

PROJEKT

UCHWAŁA NR __/__/21 RADY MIEJSKIEJ GÓRY z dnia _____ 2021 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773) uchwała się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Góra stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Góry do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) w 2022 z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Góry do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Góry do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Góra uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 4 uchwały.

§ 7. Traci moc uchwała Nr XXVII/267/20 Rady Miejskiej Góry z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr WPF 2022
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	101 677 672,62	96 248 966,88	13 117 735,00	519 182,05	21 603 894,00	36 688 713,52	24 319 442,31	9 995 772,28	5 428 705,74	1 771 652,77	3 608 437,46
Wykonanie 2020	109 381 227,75	99 597 266,11	12 908 853,00	1 019 632,28	22 237 314,00	38 745 756,72	24 685 710,11	9 899 044,80	9 783 961,64	1 385 895,77	8 306 136,42
Plan 3 kw. 2021	106 878 692,63	100 253 475,11	13 930 583,00	700 000,00	22 721 192,00	37 407 243,17	25 494 456,94	9 900 047,26	6 625 217,52	2 000 000,00	4 625 217,52
Wykonanie 2021	106 953 768,61	101 478 551,09	13 930 583,00	1 023 668,53	22 721 192,00	37 407 243,17	26 395 864,39	9 900 047,26	5 475 217,52	900 000,00	4 475 217,52
2022	94 713 004,80	87 640 214,45	12 888 482,00	1 085 737,00	22 699 563,00	24 911 740,45	26 054 692,00	10 350 000,00	7 072 790,35	2 000 000,00	5 042 790,35
2023	84 579 969,81	81 579 969,81	13 404 021,28	1 129 166,48	23 539 446,83	17 013 187,85	26 494 147,37	10 505 250,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2024	86 619 469,06	83 619 469,06	13 940 182,13	1 174 333,14	24 363 327,47	17 183 319,73	26 958 306,59	10 662 828,75	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2025	88 709 955,78	85 709 955,78	14 497 789,42	1 221 306,47	25 216 043,93	17 355 152,93	27 419 663,03	10 822 771,18	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2026	90 852 704,68	87 852 704,68	0,00	0,00	0,00	17 528 704,46	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2027	93 049 022,29	90 049 022,29	0,00	0,00	0,00	17 703 991,50	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2028	95 300 247,85	92 300 247,85	0,00	0,00	0,00	17 881 031,42	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2029	97 607 754,05	94 607 754,05	0,00	0,00	0,00	18 059 841,73	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2030	99 972 947,90	96 972 947,90	0,00	0,00	0,00	18 240 440,15	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2031	102 397 271,60	99 397 271,60	0,00	0,00	0,00	18 422 844,55	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2032	104 882 203,39	101 882 203,39	0,00	0,00	0,00	18 607 073,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2033	107 429 258,47	104 429 258,47	0,00	0,00	0,00	18 793 143,73	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2034	110 039 989,93	107 039 989,93	0,00	0,00	0,00	18 981 075,17	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2035	112 715 989,68	109 715 989,68	0,00	0,00	0,00	19 170 885,92	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2036	115 458 889,42	112 458 889,42	0,00	0,00	0,00	19 362 594,78	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2037	118 270 361,66	115 270 361,66	0,00	0,00	0,00	19 556 220,73	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2038	121 152 120,70	118 152 120,70	0,00	0,00	0,00	19 751 782,94	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2039	124 105 923,72	121 105 923,72	0,00	0,00	0,00	19 949 300,77	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2040	127 133 571,81	124 133 571,81	0,00	0,00	0,00	20 148 793,78	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 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	103 150 825,97	92 121 264,22	33 939 803,99	0,00	0,00	1 281 680,84	0,00	0,00	0,00	11 029 561,75	9 285 466,60	1 766 164,99	
Wykonanie 2020	109 120 581,65	95 399 305,26	37 004 716,22	0,00	0,00	1 219 992,02	0,00	0,00	0,00	13 721 276,39	13 301 946,96	631 480,00	
Plan 3 kw. 2021	115 201 770,87	99 235 151,69	36 303 505,53	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	15 966 619,18	15 966 619,18	250 000,00	
Wykonanie 2021	111 078 685,18	97 794 353,99	36 303 505,53	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	13 284 331,19	13 284 331,19	218 000,00	
2022	104 062 674,59	88 041 174,59	39 956 704,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	16 021 500,00	16 021 500,00	200 000,00	
2023	84 168 969,81	79 000 000,00	40 556 054,56	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	5 168 969,81	5 168 969,81	200 000,00	
2024	83 388 969,06	80 185 000,00	41 164 395,38	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 203 969,06	3 203 969,06	200 000,00	
2025	84 699 955,78	81 387 775,00	41 781 861,31	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 312 180,78	3 312 180,78	200 000,00	
2026	87 500 704,68	82 608 591,63	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	4 892 113,05	4 892 113,05	200 000,00	
2027	89 700 418,10	83 847 720,50	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 852 697,60	5 852 697,00	200 000,00	
