

UCHWAŁA NR XL/397/21
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 21 grudnia 2021 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 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535 i 1773) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XXVII/267/20 z dnia 18 grudnia 2020 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 XXVII/267/20 z dnia 18 grudnia 2020 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 XXVII/267/20 z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

U z a s a d n i e

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

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

Treść niniejszej uchwały ma na celu dostosowanie tych wielkości do zmian budżetu zawartych w zarządzeniu nr 257/21 Burmistrza Góry z dnia 25 listopada 2021 r., w zarządzeniu nr 262/21 Burmistrza Góry z dnia 30 listopada 2021 r., w zarządzeniu nr 269/21 Burmistrza Góry z dnia 13 grudnia 2021 r., w uchwale nr XXXIX/393/21 Rady Miejskiej Góry z dnia 14 grudnia 2021 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2021 oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 21 grudnia 2021 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2021.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 15 grudnia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XL/397/21
z dnia 2021-12-21

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 2018	95 954 267,04	88 860 903,08	11 918 913,00	635 834,65	21 195 468,00	32 133 273,06	22 977 414,37	8 888 501,18	7 093 363,96	684 376,32	6 408 987,64
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
Plan 3 kw. 2020	110 804 552,09	101 530 253,40	13 287 571,00	600 000,00	22 126 381,00	41 256 421,58	24 259 879,82	9 800 000,00	9 274 298,69	2 013 600,00	7 260 698,69
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
2021	109 986 091,84	103 893 248,00	13 930 583,00	700 000,00	25 233 991,00	38 522 217,06	25 506 456,94	9 900 047,28	6 092 843,84	2 000 000,00	4 065 843,84
2022	111 611 942,14	104 539 151,79	14 487 806,32	728 000,00	23 627 514,20	36 734 796,79	28 961 034,48	10 048 500,00	7 072 790,35	2 000 000,00	2 000 000,00
2023	109 386 130,58	106 386 130,58	15 067 318,57	757 120,00	24 336 339,63	37 102 144,76	29 123 207,62	10 199 227,50	3 000 000,00	800 000,00	2 200 000,00
2024	111 545 783,85	108 545 783,85	15 549 898,02	787 404,80	25 066 429,82	37 473 166,21	29 668 885,00	10 352 215,91	3 000 000,00	700 000,00	2 300 000,00
2025	113 759 428,44	110 759 428,44	0,00	0,00	0,00	37 847 897,87	0,00	0,00	3 000 000,00	600 000,00	2 400 000,00
2026	116 028 414,15	113 028 414,15	0,00	0,00	0,00	38 226 376,85	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2027	118 354 124,51	115 354 124,51	0,00	0,00	0,00	38 608 640,62	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2028	120 737 977,62	117 737 977,62	0,00	0,00	0,00	38 994 727,03	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2029	123 181 427,06	120 181 427,06	0,00	0,00	0,00	39 384 674,30	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2030	125 685 962,74	122 685 962,74	0,00	0,00	0,00	39 778 521,04	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2031	128 253 111,81	125 253 111,81	0,00	0,00	0,00	40 176 306,25	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2032	130 884 439,60	127 884 439,60	0,00	0,00	0,00	40 578 069,31	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2033	133 581 550,59	130 581 550,59	0,00	0,00	0,00	40 983 850,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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:	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	
2034	136 346 089,36	133 346 089,36	0,00	0,00	0,00	41 393 688,50	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2018	105 070 227,86	82 471 288,54	21 039 188,24	0,00	0,00	1 110 063,53	0,00	0,00	0,00	22 598 939,32	22 598 939,32	312 331,65
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
Plan 3 kw. 2020	117 089 992,04	100 842 446,08	37 267 843,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	16 247 545,96	15 247 545,96	688 480,00
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
2021	117 509 170,08	101 417 550,90	38 303 505,53	0,00	0,00	1 077 437,32	0,00	0,00	0,00	16 091 619,18	15 812 619,18	250 000,00
2022	113 200 942,14	100 337 953,90	39 019 631,33	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	12 862 988,24	12 362 988,24	200 000,00
2023	106 975 130,58	101 644 523,21	39 995 122,11	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	5 330 607,37	5 130 607,37	200 000,00
2024	108 515 283,85	102 869 191,06	40 995 000,16	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 646 092,79	5 246 092,79	200 000,00
