

UCHWAŁA NR LVII/512/22
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 22 grudnia 2022 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 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1079, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr XL/395/21 z dnia 21 grudnia 2021 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 XL/395/21 z dnia 21 grudnia 2021 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 XL/395/21 z dnia 21 grudnia 2021 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 313/22 Burmistrza Góry z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 6 grudnia 2022 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2022.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 19 grudnia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LVII/512/22
z dnia 2022-12-22

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	
Wykonanie 2015	68 310 508,09	64 601 477,72	9 232 417,00	534 878,93	19 343 977,00	15 687 205,73	19 802 999,06	8 282 185,11	3 709 030,37	1 243 988,39	2 436 851,58	
Wykonanie 2016	82 130 220,57	80 051 642,21	9 726 841,00	534 219,77	20 165 008,00	28 747 186,15	20 878 387,29	8 558 866,62	2 078 578,36	687 645,40	1 370 535,59	
Wykonanie 2017	92 032 900,30	86 869 708,65	10 624 470,00	516 520,39	20 897 634,00	32 008 774,24	22 822 310,02	9 425 754,36	5 163 191,65	406 781,45	4 756 410,20	
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	
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	111 736 133,52	106 207 725,10	15 078 915,00	1 789 540,37	25 233 991,00	38 130 231,24	25 975 047,49	9 603 215,29	5 528 408,42	1 440 853,66	3 974 362,84	
2022	125 216 194,75	112 807 404,71	15 776 900,57	1 085 737,00	23 355 596,00	42 575 347,47	30 013 823,67	10 350 000,00	12 408 790,04	2 000 000,00	10 378 790,04	
2023	106 798 643,77	86 602 340,84	12 287 176,00	1 255 708,00	26 518 513,00	17 495 568,00	29 045 375,84	11 400 000,00	20 196 302,93	2 000 000,00	18 155 302,93	
2024	87 019 469,06	84 019 469,06	13 940 182,13	1 174 333,14	27 340 586,91	17 183 319,73	24 381 047,15	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	28 188 145,11	17 355 152,93	24 447 561,85	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	

za organ stanowiący Arkadiusz Szuper

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.12.22

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
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
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			
Wykonanie 2015	70 148 159,18	60 271 727,14	28 198 060,92	0,00	0,00	885 764,84	0,00	0,00	0,00	9 876 432,04	9 876 432,04	436 088,70	
Wykonanie 2016	85 224 785,98	74 868 320,75	29 216 020,70	0,00	0,00	860 142,83	860 142,83	0,00	0,00	10 356 465,23	10 356 465,23	1 182 505,58	
Wykonanie 2017	94 780 613,69	79 079 222,12	28 930 277,19	0,00	0,00	908 702,88	0,00	0,00	0,00	15 701 391,57	15 301 391,57	731 033,21	
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	
Wykonanie 2020	109 120 581,65	95 399 305,26	36 562 468,36	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	109 103 510,40	96 727 646,73	38 208 307,63	0,00	0,00	778 952,84	0,00	0,00	0,00	12 375 863,67	12 375 863,67	629 834,05	
2022	140 289 647,25	112 168 989,42	42 182 237,04	77 000,00	0,00	2 816 748,92	0,00	0,00	0,00	28 120 657,83	28 120 657,83	316 963,00	
2023	110 282 015,38	89 982 015,38	42 000 935,97	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	20 300 000,00	20 300 000,00	100 000,00	
2024	83 863 969,06	83 204 391,32	42 630 950,01	0,00	0,00	3 769 391,32	0,00	0,00	0,00	659 577,74	659 577,74	100 000,00	
2025	84 874 955,78	83 239 853,52	43 270 414,26	0,00	0,00	2 552 078,52	0,00	0,00	0,00	1 635 102,26	1 635 102,26	100 000,00	
2026	88 838 204,68	83 864 387,39	0,00	0,00	0,00	1 905 795,76	0,00	0,00	0,00	4 973 817,29	4 973 817,29	100 000,00	
2027	91 037 918,10	84 986 383,25	0,00	0,00	0,00	1 738 662,38	0,00	0,00	0,00	6 051 534,85	6 051 534,85	100 000,00	
2028	92 375 247,85	86 277 184,29	0,00	0,00	0,00	1 671 747,98	0,00	0,00	0,00	6 098 063,56	6 098 063,56	100 000,00	
2029	94 482 754,05	87 532 310,96	0,00	0,00	0,00	1 550 293,11	0,00	0,00	0,00	6 950 443,09	6 950 443,09	100 000,00	
2030	95 547 947,90	88 759 761,23	0,00	0,00	0,00	1 432 013,11	0,00	0,00	0,00	6 788 186,67	6 788 186,67	100 000,00	
2031	98 022 271,60	89 950 403,70	0,00	0,00	0,00	1 257 489,36	0,00	0,00	0,00	8 071 867,90	8 071 867,90	100 000,00	
2032	100 057 203,39	91 165 170,91	0,00	0,00	0,00	1 087 362,85	0,00	0,00	0,00	8 892 032,48	8 892 032,48	100 000,00	
2033	102 054 258,47	92 377 727,03	0,00	0,00	0,00	895 001,85	0,00	0,00	0,00	9 676 531,44	9 676 531,44	100 000,00	