2028	92 300 247,85	85 155 436,31	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	7 144 811,54	7 144 811,54	200 000,00	
2029	93 207 754,05	86 482 017,85	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 725 736,20	6 725 736,20	200 000,00	
2030	95 272 947,90	87 777 748,12	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	7 495 199,78	7 495 199,78	200 000,00	
2031	98 397 271,60	89 092 914,34	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 304 357,26	9 304 357,26	200 000,00	
2032	100 682 203,39	90 427 808,06	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 254 395,33	10 254 395,33	200 000,00	
2033	102 929 258,47	91 782 725,18	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 146 533,29	11 146 533,29	200 000,00	
2034	107 539 989,93	95 407 966,05	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	12 132 023,88	12 132 023,88	200 000,00	
2035	110 715 989,68	94 553 835,55	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 162 154,13	16 162 154,13	200 000,00	
2036	113 458 889,42	95 920 643,08	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	17 538 246,34	17 538 246,34	200 000,00	
2037	116 270 361,66	97 308 702,72	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	18 961 658,94	18 961 658,94	200 000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2038	119 152 120,70	98 768 333,27	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 383 787,43	20 383 787,43	200 000,00
2039	122 105 923,72	100 249 858,26	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	21 856 065,46	21 856 065,46	200 000,00
2040	122 929 901,80	101 753 606,14	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	21 176 295,66	21 176 295,66	200 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-1 473 153,35	0,00	10 768 123,60	8 642 604,19	1 473 153,35	0,00	0,00	2 125 519,41	0,00
Wykonanie 2020	260 646,10	0,00	9 515 770,25	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 015 770,25	0,00
Plan 3 kw. 2021	-8 323 078,24	0,00	12 830 278,24	8 041 161,89	4 433 961,89	3 855 488,71	3 855 488,71	933 627,64	33 627,64
Wykonanie 2021	-4 124 916,57	0,00	10 789 116,35	6 000 000,00	1 210 883,65	3 855 488,71	3 855 488,71	933 627,64	33 627,64
2022	-9 349 669,79	0,00	14 360 669,79	12 203 670,01	7 192 670,01	2 127 788,00	2 127 788,00	29 211,78	29 211,78
2023	411 000,00	411 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 230 500,00	3 230 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 010 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 348 604,19	3 348 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 203 670,01	4 203 670,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 279 200,00	4 279 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 987 300,00	4 987 300,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 507 200,00	4 507 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 507 200,00	4 507 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 011 000,00	5 011 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 411 000,00	2 411 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 230 500,00	3 230 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 348 604,19	3 348 604,19	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 203 670,01	4 203 670,01	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	47 657 604,19	0,00	4 127 702,66	4 127 702,66
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	47 170 304,19	0,00	4 197 960,85	4 197 960,85
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	50 704 266,08	0,00	1 018 323,42	4 873 812,13
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	48 663 104,19	0,00	3 684 197,10	7 539 685,81
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 855 774,20	0,00	-400 960,14	1 726 827,86
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	55 444 774,20	0,00	2 579 969,81	2 579 969,81
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	52 214 274,20	0,00	3 434 469,06	3 434 469,06
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	48 204 274,20	0,00	4 322 180,78	4 322 180,78
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	44 852 274,20	0,00	5 244 113,05	5 244 113,05
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	41 503 670,01	0,00	6 201 301,79	6 201 301,79
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 503 670,01	0,00	7 144 811,54	7 144 811,54
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 103 670,01	0,00	8 125 736,20	8 125 736,20
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 403 670,01	0,00	9 195 199,78	9 195 199,78
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 403 670,01	0,00	10 304 357,26	10 304 357,26
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 203 670,01	0,00	11 454 395,33	11 454 395,33
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 703 670,01	0,00	12 646 533,29	12 646 533,29
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	14 203 670,01	0,00	11 632 023,88	11 632 023,88
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 203 670,01	0,00	15 162 154,13	15 162 154,13
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 203 670,01	0,00	16 538 246,34	16 538 246,34
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 203 670,01	0,00	17 961 658,94	17 961 658,94
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	6 203 670,01	0,00	19 383 787,43	19 383 787,43