2025	110 049 428,44	104 112 228,92	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	5 937 199,52	5 437 199,52	200 000,00
2026	112 676 414,15	105 373 912,36	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 302 501,79	7 102 501,79	200 000,00
2027	114 005 520,32	106 654 521,04	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 350 999,28	7 150 999,28	200 000,00
2028	116 837 977,62	107 954 338,86	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 883 638,76	8 683 638,76	200 000,00
2029	118 981 427,06	109 273 653,94	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 707 773,12	9 307 773,12	200 000,00
2030	120 985 962,74	110 612 758,75	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 373 203,99	10 173 203,99	200 000,00
2031	124 253 111,81	111 971 950,13	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 281 161,68	12 081 161,68	200 000,00
2032	126 684 439,60	113 351 529,38	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 332 910,22	13 332 910,22	200 000,00
2033	129 081 550,59	114 751 802,32	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 329 748,27	14 329 748,27	200 000,00
2034	127 204 927,47	116 173 079,36	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 031 848,11	10 831 848,11	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 2018	-9 115 960,82	0,00	16 611 480,23	11 029 500,00	8 903 980,59	0,00	0,00	5 581 980,23	211 980,23
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
Plan 3 kw. 2020	-6 285 439,95	0,00	11 272 739,95	6 256 969,70	4 269 669,70	0,00	0,00	5 015 770,25	2 015 770,25
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
2021	-7 523 078,24	0,00	13 330 278,24	8 541 161,89	3 633 961,89	3 855 488,71	3 855 488,71	933 627,64	33 627,64
2022	-1 589 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	1 589 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 411 000,00	2 411 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 030 500,00	3 030 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 710 000,00	3 710 000,00	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	4 348 604,19	4 348 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 200 000,00	4 200 000,00	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	9 141 161,89	9 141 161,89	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	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 279 200,00	4 279 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 987 300,00	4 987 300,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 807 200,00	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 511 000,00	2 511 000,00	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	3 030 500,00	3 030 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00	3 710 000,00	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	4 348 604,19	4 348 604,19	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	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	9 141 161,89	9 141 161,89	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	43 294 200,00	0,00	6 389 614,54	11 971 594,77
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	47 657 604,19	0,00	4 127 702,66	6 253 222,07
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	48 927 273,89	0,00	687 807,32	5 703 577,57
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	47 170 304,19	0,00	4 197 960,85	9 213 731,10
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 904 266,08	0,00	2 475 697,10	7 264 813,45
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	51 493 266,08	0,00	4 201 197,89	4 201 197,89
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	49 082 266,08	0,00	4 741 607,37	4 741 607,37
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	46 051 766,08	0,00	5 676 592,79	5 676 592,79
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	42 341 766,08	0,00	6 647 199,52	6 647 199,52
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	38 989 766,08	0,00	7 654 501,79	7 654 501,79
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 641 161,89	0,00	8 699 603,47	8 699 603,47
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 741 161,89	0,00	9 783 638,76	9 783 638,76
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 541 161,89	0,00	10 907 773,12	10 907 773,12
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 841 161,89	0,00	12 073 203,99	12 073 203,99
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 841 161,89	0,00	13 281 161,68	13 281 161,68
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 641 161,89	0,00	14 532 910,22	14 532 910,22
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 141 161,89	0,00	15 829 748,27	15 829 748,27
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 173 010,00	17 173 010,00