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	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
2034	105 789 989,93	95 826 289,76	0,00	0,00	0,00	668 323,71	0,00	0,00	0,00	9 963 700,17	9 963 700,17	100 000,00
2035	110 965 989,68	94 837 599,26	0,00	0,00	0,00	483 763,71	0,00	0,00	0,00	16 128 390,42	16 128 390,42	100 000,00
2036	110 583 889,42	94 837 599,26	0,00	0,00	0,00	383 704,09	0,00	0,00	0,00	15 746 290,16	15 746 290,16	100 000,00
2037	113 395 361,66	94 837 599,26	0,00	0,00	0,00	276 946,84	0,00	0,00	0,00	18 557 762,40	18 557 762,40	100 000,00
2038	119 682 207,67	98 799 826,97	0,00	0,00	0,00	131 493,70	0,00	0,00	0,00	20 882 380,70	20 882 380,70	100 000,00
2039	123 105 923,72	100 149 858,26	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	22 956 065,46	22 956 065,46	100 000,00
2040	126 537 025,84	101 653 606,14	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	24 883 419,70	24 883 419,70	100 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:								
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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 2015	-1 837 651,09	0,00	6 132 610,12	2 512 500,00	747 540,97	0,00	0,00	3 620 110,12	0,00			
Wykonanie 2016	-3 094 565,41	0,00	7 802 459,03	6 037 500,00	3 403 832,44	0,00	0,00	1 764 959,03	0,00			
Wykonanie 2017	-2 747 713,39	0,00	11 776 193,62	10 208 000,00	2 747 713,39	0,00	0,00	1 568 193,62	0,00			
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			
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	2 632 623,12	0,00	10 789 116,35	6 000 000,00	0,00	3 855 488,71	0,00	933 627,64	0,00			
2022	-15 073 452,50	0,00	24 084 452,50	16 469 913,03	11 458 913,03	3 516 549,40	3 516 549,40	4 097 990,07	97 990,07			
2023	-3 483 371,61	0,00	6 019 371,61	2 596 545,97	2 440 545,97	1 042 825,64	1 042 825,64	2 380 000,00	0,00			
2024	3 155 500,00	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 014 500,00	2 014 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 011 104,19	2 011 104,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 925 000,00	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	3 125 000,00	3 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	4 425 000,00	4 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	4 825 000,00	4 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	5 375 000,00	5 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	4 250 000,00	4 250 000,00	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	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
2035	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 469 913,03	1 469 913,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	596 545,97	596 545,97	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	3 139 700,00	3 139 700,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	3 446 500,00	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	5 807 200,00	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 011 000,00	9 011 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 000,00	2 536 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 155 500,00	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 014 500,00	2 014 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 104,19	2 011 104,19	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 925 000,00	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 125 000,00	3 125 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 425 000,00	4 425 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 825 000,00	4 825 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 375 000,00	5 375 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 913,03	1 469 913,03	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	596 545,97	596 545,97	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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	27 975 400,00	0,00	4 329 750,58	7 949 860,70
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	30 873 200,00	0,00	5 183 321,46	6 948 280,49
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	37 634 700,00	0,00	7 790 486,53	9 358 680,15
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	47 170 304,19	0,00	4 197 960,85	9 213 731,10
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	50 704 266,08	0,00	1 018 323,42	5 807 439,77
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	47 363 104,19	0,00	9 480 078,37	14 269 194,72
2022	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	54 822 017,22	0,00	638 415,29	8 252 954,76
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	54 882 563,19	0,00	-3 379 674,54	43 151,10
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	51 727 063,19	0,00	815 077,74	815 077,74
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	47 892 063,19	0,00	2 470 102,26	2 470 102,26
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	45 877 563,19	0,00	3 988 317,29	3 988 317,29
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	43 866 459,00	0,00	5 062 639,04	5 062 639,04
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	40 941 459,00	0,00	6 023 063,56	6 023 063,56
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	37 816 459,00	0,00	7 075 443,09	7 075 443,09
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	33 391 459,00	0,00	8 213 186,67	8 213 186,67
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	29 016 459,00	0,00	9 446 867,90	9 446 867,90
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	24 191 459,00	0,00	10 717 032,48	10 717 032,48
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	18 816 459,00	0,00	12 051 531,44	12 051 531,44
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	14 566 459,00	0,00	11 213 700,17	11 213 700,17