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	4 203 670,01	0,00	20 856 065,46	20 856 065,46	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 379 965,67	22 379 965,67	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,87%	7,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,10%	8,51%	x	x	x	x
2022	9,74%	1,25%	4,44%	10,05%	10,53%	TAK	TAK
2023	5,05%	5,36%	8,45%	7,55%	8,03%	TAK	TAK
2024	5,99%	6,30%	9,31%	6,65%	7,13%	TAK	TAK
2025	6,89%	7,35%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2026	5,69%	8,38%	x	6,00%	6,46%	TAK	TAK
2027	5,46%	9,40%	x	5,91%	6,37%	TAK	TAK
2028	4,77%	10,34%	x	5,99%	6,45%	TAK	TAK
2029	6,40%	11,27%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2030	6,54%	12,25%	x	8,34%	8,34%	TAK	TAK
2031	5,43%	13,22%	x	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2032	5,46%	14,18%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2033	5,61%	15,12%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2034	3,12%	13,49%	x	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2035	2,43%	16,97%	x	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2036	2,31%	17,93%	x	13,79%	13,79%	TAK	TAK
2037	2,19%	18,87%	x	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2038	2,13%	19,80%	x	15,68%	15,68%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2039	2,08%	20,72%	x	16,62%	16,62%	TAK	TAK
2040	4,14%	21,62%	x	17,56%	17,56%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	615 730,81	615 730,81	571 685,44	2 647 672,68	2 647 672,68	2 647 672,68	546 375,00	546 732,00	477 619,98
Wykonanie 2020	480 461,21	476 461,21	449 514,06	1 701 650,88	1 701 650,88	1 701 650,88	459 793,72	455 793,72	424 435,81
Plan 3 kw. 2021	509 247,55	509 247,55	491 378,45	643 712,10	643 712,10	643 712,10	574 747,55	574 747,55	491 378,45
Wykonanie 2021	509 247,55	509 247,55	491 378,45	643 712,10	643 712,10	643 712,10	575 747,55	574 747,55	491 378,45
2022	424 153,45	424 153,45	424 153,45	0,00	0,00	0,00	508 153,45	508 153,45	424 153,45
2023	150 426,15	150 426,15	150 426,15	0,00	0,00	0,00	178 426,15	178 426,15	150 426,15
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	3 424 333,24	3 424 333,24	1 283 633,46	920 269,91	366 498,96	553 770,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 698 847,22	1 698 847,22	1 355 783,22	647 359,20	452 359,20	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	79 300,00	79 300,00	50 458,00	2 949 861,05	624 861,05	2 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	79 300,00	79 300,00	50 458,00	2 954 861,05	624 861,05	2 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 365 318,45	581 818,45	783 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 952 091,15	252 091,15	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	173 665,00	73 665,00	100 000,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	4 279 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	4 507 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 507 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	5 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 411 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 230 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 348 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr WPF 2022
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 822 558,15	1 365 318,45	2 952 091,15	173 665,00	4 491 074,60
1.a	- wydatki bieżące				1 239 058,15	581 818,45	252 091,15	73 665,00	907 574,60
1.b	- wydatki majątkowe				3 583 500,00	783 500,00	2 700 000,00	100 000,00	3 583 500,00
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:				1 018 063,15	508 153,45	178 426,15	0,00	686 579,60
1.1.1	- wydatki bieżące				1 018 063,15	508 153,45	178 426,15	0,00	686 579,60
1.1.1.1	Aktywne wsparcie socjalne w Gminie Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie pomocy społecznej	GÓRA	2021	2023	1 018 063,15	508 153,45	178 426,15	0,00	686 579,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 804 495,00	857 165,00	2 773 665,00	173 665,00	3 804 495,00
1.3.1	- wydatki bieżące				220 995,00	73 665,00	73 665,00	73 665,00	220 995,00
1.3.1.1	Utrzymanie sieci kanalizacji sanitarnej w m. Borszyn Wielki i Borszyn Mały - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2021	2024	120 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	120 000,00
1.3.1.2	Utrzymanie ścieżki rowerowo-pieszkiej do Klody Górskiej w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2024	64 995,00	21 665,00	21 665,00	21 665,00	64 995,00
1.3.1.3	Eksplotacja, bieżące utrzymanie i remonty bieżące sygnalizacji świetlnej i znaków aktywnych na przejściach dla pieszych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 324 przy ul. podwale w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2024	36 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	36 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 583 500,00	783 500,00	2 700 000,00	100 000,00	3 583 500,00
1.3.2.1	Budowa drogi prowadzącej na cmentarz parafialny w m. Radosław - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2023	260 000,00	10 000,00	250 000,00	0,00	260 000,00
1.3.2.2	Uzbrojenie terenu - osiedle LIPOWA - ul. Liliowa - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	760 000,00	60 000,00	700 000,00	0,00	760 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi w m. Rogów Górski - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	763 500,00	63 500,00	700 000,00	0,00	763 500,00
1.3.2.4	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 przy ul. Poznańskiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	GÓRA	2021	2023	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dawnych murów obronnych w m. Góra - ETAP II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza turystycznego	GÓRA	2022	2023	650 000,00	150 000,00	500 000,00	0,00	650 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.6	Budowa oczyszczalni ścieków w m. Góra - zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta i wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2023	2024	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	150 000,00