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 2018	0,00%	x	14,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,41%	6,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	8,87%	11,15%	x	x	x	x
2021	10,53%	5,54%	8,59%	11,04%	12,51%	TAK	TAK
2022	5,10%	7,72%	10,67%	9,09%	10,56%	TAK	TAK
2023	4,71%	8,11%	9,27%	8,67%	10,14%	TAK	TAK
2024	5,32%	9,04%	10,03%	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2025	5,98%	10,01%	x	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2026	5,28%	11,04%	x	7,54%	8,32%	TAK	TAK
2027	6,32%	11,99%	x	7,84%	8,62%	TAK	TAK
2028	5,46%	12,93%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2029	5,57%	13,87%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2030	5,91%	14,80%	x	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2031	4,94%	15,85%	x	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2032	4,93%	16,76%	x	12,93%	12,93%	TAK	TAK
2033	5,13%	17,78%	x	13,89%	13,89%	TAK	TAK
2034	10,05%	18,78%	x	14,85%	14,85%	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 2018	506 435,23	506 435,23	481 802,57	2 655 493,88	2 655 493,88	2 655 493,88	516 492,51	516 452,91	473 258,78
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
Plan 3 kw. 2020	462 059,20	462 059,20	462 059,20	2 685 379,57	2 685 379,57	2 685 379,57	479 709,20	479 709,20	433 795,05
Wykonanie 2020	480 461,21	480 461,21	449 514,06	1 701 650,88	1 701 650,88	1 701 650,88	459 793,72	459 793,72	424 435,81
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
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

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 2018	3 945 453,10	3 945 453,10	2 633 713,75	2 366 230,24	593 711,24	1 772 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	2 319 601,76	2 319 601,76	1 883 580,57	438 059,20	345 059,20	93 000,00	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
2021	79 300,00	79 300,00	50 458,00	4 189 241,05	622 241,05	3 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	13 504 675,85	687 675,85	12 817 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	952 091,15	252 091,15	700 000,00	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
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

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:				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⁾	
			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:						wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					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 2018	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	4 987 300,00	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
2021	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 511 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	3 030 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 710 000,00	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	4 348 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 200 000,00	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	2 000 000,00	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

