

**UCHWAŁA NR III/7/14
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 10 grudnia 2014 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 2013 r. poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XLV/331/13 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2013 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 XLV/331/13 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2013 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 XLV/331/13 Rady Miejskiej Góry z dnia 20 grudnia 2013 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 n i e

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

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych budżet jednostki samorządu terytorialnego i WPF powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Treść niniejszej uchwały ma na celu dostosowanie tych wielkości do zmian budżetu zawartych w zarządzeniach Burmistrza Góry zmieniających plan wydatków budżetu Gminy Góra na rok 2014:

- Nr 261/2014 z dnia 12 listopada 2014 r.;
- Nr 271/2014 z dnia 24 listopada 2014 r.;

oraz w projekcie uchwały zmieniającej uchwałę budżetową Gminy Góra na rok 2014 z dnia 10 grudnia 2014 r.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 2 grudnia 2014 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr II
uchwały nr II
z dnia 2014-

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	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 i środków przeznaczonych na inwestycje ^x
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2011	60 194 016,10	51 891 761,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 302 255,09	1 246 547,74	7 037 9	
Wykonanie 2012	60 938 961,19	55 606 062,38	7 045 694,00	590 864,65	11 759 607,39	7 223 680,01	18 264 447,00	14 952 089,96	5 332 898,81	712 746,96	4 618 4	
Plan 3 kw. 2013	71 646 218,48	60 908 567,30	8 092 433,00	300 000,00	14 011 095,56	7 550 000,00	18 895 361,00	14 645 745,30	10 737 651,18	2 000 000,00	8 737 6	
2014	72 637 786,74	65 135 957,64	8 311 200,00	550 000,00	17 036 600,00	7 820 000,00	19 026 428,00	16 734 286,93	7 501 829,10	3 000 000,00	4 501 8	
2015	64 306 355,92	61 388 627,92	9 152 926,00	700 000,00	17 071 200,00	8 350 000,00	19 082 205,00	12 286 587,92	2 917 728,00	2 100 000,00	817 7	
2016	67 000 000,00	63 500 000,00	9 519 043,04	728 000,00	17 412 624,00	8 517 000,00	20 481 277,00	12 409 453,80	3 500 000,00	2 500 000,00	1 000 0	
2017	67 770 000,00	64 770 000,00	9 899 804,76	757 120,00	17 760 876,48	8 687 340,00	21 280 047,00	12 533 548,34	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 0	
2018	69 065 400,00	66 065 400,00	10 295 796,95	787 404,80	18 116 094,01	8 861 086,80	22 152 528,93	12 658 883,82	3 000 000,00	1 200 000,00	1 800 0	
2019	70 386 708,00	67 386 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 100 000,00	1 900 0	
2020	71 734 442,16	68 734 442,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 0	
2021	73 109 131,00	70 109 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	800 000,00	2 200 0	
2022	74 511 313,62	71 511 313,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	700 000,00	2 300 0	
2023	75 941 539,90	72 941 539,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	600 000,00	2 400 0	
2024	77 400 370,69	74 400 370,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 0	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		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 ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2011	63 787 470,66	50 959 984,06	0,00	0,00	x	1 071 243,67	1 071 243,67	0,00	0,00	12 827 486,60
Wykonanie 2012	65 684 560,16	54 393 088,48	0,00	0,00	x	1 446 564,38	1 446 564,38	0,00	0,00	11 291 471,68
Plan 3 kw. 2013	74 870 667,67	58 563 777,52	0,00	0,00	x	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	16 306 890,15
2014	73 275 373,71	62 240 416,64	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	11 034 957,07
2015	65 059 964,00	58 096 574,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	6 963 390,00
2016	63 666 300,00	59 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	3 866 300,00
2017	64 060 000,00	60 580 500,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 479 500,00
2018	65 255 400,00	61 424 207,50	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	3 831 192,50
2019	68 377 508,00	62 231 320,61	0,00	0,00	x	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	6 146 187,39
2020	69 534 442,16	63 102 040,42	0,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	6 432 401,74
2021	70 709 131,00	63 936 571,03	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	6 772 559,97
2022	71 511 313,62	64 785 119,59	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	6 726 194,03
2023	72 441 539,90	65 647 896,39	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	6 793 643,51
2024	73 491 136,73	66 525 114,83	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	6 966 021,90