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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRA.

Zapis art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na samorządy obowiązek sporządzenia długoletniego planu finansowo-gospodarczego jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata. Ust. 2 art. 227 mówi, że okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na jaki zaciągnięto zobowiązania. Taka właśnie sytuacja występuje w Gminie Góra i dlatego też prognozę tę sporządzono do roku 2040. 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 2040. Mimo poczynionych ogromnych inwestycji przez ostatnie 12 lat, mając na względzie kończący się oraz nowy okres programowania unijnego a także bardzo duże środki finansowe z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, które niewątpliwie można i należy wykorzystać w każdym roku prognozowanym czyli w latach 2023-2040, zarezerwowano spore środki finansowe na kolejne inwestycje. Potrzeba inwestycyjna występująca w każdym roku z kolei wpływa znacząco na wynik finansowy danego roku

przez co uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2040.

Kolejnym argumentem potwierdzającym realność WPF Gminy Góra jest wynik finansowy. Rok do roku udaje się utrzymać bardzo wysoki poziom wydatków inwestycyjnych przy jednoczesnym niskim poziomie deficytu budżetu. I tak patrząc tylko od roku 2019, to uzyskano wówczas deficyt budżetu jedynie w kwocie 1.473.153,35 przy ogromnych, jak na możliwości finansowe Gminy Góra, inwestycjach w kwocie aż 11.029.561,75 zł. Jeszcze lepszą sytuację uzyskano w roku 2020, w którym wykonano nadwyżkę budżetową w kwocie 260.646,10 zł przy nakładach na inwestycje rzędu 13.721.276,39 zł. W roku obecnym czyli 2021 zakłada się deficyt w kwocie 8.823.078,24 zł przy równie ogromnym zaangażowaniu środków finansowych w inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 16.050.119,18 zł, przy czym jest to jedynie plan, który z końcem roku zostanie zweryfikowany i z pewnością deficyt zostanie wykonany na niższym poziomie. Osiągnięto to przede wszystkim dzięki zapowiadany w wcześniejszych latach WPF usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie) wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji zmniejszy je do 0 w 2040 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, dochody z subwencji, dochody z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody w tym z podatku od nieruchomości);
- 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 wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, wydatki na obsługę długu, w tym odsetki, wydatki na przedsięwzięcia, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst);
 - wydatki majątkowe (w tym: wydatki na przedsięwzięcia, wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne oraz wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym);
3. przychody nie zwiększające długu (w tym: nadwyżki budżetowe z lat poprzednich, wolne środki w tym przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach);