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
uchwały nr XL/397/21
z dnia 2021-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 680 637,91	4 189 241,05	13 504 675,85	952 091,15	0,00	18 646 008,05
1.a	- wydatki bieżące				1 562 008,05	622 241,05	687 675,85	252 091,15	0,00	1 562 008,05
1.b	- wydatki majątkowe				17 118 629,86	3 567 000,00	12 817 000,00	700 000,00	0,00	17 084 000,00
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:				1 018 063,15	331 483,55	508 153,45	178 426,15	0,00	1 018 063,15
1.1.1	- wydatki bieżące				1 018 063,15	331 483,55	508 153,45	178 426,15	0,00	1 018 063,15
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	331 483,55	508 153,45	178 426,15	0,00	1 018 063,15
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 662 574,76	3 857 757,50	12 996 522,40	773 665,00	0,00	17 627 944,90
1.3.1	- wydatki bieżące				543 944,90	290 757,50	179 522,40	73 665,00	0,00	543 944,90
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	2023	120 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	120 000,00
1.3.1.2	Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	278 000,00	196 000,00	82 000,00	0,00	0,00	278 000,00
1.3.1.3	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	2023	64 995,00	21 665,00	21 665,00	21 665,00	0,00	64 995,00
1.3.1.4	Eksploatacja, 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	2023	32 000,00	8 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	32 000,00
1.3.1.5	Opracowanie dokumentacji dotyczącej strategii ZIT - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2021	2022	3 139,90	2 412,50	727,40	0,00	0,00	3 139,90
1.3.1.6	Program Rewitalizacji dla Gminy Góra na lata 2021-2027 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2021	2022	31 050,00	15 300,00	15 750,00	0,00	0,00	31 050,00
1.3.1.7	Aktualizacja projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Miasta i Gminy Góra na lata 2018-2032 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	14 760,00	7 380,00	7 380,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 118 629,86	3 567 000,00	12 817 000,00	700 000,00	0,00	17 084 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi w m. Stara Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2020	2022	210 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	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	2022	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dachu i wymiana stolarki okiennej w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Górze ul. Poznańska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	250 000,00	0,00	50 000,00	200 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w m. Czernina Dolna i Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w m. Zawieścice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Jastrzębia - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie dostępu do kultury	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	70 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi w m. Witoszyce - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	70 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.9	Uzbrojenie terenu - osiedle LIPOWA - ul. Liliowa - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	70 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.10	Wymiana pokrycia dachowego budynku szkolnego i nawierzchni zjazdu przy Zespole Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Glince - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie oświaty	GÓRA	2022	2023	300 000,00	0,00	200 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Zabudowa rowu gminnego i wykonanie zjazdów naposesej w m. Zawieścice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	70 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej (dz. Nr 471, 274/5, 274/4) oraz rozbudowa drogi gminnej nr 100723D w m. Czernina Dolna i Czernina polegającej na budowie chodnika - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	1 074 629,86	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.13	Przebudowa budynku Przedszkola Publicznego nr 3 w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2020	2022	5 735 000,00	2 135 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	5 735 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi ul. Batorego i Jagiełły w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2022	50 000,00	10 000,00	40 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Przebudowa dróg w m. Borszyn Mały i Borszyn Wielki - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2022	90 000,00	15 000,00	75 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi w m. Ossetno Małe - przysiółek Kietlów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2022	40 000,00	15 000,00	25 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.17	Budowa drogi w m. Ślubów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2022	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.18	Wymiana nawierzchni drogi, chodników i parkingu oraz przebudowa przejść dla pieszych przy ul. Amii Polskiej w Górze - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	2 800 000,00	820 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.19	Wymiana nawierzchni drogi i budowa chodnika w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	3 924 000,00	24 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	3 924 000,00
1.3.2.20	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Mickiewicza w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.21	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Piastów w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2022	346 000,00	66 000,00	280 000,00	0,00	0,00	346 000,00
1.3.2.22	Budowa ścieżki rowerowo-pieszej Góra-Sławęcice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	185 000,00	140 000,00	45 000,00	0,00	0,00	185 000,00
1.3.2.23	Poszerzenie jezdni drogi gminnej 100725D w celu wydzielenia ciągu pieszego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	125 000,00	50 000,00	75 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.24	Wymiana nawierzchni jezdni i chodników ul. Tylna w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2022	54 000,00	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.2.25	Wymiana nawierzchni jezdni ul. Wolności w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2022	25 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	25 000,00

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 2034. 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 2034. Potrzeba inwestycyjna bowiem, która występuje w każdym prognozowanym roku a bezpośrednio wpływa na wynik finansowy uniemożliwia realnie spłatę zadłużenia wcześniej niż właśnie w roku 2034. Kolejnym argumentem potwierdzającym realność WPF Gminy Góra jest wynik finansowy. Oto udało się w roku 2019 uzyskać stosunkowo niski deficyt w kwocie 1.473.153,35 przy tak ogromnych, jak na możliwości finansowe Gminy Góra, inwestycjach w kwocie aż 11.029.561,75 zł. Jeszcze

lepsza sytuacja jest w roku 2020, w którym wykonano nadwyżkę budżetową w kwocie 260.646,10 zł przy nakładach na inwestycje rządu 13.721.276,39 zł. Analogicznie w roku planowanym tj. 2021 założono deficyt w kwocie 7.523.078,24 zł przy równie ogromnym zaangażowaniu środków finansowych w inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 16.091.619,18 zł. Osiągnięto to przede wszystkim dzięki zapowiadanym we wcześniejszych latach WPF usilnym 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 2034 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);
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 2021 wielkość dochodów bieżących to kwota 103.893.248,00 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2034. 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 (2010-2020) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. W pierwszym roku prognozy tj. 2022 założono wzrost dochodów bieżących (mając na