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	-3 593 454,56	10 987 527,72	0,00	0,00	35 527,72	35 527,72	10 952 000,00	3 557 926,84	0,00	0,00
Wykonanie 2012	-4 745 598,97	11 503 223,28	0,00	0,00	2 091 923,28	1 091 923,28	9 411 300,00	3 653 675,69	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	-3 224 449,19	12 152 049,19	0,00	0,00	173 924,31	173 924,31	11 978 124,88	3 050 524,88	0,00	0,00
2014	-637 586,97	1 929 586,97	0,00	0,00	1 929 586,97	637 586,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	-753 608,08	2 983 608,08	0,00	0,00	1 074 374,12	0,00	1 909 233,96	753 608,08	0,00	0,00
2016	3 333 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 009 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 909 233,96	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2011	5 302 149,88	5 302 149,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	6 583 700,00	6 583 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	8 927 600,00	8 927 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 292 000,00	1 292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 333 700,00	3 333 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 710 000,00	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 810 000,00	3 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 009 200,00	2 009 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 909 233,96	3 909 233,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2011	24 139 700,00	0,00	931 776,95	967 304,67
Wykonanie 2012	26 967 300,00	0,00	1 212 973,90	3 304 897,18
Plan 3 kw. 2013	30 017 824,88	0,00	2 344 789,78	2 518 714,09
2014	28 192 900,00	0,00	2 895 541,00	4 825 127,97
2015	27 872 133,96	0,00	3 292 053,92	4 366 428,04
2016	24 538 433,96	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2017	20 828 433,96	0,00	4 189 500,00	4 189 500,00
2018	17 018 433,96	0,00	4 641 192,50	4 641 192,50
2019	15 009 233,96	0,00	5 155 387,39	5 155 387,39
2020	12 809 233,96	0,00	5 632 401,74	5 632 401,74
2021	10 409 233,96	0,00	6 172 559,97	6 172 559,97
2022	7 409 233,96	0,00	6 726 194,03	6 726 194,03
2023	3 909 233,96	0,00	7 293 643,51	7 293 643,51
2024	0,00	0,00	7 875 255,86	7 875 255,86

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] + [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] + [5.1.1.1])}{([1.] + [15.1.1.])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] + [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] + [5.1.1.1]) + ([9.5.])}{([1.] + [15.1.1.])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.]) + [1.2.1.] - ([2.1.] + [2.1.2.] + [15.2.])}{([15.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2011	10,59%	10,59%	0,00%	10,59%	0,04	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	13,18%	13,18%	0,00%	13,18%	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	14,55%	14,55%	0,00%	14,55%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	3,46%	3,46%	0,00%	3,46%	0,08	4,28%	4,76%	TAK	TAK
2015	5,18%	5,18%	0,00%	5,18%	0,08	5,78%	6,26%	TAK	TAK
2016	6,62%	6,62%	0,00%	6,62%	0,09	7,52%	8,00%	TAK	TAK
2017	6,95%	6,95%	0,00%	6,95%	0,08	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2018	6,89%	6,89%	0,00%	6,89%	0,08	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2019	4,06%	4,06%	0,00%	4,06%	0,09	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2020	4,18%	4,18%	0,00%	4,18%	0,09	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2021	4,24%	4,24%	0,00%	4,24%	0,10	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2022	4,83%	4,83%	0,00%	4,83%	0,10	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2023	5,27%	5,27%	0,00%	5,27%	0,10	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2024	5,57%	5,57%	0,00%	5,57%	0,11	9,97%	9,97%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	23 840 845,24	4 257 900,81	2 017 687,83	715 387,83	1 302 300,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	25 858 441,71	4 664 725,01	884 991,94	615 581,94	269 410,00	7 203 469,96	3 849 292,50	176 748,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	26 006 821,64	5 506 800,00	3 126 589,15	15 000,00	3 111 589,15	10 769 222,64	5 209 250,51	328 417,00
2014	0,00	0,00	26 831 647,52	5 206 407,01	2 203 090,00	83 390,00	2 119 700,00	6 997 050,00	3 512 777,00	524 988,00
2015	0,00	0,00	27 830 828,00	5 362 600,00	2 443 610,00	36 110,00	2 407 500,00	4 607 500,00	1 701 407,00	454 483,00
2016	3 333 700,00	3 333 700,00	26 844 253,06	5 443 039,00	3 355 000,00	0,00	3 355 000,00	220 000,00	3 464 300,00	380 000,00
2017	3 710 000,00	3 710 000,00	27 381 138,12	5 524 684,59	1 990 000,00	0,00	1 990 000,00	1 990 000,00	1 109 500,00	380 000,00
2018	3 810 000,00	3 810 000,00	27 928 760,88	5 607 554,86	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	3 351 192,50	380 000,00
2019	2 009 200,00	2 009 200,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 909 233,96	3 909 233,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	444 669,33	398 580,60	398 580,60	5 393 585,60	5 393 585,60	5 393 585,60	438 220,80	392 132,06	392 132,06
Wykonanie 2012	425 833,90	391 471,89	391 471,89	1 339 996,21	1 339 996,21	1 339 996,21	428 422,90	393 821,89	393 821,89
Plan 3 kw. 2013	256 347,65	249 916,72	249 916,72	2 661 413,53	2 661 413,53	2 661 413,53	256 347,65	249 916,72	249 916,72
2014	272 308,41	265 571,52	265 571,52	1 019 008,10	1 019 008,10	1 019 008,10	327 002,39	277 341,76	277 341,76
2015	19 788,92	19 788,92	19 788,92	272 023,00	272 023,00	272 023,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 poz. 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	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 ¹⁵⁾			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2011	4 146 348,04	2 326 671,39	2 326 671,39	1 819 676,65	1 819 676,65	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2012	2 955 545,89	1 473 740,94	1 473 740,94	1 492 171,95	1 492 171,95	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Plan 3 kw. 2013	2 636 138,42	1 593 891,67	1 593 891,67	1 042 246,75	1 042 246,75	361 694,03	361 694,03	0,00	0,00				0,00
2014	330 572,36	154 468,94	154 468,94	176 103,42	176 103,42	176 103,42	176 103,42	0,00	0,00				0,00
2015	362 026,20	108 943,00	362 026,20	253 083,20	253 083,20	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2017	0,00	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				0,00
2019	0,00	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				0,00
2021	0,00	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				0,00
2023	0,00	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				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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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. Nr 112, poz. 654, 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 _x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^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
Formuła							
Wykonanie 2011	5 302 149,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	6 583 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	8 927 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 333 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 009 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków 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 II
uchwały nr II
z dnia 2014-