4. obsługę długu (w tym: odsetki, wykup obligacji komunalnych oraz spłatę kredytów i pożyczek przypadających na dany rok);
5. zaciągane kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych;
6. prognozę kwoty długu i jej spłaty (w tym: kwotę długu na koniec roku, kwotę spłaty długu, kwotę 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 (wyliczana w każdym roku prognozy, do roku 2025 wg przepisów przejściowych czyli na podstawie średniej arytmetycznej z 3 poprzedzających lat oraz od roku 2026 wg nowych przepisów czyli na podstawie średniej arytmetycznej z 7 lat poprzedzających).
7. relację zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy.
8. informację o spełnianiu bądź niespełnianiu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy osobno obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.
9. informacje o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – czyli

środków unijnych.

10. dane dotyczące wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – przedsięwzięcia.

Wszystkie wyżej wskazane elementy z wyjątkiem dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych podlegały prognozie. Realizm założeń tych elementów jest bowiem determinowany różnymi często niezależnymi od samorządu zdarzeniami. Mowa tu przede wszystkim o założeniach makroekonomicznych państwa. To właśnie założenia wielkości dochodów i wydatków, inflacji, wzrostu cen konsumpcyjnych, dochodu narodowego brutto mają bezpośredni wpływ na dochody jednostki samorządu terytorialnego przejawiające się we wzroście lub spadku np. wpływów z CIT, PIT, wielkość dotacji i subwencji. Rzeczą oczywistą jest fakt, że powstałe (po części) w ten sposób dochody bieżące w zestawieniu z art. 242 ustawy o finansach publicznych, który to obliguje samorządy do ogólnie mówiąc zrównania dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi kreują wielkość wydatków bieżących.

Planowaniu natomiast podlegały dochody majątkowe i wydatki majątkowe. Na tę właśnie część WPF samorząd ma bezpośredni wpływ. W zależności jaką zdolność inwestycyjną ma budżet danego roku taką kwotę wydatków inwestycyjnych można założyć. Wielkość wydatków majątkowych natomiast jest punktem wyjścia do zaplanowania dochodów majątkowych. Mowa tu o dochodach powstałych z dofinansowania zadań inwestycyjnych przez różne instytucje zewnętrzne w tym środki z Unii Europejskiej. Bezpośredni również wpływ na dochody majątkowe ma samorząd planując corocznie sprzedaż majątku. Poprzez zakładanie np. specjalnych stref ekonomicznych, sprzedając grunty pod budowę zakładów produkcyjnych stymuluje rozwój gospodarczy i spadek bezrobocia na danym terenie. Warto zauważyć, że władze gminy mają również bezpośredni wpływ na kształtowanie się wielkości dochodów bieżących a właściwie jednego z głównych ich elementów. Mianowicie chodzi tu o wielkość podatków. Tu poza pewnymi ograniczeniami samorząd może zwiększać i zmniejszać podatki co zdecydowanie wpływa na dochody bieżące.

