu podstawy do ich naliczania o 2%. Podobna sytuacja jest w grupie wydatków bieżących na funkcjonowanie organów j.s.t. Tu za podstawę obliczeń przyjęto wydatki z całego rozdziału (łącznie z wydatkami inwestycyjnymi) 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i 75023 – Urzędy miast (miast i miast na prawach powiatu). Wydatki te również rosną corocznie przy uwzględnieniu wzrostu wynagrodzeń o 2% i pozostałych wydatków o 1%.

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 2018 w stosunku do roku 2017 rośnie wolniej niż 1,5%.

III. PLANOWANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ORAZ DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Nie bez powodu punkt ten rozpoczyna się od wydatków majątkowych, to ich wielkość w poszczególnych latach kreuje wielkość dochodów majątkowych z wyłączeniem oczywiście dochodów ze sprzedaży majątku. W przypadku WPF Gminy Góra a właściwie w metodologii jej tworzenia dochody majątkowe zdają się być elementem wtórnym do wydatków majątkowych. Generalnie przyjęto założenie: im większe wydatki majątkowe tym stosunkowo większe dochody majątkowe. Powód dla którego przyjęto owe założenie opisano niżej.

Wielkość wydatków majątkowych w poszczególnych latach jest wypadkową wielkości deficytu bądź nadwyżki danego roku i wielkości spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Oczywiście wielkości te są determinowane limitami wydatków majątkowych przedsięwzięć zawartych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra. I tak wynoszą one w roku 2018 r. – 1.544.2896,10 zł, 2019 r. – 7.606.000 zł, 2020 r. – 610.000 zł., 2021 – 1.890.000 zł. oraz w 2022 – 0 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2022 to ostatni rok w którym zaplanowano limity wydatków na przedsięwzięcia, trudno jest bowiem zaplanować szereg zadań inwestycyjnych o mniejszym priorytecie na kilka lat do przodu. Jak widać w załączniku dotyczącym przedsięwzięć zaplanowano główne, wiodące przedsięwzięcia do wykonania na najbliższe lata. Nie ma potrzeby

przytaczać ich nazw i kwot w objaśnieniach warto skupić się jednak na ich wpływie na dochody majątkowe.

Warto w tym miejscu wspomnieć o metodologii planowania wydatków majątkowych w formie dotacji. W roku planowanym czyli 2018 oraz w latach prognozy tj. 2019-2032 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 150 000 zł. oraz „Dotacja na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami ” – kwota 20 000 zł. Nowością jest „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza”, na którą w roku 2018 zaplanowano 100 000 zł. Poziom zainteresowania tym źródłem finansowania „wymiany starych pieców c.o.” przez mieszkańców naszej Gminy zdeterminuje decyzję co do przekazywania środków na podobnym poziomie w przyszłości.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest niebywale ambitny, na inwestycje w latach 2008-2018 przeznaczono bowiem aż 130.000.000 zł, co stanowi średnio 17% dochodów. Jest to sytuacja niespotykana i trudno jest znaleźć podobną w pobliżu. Wartości te mają swoje potwierdzenie w wykonaniu wydatków w latach 2008-2017 i planowanym 2018 r.

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

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

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

Jak wspomniano wcześniej ta grupa dochodów zdaje się mieć największy wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach. Dowodem na to są dane

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

IV. PRZYCHODY, ROZCHODY I PROGNOZA DŁUGU

Na tym etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra przyjęta metodologia nie ma tak naprawdę już większego znaczenia. Stan zadłużenia bowiem, a co za tym idzie wielkości spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy też wysokość osiągniętych nadwyżek to tylko konsekwencja wszystkich wcześniejszych działań czyli prognozowania dochodów i wydatków bieżących i planowania dochodów i wydatków majątkowych. To wielkość tych elementów wpływają na wynik finansowy danego roku, a w konsekwencji na zadłużenie na jego koniec. Władze gminy miały jednak dwa konkretne narzędzia, które z resztą zostały wykorzystane. Po pierwsze wydłużono okres na jaki została stworzona WPF do roku 2032, co pozwoliło na rozłożenie spłaty rat kredytów i pożyczek na okres dłuższy, co z kolei przyczyniło się do obniżenia ich wielkości w każdym kolejnym roku. Po drugie zdecydowano się na zróżnicowanie rat niektórych kredytów w poszczególnych latach w celu przede wszystkim obniżenia obsługi długu łącznie w danym roku. Oczywiście różnicując raty kredytów i serie wykupowanych obligacji w kolejnych latach kierowano się także a w zasadzie przede wszystkim spełnieniem wymogu (od roku 2014) zapisanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wyznacza on indywidualny limit zadłużenia j.s.t., który od roku 2014 musi zostać i został spełniony. Również w każdym kolejnym roku tj. 2018-2032 wymóg ten został spełniony pozostawiając (od roku 2019) jeszcze spory zapas wielkości spłat wraz z odsetkami do dochodu w stosunku do indywidualnego limitu.

Warto zwrócić uwagę na jeden znaczący fakt, który został już zasygnalizowany na początku objaśnień, a który potwierdza tezę o wiarygodności WPF Gminy Góra. Wydłużono okres spłat kredytów i pożyczek do roku 2032, ponieważ konsekwentnie założono rozwój Gminy. O rozwoju Gminy nie mówimy w kategorii jej działalności bieżącej, statutowej a o możliwości inwestycyjnej. Tylko szeroko pojęty rozwój infrastruktury drogowej, szkolnictwa, zaplecza technicznego, sportowego itd. daje nadzieję na lepszą przyszłość. W tym samym celu nie zakładano już w 2018 r. roku nadwyżki budżetowej tylko deficyt, zakładając przy tym wydatki inwestycyjne. Nie da się bowiem z roku na rok zahamować rozwoju tak przecież pożądanego. Niemal zrolowano w ten sposób dług (przy założeniu zmniejszenia deficytu w wyniku zmniejszenia kwot po postępowaniach przetargowych) by już od 2020 roku zacząć go spłacać. W roku 2018 założono kredyt oraz emisję obligacji w wysokości 11.120.537,27 zł. oraz niewielki kredyt w roku 2019 – 3.000.000,00 zł ale konsekwentnie już od roku 2020 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2032 r.

Reasumując Wieloletnia Prognoza Finansowa zdaje się być doskonałym narzędziem finansowym dostarczającym szereg informacji nie tylko władzom gminy ale również wszystkim zainteresowanym mieszkańcom. Jest kopalnią wiedzy na temat kondycji finansowej samorządu na kilka lat do przodu, zamierzeń inwestycyjnych oraz jego działalności bieżącej. Podstawowa jednak jej funkcja to monitoring zagrożeń stabilności finansowej. Oto zapis art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych wymusza niejako pewne działania i zachowania samorządu w dziedzinie finansów i zakładanych inwestycji. Spełnienie wymogów bowiem zapisanych w obydwu tych artykułach nie pozwala zadłużać się na działalność bieżącą i wyznacza limit tego zadłużenia do jakiego może się zbliżyć samorząd.