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 314 200,00	2 203 090,00	2 443 610,00	3 355 000,00	1 990 000,00	100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				119 500,00	83 390,00	36 110,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 194 700,00	2 119 700,00	2 407 500,00	3 355 000,00	1 990 000,00	100 000,00
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:				3 182 000,00	54 000,00	103 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 182 000,00	54 000,00	103 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały - zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta i wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2014	2015	50 000,00	2 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa oczyszczalni ścieków aglomeracja Czernina Dolna - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2014	2016	3 097 000,00	47 000,00	25 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa jakości infrastruktury drogowej i pieszej w m. Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2014	2015	35 000,00	5 000,00	30 000,00	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

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 191 700,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 500,00
100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 072 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 182 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 182 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 097 000,00
------	------	------	------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
------	------	------	------	------	------	-----------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
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				7 132 200,00	2 149 090,00	2 340 610,00	330 000,00	1 990 000,00	100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				119 500,00	83 390,00	36 110,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	<i>Opracowanie aktualizacji projektu założeń do planu zaopatrzenie w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Miasta i Gminy Góra na lata 2014-2029 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2014	2015	9 000,00	390,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	<i>Opracowanie strategii rozwoju Miasta i Gminy Góra na lata 2015-2025 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2014	2015	30 500,00	23 000,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	<i>Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2014	2015	80 000,00	60 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 012 700,00	2 065 700,00	2 304 500,00	330 000,00	1 990 000,00	100 000,00
1.3.2.1	<i>Budowa drogi ul. Madalińskiego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2013	2015	250 000,00	31 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	<i>Budowa stołówki szkolnej przy SP nr 3 w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2017	1 100 000,00	0,00	0,00	60 000,00	1 040 000,00	0,00
1.3.2.3	<i>Budowa stołówki szkolnej przy ZSPGiP w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie oświaty</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2016	2017	900 000,00	0,00	0,00	50 000,00	850 000,00	0,00
1.3.2.4	<i>Przebudowa basenu odkrytego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego</i>	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2013	2015	3 753 500,00	2 000 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	<i>Przebudowa drogi ul. Armii Polskiej w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej</i>	GÓRA	2014	2015	22 000,00	2 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 009 700,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 890 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.6	<i>Przebudowa parkingu przy ul. Głogowskiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy GÓRA</i>	2014	2016	149 700,00	9 700,00	20 000,00	120 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	<i>Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Czerninie Dolnej wraz z zagospodarowaniem terenu - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie dostępu do kultury</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy GÓRA</i>	2014	2015	327 500,00	13 000,00	314 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	<i>Uzbrojenie terenu - osiedle Lipowa - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy GÓRA</i>	2011	2019	510 000,00	10 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 700,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 500,00
100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00