I. PROGNOZA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

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

I tak w roku 2022 wielkość dochodów bieżących to kwota 87.640.214,45 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2040. 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 (2010-2021) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. I tak kwota dochodów bieżących roku 2022 jest już znana. To suma kwot subwencji, udziałów w podatku dochodowym (PIT, CIT) oraz dotacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów i Wojewodę Dolnośląskiego. To również suma kwot wynikająca z wpływów z podatków, opłat lokalnych oraz dochodów pobranych przez jednostki budżetowe Gminy Góra. Mając na uwadze średnią zwyżkę dochodów bieżących w latach poprzednich o ponad 4.000.000 zł, w pierwszym roku prognozy tj. 2023 w zasadzie należało zaplanować wyższą kwotę niż w roku 2022. Zaplanowano jednak kwotę niższą bo jedyne 81.579.969,81 zł. Kwota ta stanowi punkt wyjścia do prognozowania dochodów aż do roku 2040, w kolejnych latach bowiem założono bardzo asekuracyjny, stały wzrost dochodów bieżących bo jedynie o 2,5% rocznie. W latach poprzednich WPF zakładano ich większą coroczną zwyżkę, 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 2023-2040 założono właśnie taki, niski, 2,5% wzrost. Znacznie niższą kwotę w 2023 w stosunku do roku 2022 założono z uwagi na zmianę przepisów dotyczących wypłaty świadczenia „500+” oraz „300+”. O ile program „300+” już nie funkcjonuje w poprzednim kształcie o tyle I kwartał roku 2022 będzie ostatnim kwartałem w którym świadczenia wynikające z programu „500+” będzie wypłacany przez gminy. W roku 2022 zaplanowano na ten cel kwotę 8.106.000 zł. Później obsługą obu tych programów zajmować się będą zakłady ubezpieczeń społecznych. Przypomnieć należy, że w latach poprzednich dochody i wydatki na ten cel przekraczały kwotę 20.000.000 zł. W poprzedniej odsłonie Wieloletniej

Prognozy Finansowej o tę właśnie kwotę dochody bieżące w każdym roku prognozy były wyższe.

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 24% w roku 2016 w stosunku do 2015. Stało się to jednak bowiem głównie za sprawą wcześniej wspomnianych dochodów na sfinansowanie programu „500+”. 9% wzrost natomiast zanotowano w roku 2017 w stosunku do 2016 oraz 2% w roku 2018 w stosunku do 2017 r. Podobnie w roku 2019 w odniesieniu do 2018 zanotowano 8% wzrost dochodów bieżących oraz 3% wzrost w 2020 do 2019. Na rok 2021 zakłada się blisko 2% wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2020. Fakt ten to kolejny argument potwierdzający realność WPF Gminy Góra. W dalszych latach prognozy założono stały wzrost podatków bo o 1,5%. Stawka ta staje się być kompromisem pomiędzy danymi historycznymi a stawkami pożądanymi w układzie spełnienia zapisów art. 242 i 243 ustawy o finansach. Oczywiście podatki to tylko jeden ze składowych dochodów bieżących. Inne składniki takie jak:

- subwencje podnoszono corocznie o stawkę wzrostu PKB podanej w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” tj. 2023 -3,7%, 2024- 3,5% oraz 2025-3,5%.