uwadze ich średnią zwyżkę w poprzednich latach ponad 4.000.000 zł) do poziomu 104.439.151,79 zł. W kolejnych latach założono bardzo asekuracyjny, stały wzrost dochodów bieżących bo jedynie o 2,5% rocznie. W latach poprzednich WPF zakładano ich większą coroczną 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 2020-2034 założono właśnie taki, niski, 2,5% wzrost. Wyjątkiem są tutaj dochody bieżące z przeznaczeniem na wypłatę świadczenia „500+”. Jak sama nazwa bowiem wskazuje jest to świadczenie wypłacane w stałej wysokości i nie jest waloryzowane w żadnym roku prognozy. Dla uproszczenia obliczeń i opierania się na zasadzie ostrożności w każdym kolejnym roku zarówno po stronie dochodów bieżących jak i wydatków bieżących na przedmiotowy cel przyjęto stałą kwotę 20.000.000 zł, która stanowi planowaną kwotę na lata 2022-2034. W poprzedniej odsłonie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata prognozy planowano kwotę 13.000.000 zł (kwota ta wahała się od 14.008.000 zł w roku 2018 do 13.505.000 zł w roku 2017), historycznie więc patrząc bardziej dokładną, uśrednioną była właśnie kwota wcześniej planowana na lata 2019-2032 czyli 13.000.000 zł. w roku 2020 kwota ta wzrosła do 22.000.000 zł. stało się to za sprawą zmiany ustawy o wypłacanych świadczeniach „500+”, którą to objęto wszystkie dzieci do 18. roku życia. Na rok 2020 zaplanowano na ten cel dokładnie 22.732.000 zł. Po roku jednak funkcjonowania tego systemu, ustabilizowania się sytuacji, na rok 2021 zaplanowano na ten cel kwotę 19.504.000 zł. Można zatem przyjąć pewien trend. Corocznie kwota ta rosła a następnie malała. Ostatecznie, dla uśrednienia z jednoczesnym zachowaniem poziomu trendu dla lat prognozowanych 2022-2034 zaplanowano okrągłą kwotę 20.000.000 zł.

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

w stosunku do 2012, 6% zwyżkę natomiast zanotowały dochody bieżące roku 2014 w stosunku do roku 2013. Dalej, niewiele bo tylko o 1% wzrosły dochody w roku 2015 w stosunku do 2014 ale aż o 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 stosunku do 2018 zanotowano 8% wzrost dochodów bieżących oraz zakłada się blisko 5% wzrost dochodów bieżących w 2020 w stosunku do roku 2019. 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. 2022 -3,4%, 2023 -3,0% oraz 2024- 3,0%.

- 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. 2022-2024, 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 2021 r. to kwota

101.417.550,90 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 nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi – 2.475.697,10 zł. „Zaciśnięcie pasa” dokonano w drugiej grupie wydatków czyli wydatkach rzeczowych. Warto dodać, że wielkość ta w roku 2013 została wykonana na bardzo wysokim poziomie, a mianowicie w kwocie 4.128.030,46 zł. oraz w roku 2014 w kwocie 4.166.065,37 zł. Mało tego w roku 2015 przedmiotowa nadwyżka operacyjna jest jeszcze większa bo osiągnęła poziom 4.329.750,58 zł. Do tego momentu rekordową kwotę w tym zakresie osiągnięto w roku 2016, nadwyżka ta osiągnęła bowiem poziom 5.183.321,46 zł. Wynik ten jednak został pobity w roku 2017, nadwyżkę operacyjną bowiem wykonano w tym roku na poziomie 7.790.486,53 zł. 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. 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 2022, 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 2021 z lat 2018-2020. 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 2021 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2022-2034 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 2021, który wzrasta znacznie, głównie z uwagi na zmianę przepisów dotyczących zwiększenia minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wyłączenia dodatku stażowego z kwoty minimalnego wynagrodzenia.