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 aż do roku 2024. 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 2024. Potrzeba inwestycyjna bowiem, która występuje w każdym prognozowanym roku a bezpośrednio wpływa na wynik finansowy uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2024. Kolejnym argumentem potwierdzającym realność WPF Gminy Góra jest wynik finansowy. Oto udało się już w roku 2013 przejść z zakładanego wcześniej deficytu budżetu w nadwyżkę budżetową w kwocie 1 155 138,77 zł oraz co najważniejsze zaplanować na rok 2014 niewielki tylko deficyt w kwocie 637 586,97 zł. Tak niski deficyt został uzyskany przede wszystkim dzięki zapowiadany we wcześniejszych latach WPF

usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie) wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji zmniejszy je do 0 w 2024 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, kredyty i pożyczki);
4. obsługę długu (w tym: odsetki i spłatę kredytów i pożyczek przypadających na dany rok);
5. nowo zaciągane kredyty i pożyczki;
6. prognozę kwoty długu i jej spłaty (w tym: kwotę długu na koniec roku, kwotę spłaty długu, kwotę nowo zaciąganych kredytów i pożyczek, wynik finansowy budżetu,

rozchody ogółem, wydatki ogółem oraz wskaźniki wynikające z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych – obowiązujące do 31 grudnia 2013 r. 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 2014 wielkość dochodów bieżących to kwota 65.135.957,64 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2024. Kwota ta to m. in. zbiór kwot wynikających ze znanych już wartości dotacji, subwencji oraz podatków i opłat lokalnych. Dodatkowo założono wzmożone prace nad ściąganiem starych zaległości podatkowych i niepodatkowych. W pierwszym roku prognozy tj. 2015 założono niewielki wzrost dochodów bieżących (mając na uwadze ich zwyczaj w poprzednich latach), bo o ok. 2.200.000 zł do kwoty łącznej 62.200.000 zł. W kolejnych latach założono bardzo asekuracyjny, stały wzrost dochodów bieżących bo jedynie o 2% rocznie. W latach poprzednich WPF zakładano ich większą coroczną 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 2015-2024 założono właśnie taki, niski, 2% wzrost.

Jest to jednak prognoza bardzo ostrożna, ponieważ jak historia pokazuje wzrost wykonania dochodów bieżących np. w roku 2011 w stosunku do roku 2010 to 5,7%, pomimo braku wzrostu stawek podatkowych. Fakt ten to kolejny argument potwierdzający realność WPF Gminy Góra. W dalszych latach prognozy założono stały wzrost podatków bo o 3%. Stawka ta staje się być kompromisem pomiędzy danymi historycznymi a stawkami pożądanymi w układzie spełnienia zapisów art. 242 i 243 ustawy o finansach. Oczywiście podatki to tylko jeden ze składowych dochodów bieżących. Inne składniki takie jak:

- subwencje podnoszono corocznie o stawkę wzrostu PKB podanej w „*Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*” tj. 2015 – 3,5%, 2016 – 4%, 2017 – 3,9%.

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

Dodatkowo przyjęto roczny 6% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz 5% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych w latach prognozy tj. 2015-2017, 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 2014 r. to kwota 62.240.416,64 zł. Na tę kwotę wpływ miały 2 duże grupy wydatków: wynagrodzenia i pochodne oraz inne wydatki rzeczowe. Oto przy wzroście wynagrodzeń o 2% (z wyłączeniem nauczycieli dla, których w roku 2014 nie przewiduje wzrostu wynagrodzeń) władze Gminy sprostają bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ustawy o finansach publicznych i doprowadziły do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (kwota dochodów bieżących jest wyższa od wydatków bieżących aż o 2.895.541,00 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. 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 2015, 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. właśnie od roku 2014. Na realizację art. 243

składa się cały szereg warunków do spełnienia na przestrzeni 3 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2014 z lat 2011-2013. 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 2014 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2015-2024 zastosowano (podobnie jak w przypadku dochodów bieżących) stały coroczny wzrost o 1,5%.

Jest to dalszy efekt „zaciskania pasa” by wypełnić wcześniej wspomniane zapisy art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach. Uzyskana różnica, większa corocznie o 0,5%, pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi to cel jaki sobie władze gminy obrały, cel który osiągnięty otworzy drogę do jeszcze większego i bardziej efektywnego inwestowania.