- 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. 2023-2025, 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 2022 r. to kwota 88.041.174,59 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 mimo otwarcia jakże potrzebnych z punktu widzenia mieszkańca Gminy Góra obiektów użyteczności publicznej (np. kryta pływalnia „Dolnośląski Delfinek”) oraz jednostek budżetowych (Żłobek i Klub dziecięcy, Dzienny Pobyt Osób Starszych i Mieszkań Chronionych) doprowadziły do wypracowania nadwyżek dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w każdym poprzednim roku. „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. i niewiele mniej bo kwotę 6.389.614,54 zł w roku 2018 oraz 4.127.702,66 zł w roku 2019. W roku 2020 wystąpiła podobna sytuacja czynnik ten wykonano bowiem na poziomie 4.197.960,85 zł a na rok 2021 zaplanowano jego wykonanie na kwotę 3.684.197,10 zł. W roku 2022 zaplanowano co prawda deficyt operacyjny w niewielkiej kwocie 400.960,14 zł ale w przeciągu roku budżetowego sytuacja się zmieni i niewątpliwie na jego koniec deficyt operacyjny zamieni się w sporą nadwyżkę operacyjną. 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 2023, 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 2022 z lat 2019-2021. 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 2022 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2023-2040 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 1,5%. Wyjątkiem jest tutaj plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne w roku 2022, który wzrasta znacznie, głównie z uwagi na zmianę przepisów dotyczących zwiększenia minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz generalnie znacznemu wzrostowi płac w gospodarce narodowej.

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, 1.000.000 zł w roku 2016 i 2017, 1.100.000 zł w roku 2018, 1.280.000 zł w roku 2019, 1.220.000 zł w roku 2020 oraz 1.350.000 zł w roku 2021. Uwzględniając zatem ten czynnik kwota wydatków bieżących w roku 2022 w stosunku do roku 2021 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 2022 r. – 783.500,00 zł, 2023 r. – 2.700.000,00 zł. oraz w 2024 – 100.000,00 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2024 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 2022 oraz w latach prognozy tj. 2023-2040 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 100 000 zł (jedynie w roku 2022 na ten cel przeznaczono 80 000 zł) oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 100 000 zł. Poziom zainteresowania tymi źródłami finansowania 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 2008-2022 przeznaczono bowiem blisko 181.000.000 zł, co stanowi średnio 16% dochodów. Jest to sytuacja niespotykana i trudno jest znaleźć podobną w pobliżu. Wartości te mają swoje potwierdzenie w wykonaniu wydatków w latach 2008-2021 i planowanym 2022 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 Rządowego Funduszu Polski Ład - Programu Inwestycji Strategicznych, Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich czy też Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Inwestycji Lokalnych oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska. Władze Gminy na ten właśnie czynnik finansowy kładzie bardzo duży nacisk opierając planowanie i realizację zadań inwestycyjnych właśnie na możliwości otrzymania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Druga grupa dochodów majątkowych to wpływy ze sprzedaży majątku. Tutaj założenia wielkości sprzedaży opierały się głównie na sprzedaży gruntów pod inwestycje oraz gruntów rolnych i mieszkań komunalnych będących w zasobach gminnych.

Jak wspomniano wcześniej ta grupa dochodów zdaje się mieć spory wpływ na

spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, działać się tak jednak będzie jedynie do roku 2025. Po tym czasie zostanie z niego wyłączona, a co za tym idzie, nie będzie miała wpływu na polepszenie wskaźnika spłat. W dalszym jednak ciągu będzie źródłem finansowania inwestycji. Dlatego też władze gminy czynią wszystko by sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową odbywała się po jak najwyższej cenie. W tym właśnie celu sprzedawane grunty są wcześniej w miarę możliwości uzbierane, poprzez budowę dróg, chodników i infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. W ten sposób siłą rzeczy podwyższa się wartość sprzedawanych gruntów.