Warto wspomnieć, że zastosowane powyżej wskaźniki, które determinują wzrost wydatków bieżących rok do roku mają zastosowanie do wydatków bieżących ale z pominięciem wydatków bieżących na obsługę długu czyli odsetek. Wielkość odsetek kształtuje się bowiem różnie w każdym roku, a wynika to tylko i wyłącznie z wielkości rozchodów danego roku budżetowego. Specjalnie pominięto ten czynnik, ponieważ jego uwzględnienie wypaczałoby obraz sytuacji przedstawionej na tym etapie analizy WPF. Przykładem może tu być rok 2014 gdzie rozchody spadają do kwoty 1.492.000 zł przy wartości 9.427.600 zł w roku 2013. Wielkość planowanych odsetek spada zatem z planowanej wcześniej kwoty 1.500.000 zł w roku 2013 do kwoty 1.300.000 zł w roku 2014, 1.100.000 zł w roku 2015 oraz do kwoty 1.000.000 zł w roku 2016 i 2017, 1.100.000 zł w roku 2018 oraz 1.280.000 zł w roku 2019 i 1.220.000 zł w roku 2020. Uwzględniając zatem ten czynnik kwota wydatków bieżących w roku 2021 w stosunku do roku 2020 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 2021 r. – 3.567.000,00 zł, 2022 r. – 12.817.000,00 zł. oraz w 2023 – 700.000,00 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2023 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 2021 oraz w latach prognozy tj. 2022-2034 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 100 000 zł oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 100 000 zł. (jedynie w roku 2021 na ten cel przeznaczono 118 000 zł). Poziom zainteresowania tym źródłem finansowania „wymiany starych pieców c.o.” przez mieszkańców naszej Gminy zdeterminuje decyzję co do

przekazywania środków na podobnym poziomie w przyszłości.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest niebywale ambitny, na inwestycje w latach 2008-2020 przeznaczono bowiem blisko 154.000.000 zł, co stanowi średnio 17% dochodów. Jest to sytuacja niespotykana i trudno jest znaleźć podobną w pobliżu. Wartości te mają swoje potwierdzenie w wykonaniu wydatków w latach 2008-2020 i planowanym 2021 r.

W latach tych wydatkom majątkowym towarzyszyło spore jak się okazuje dofinansowanie z zewnątrz. Opierając się na historii oraz na jakości zadań głównych do wykonania należy przyjąć, że również na ich sfinansowanie Gmina Góra otrzyma dofinansowanie z zewnątrz, głównie z Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich czy też Funduszu Dróg Samorządowych i 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 w utworzonej

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

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

finansach.

IV. PRZYCHODY, ROZCHODY I PROGNOZA DŁUGU

Na tym etapie tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra przyjęta metodologia nie ma tak naprawdę już większego znaczenia. Stan zadłużenia bowiem, a co za tym idzie wielkości spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy też wysokość osiągniętych nadwyżek to tylko konsekwencja wszystkich wcześniejszych działań czyli prognozowania dochodów i wydatków bieżących i planowania dochodów i wydatków majątkowych. To wielkość tych elementów wpływają na wynik finansowy danego roku, a w konsekwencji na zadłużenie na jego koniec. Władze gminy miały jednak dwa konkretne narzędzia, które z resztą zostały wykorzystane. Po pierwsze wydłużono okres na jaki została stworzona WPF do roku 2034, 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. 2021-2034 wymóg ten został spełniony mimo kolejnego zaostrzenia 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 2034, 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 2021 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 2022 roku zacząć go spłacać. W roku 2021 założono kredyt oraz/lub emisję obligacji w wysokości 8.541.161,89 zł oraz 4.100.000 zł w 2022 roku ale konsekwentnie już od roku 2023 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych finansowano z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2034 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.