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

Warto wspomnieć, że zastosowane powyżej wskaźniki, które determinują wzrost wydatków bieżących rok do roku mają zastosowanie do wydatków bieżących ale z pominięciem wydatków bieżących na obsługę długu czyli odsetek. Wielkość odsetek kształtuje się bowiem różnie w każdym roku, a wynika to tylko i wyłącznie z wielkości rozchodów danego roku budżetowego. Specjalnie pominięto ten czynnik, ponieważ jego uwzględnienie wypaczałoby obraz sytuacji przedstawionej na tym etapie analizy WPF. Przykładem może tu być rok 2014

gdzie rozchody spadają do kwoty 1.292.000 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 1.220.000 zł w roku 2014. Uwzględniając zatem ten czynnik kwota wydatków bieżących w roku 2015 w stosunku do roku 2014 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 2014 to kwota – 2.203.090 zł., 2015 r. – 2.443.610 zł, 2016 r. – 3.355.000 zł, 2017 r. – 1.990.000 zł 2018 r. – 100.000 zł oraz w 2019 r. – 100.000 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 latach prognozy tj. 2015-2024 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje wydatków tj. wydatki na zadanie pn. „*Likwidacja obszarów wykluczenia informacyjnego i budowę*

Dolnośląskiej Sieci Szkieletowej” zgodnie z podpisaną umową (lata 2012-2015) oraz coroczna „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 300 000 zł.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest bardzo ambitny, co potwierdza wykonanie tych wydatków w latach 2008-2012. W tych latach wydatkom majątkowym towarzyszyło spore jak się okazuje dofinansowanie z zewnątrz. Opierając się na historii oraz na jakości zadań głównych do wykonania należy przyjąć, że również na ich sfinansowanie Gmina Góra otrzyma dofinansowanie z zewnątrz, głównie z Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Nowy okres programowania już się rozpoczął. I tak na przykład dofinansowanie z funduszy unijnych do zadania pn. „Budowa oczyszczalni ścieków aglomeracja Czernina Dolna” czy „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały” oraz „Poprawa jakości infrastruktury drogowej i pieszej w m. Czernina” 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. Władze gminne pokładają duże nadzieje na powstanie wielu różnych zakładów w jej obrębie czego dowodem są inwestycje zmierzające do wybudowania pełnej infrastruktury drogowej, wodociągowej i kanalizacyjnej na tym terenie. Jak wspomniano wcześniej ta grupa dochodów zdaje się mieć największy wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach. Dowodem na to są dane dotyczące wykonania tego składnika w latach poprzednich. Mimo usilnych prób i wykonania wszelkich czynności w celu sprzedaży majątku gminy, nie udało się wykonać jej wcześniej zakładanego planu. Szeroko rozumiany kryzys gospodarczy kraju, ciągle rosnące bezrobocie i zubożenie społeczeństwa dotknęło również mieszkańców Gminy Góra, dla których podobnie jak mieszkańców całego kraju zakup działek budowlanych czy obiektów w celu prowadzenia działalności gospodarczej stał się towarem luksusowym. Oczywistym jest fakt, że zainteresowanie zakupem tego typu majątku spadło, co ma odzwierciedlenie w wykonaniu planu sprzedaży w budżecie Gminy Góra, a co ma ogromny wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach.

IV. PRZYCHODY, ROZCHODY I PROGNOZA DŁUGU

Na tym etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra przyjęta metodologia nie ma tak naprawdę już większego znaczenia. Stan zadłużenia bowiem, a co za tym idzie wielkości spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy też wysokość osiągniętych nadwyżek to tylko konsekwencja wszystkich wcześniejszych działań czyli prognozowania dochodów i wydatków bieżących i planowania dochodów i wydatków majątkowych. To wielkość tych elementów wpływają na wynik finansowy danego roku, a w konsekwencji na zadłużenie na jego koniec. Władze gminy miały jednak dwa konkretne narzędzia, które z resztą zostały wykorzystane. Po pierwsze wydłużono okres na jaki została stworzona WPF do roku 2024, 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. 2015-2024 wymóg ten został spełniony pozostawiając (od roku 2017) jeszcze spory zapas wielkości spłat wraz z odsetkami do dochodu w stosunku do indywidualnego limitu.

Warto zwrócić uwagę na jeden znaczący fakt, który został już zasygnalizowany na początku objaśnień, a który potwierdza tezę o wiarygodności WPF Gminy Góra. Wydłużono okres spłat kredytów i pożyczek do roku 2024, 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 2014 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 2014 roku

zacząć go spłacać (kredyt – 0 zł przy spłatach kredytów z lat poprzednich – 1.292.000 zł). Konsekwentnie w następnym roku tj. 2015 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2024 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.