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 2040, co pozwoliło na rozłożenie spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych 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 czy wielkości serii wykupowanych obligacji w poszczególnych latach w celu przede wszystkim obniżenia obsługi długu łącznie w danym roku. Oczywiście różnicując raty kredytów i serii wykupowanych obligacji w kolejnych latach kierowano się także a w zasadzie przede wszystkim spełnieniem wymogu 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. 2022-2040 wymóg ten został spełniony mimo kolejnego zaostżenia przepisów dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego.

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 2040, 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 2022 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 2023 roku zacząć go spłacać. W roku 2022 założono kredyt oraz/lub emisję obligacji w wysokości 12.203.670,01 zł oraz 2.000.000 zł w 2023 roku ale konsekwentnie już od roku 2024 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2040 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.

Warto tutaj dodać, że w każdym roku planowanym i prognozowanym tj. 2022-2040 Gmina Góra zachowuje płynność finansową, pełne zabezpieczenie finansowe na działalność

bieżącą oraz spore wolne środki na inwestycje przy jednoczesnym zachowaniu bardzo rygorystycznych zapisów art. 243 ustawy o finansach publicznych mówiące o konieczności osiągnięcia wskaźnika zadłużenia w każdym poszczególnym roku prognozy. Ustawa o finansach publicznych generalnie wskazuje, że indywidualny wskaźnik zadłużenia (o którym mowa w art. 243 ufp) do roku 2025 włącznie, liczony jest na podstawie średniej z 3 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2022 z lat 2019-2021, a np. w przypadku roku 2025 z lat 2022-2024. Od roku 2026 do roku 2040 natomiast liczony jest na podstawie średniej 7 letniej. Ostatnia zmiana niniejszej ustawy jednak dopuszcza możliwość, a właściwie nakłada obowiązek na zarząd jednostki samorządu terytorialnego do dokonania wyboru metody liczenia wskaźnika w latach 2022-2025 wg średniej 3 letniej lub 7 letniej.

Aktualnie wskaźniki w latach 2022-2025 wg wariantu 3-letniego przedstawiają się następująco (zgodnie z załącznikiem nr 1 do WPF):

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej				Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,74%	10,05%	10,53%	0,31%	0,79%	
2023	5,05%	7,55%	8,03%	2,50%	2,98%	
2024	5,99%	6,65%	7,13%	0,66%	1,14%	
2025	6,89%	7,40%	7,40%	0,51%	0,51%	

Te same wskaźniki natomiast wg wariantu 7-letniego prezentują się jak w poniższej tabeli:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej				Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,74%	12,50%	12,70%	2,76%	2,96%	
2023	5,05%	11,25%	11,46%	6,20%	6,41%	
2024	5,99%	10,58%	10,79%	4,59%	4,80%	
2025	6,89%	9,54%	9,75%	2,65%	2,86%	

Porównanie metod liczenia – różnica pomiędzy średnią 7-letnią a 3-letnią:

Rok prognozy	Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,45%	2,17%
2023	3,70%	3,43%
2024	3,93%	3,66%
2025	2,14%	2,35%

Porównując te dwa warianty bez wątplenia należy wybrać wariant 7-letni. W każdym roku prognozy bowiem wskaźnik jest o wiele bardziej korzystny w przypadku wariantu 7-letniego w stosunku do 3-letniego. Mimo, że aktualnie zarówno w wariantcie 3-letnim jak i 7-letnim przedmiotowy wskaźnik jest spełniony to o wiele bezpieczniej jest dokonać wyboru wariantu 7-letniego. Wdrażany choćby Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, ogromne pieniądze za nim płynące, wymusi na gminie kolejny zasób inwestycji, kolejne spore wydatki inwestycyjne. Większa przestrzeń w obszarze wskaźnika zadłużenia zatem, przyczynić się może do podejmowania bardziej elastycznych decyzji inwestycyjnych, przy jednoczesnym większym poczuciu bezpieczeństwa.