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	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 816 459,00	0,00	14 878 390,42	14 878 390,42	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 941 459,00	0,00	17 621 290,16	17 621 290,16	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 066 459,00	0,00	20 432 762,40	20 432 762,40	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 596 545,97	0,00	19 352 293,73	19 352 293,73	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	596 545,97	0,00	20 956 065,46	20 956 065,46	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 479 965,67	22 479 965,67	

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 2015	0,00%	x	13,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	13,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,44%	x	x	x	x
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%	15,24%	17,35%	x	x	x	x
2022	11,26%	4,83%	7,68%	12,50%	13,97%	TAK	TAK
2023	9,89%	1,64%	4,53%	11,71%	13,18%	TAK	TAK
2024	10,36%	6,86%	9,85%	10,49%	11,96%	TAK	TAK
2025	9,34%	7,35%	x	9,52%	10,99%	TAK	TAK
2026	5,57%	8,38%	x	6,06%	7,68%	TAK	TAK
2027	5,18%	9,40%	x	5,97%	7,60%	TAK	TAK
2028	6,18%	10,34%	x	6,05%	7,67%	NIE	TAK
2029	6,11%	11,27%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2030	7,44%	12,25%	x	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2031	6,96%	13,22%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2032	7,10%	14,18%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2033	7,32%	15,12%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2034	5,59%	13,49%	x	12,25%	12,25%	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
2035	2,47%	16,97%	x	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2036	5,65%	19,34%	x	13,79%	13,79%	TAK	TAK
2037	5,38%	21,64%	x	14,94%	14,94%	TAK	TAK
2038	1,63%	19,80%	x	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2039	1,09%	20,82%	x	17,22%	17,22%	TAK	TAK
2040	0,67%	21,71%	x	18,17%	18,17%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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			finansowane środkami określonymi 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 2015	21 539,12	18 259,26	18 259,26	226 816,00	226 816,00	226 816,00	3 279,20	0,00	0,00
Wykonanie 2016	17 513,68	17 513,68	14 886,63	0,00	0,00	0,00	19 459,65	19 459,65	14 886,63
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	538 962,02	538 962,02	538 962,02	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	506 435,23	506 435,23	481 802,57	2 655 493,88	2 655 493,88	2 655 493,88	516 452,91	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
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	349 363,02	349 363,02	345 937,81	586 461,10	586 461,10	586 461,10	463 037,68	463 037,68	380 097,02
2022	2 468 653,45	2 468 653,45	2 468 653,45	3 090 440,09	3 090 440,09	3 090 440,09	2 407 209,48	2 407 209,48	2 323 209,48
2023	150 426,15	150 426,15	150 426,15	865 302,93	865 302,93	865 302,93	389 853,40	361 853,40	361 853,40
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	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
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
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 2015	352 026,20	352 026,20	108 943,00	1 377 825,00	143 000,00	1 234 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	866 290,44	866 290,44	531 048,60	2 881 329,44	102 050,00	2 779 279,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 545 747,57	2 545 747,57	1 418 921,21	6 037 366,48	186 900,00	5 850 466,48	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	3 623 499,50	3 623 499,50	2 766 918,37	2 721 796,65	1 619 085,48	1 102 711,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	241 000,00	241 000,00	241 000,00	19 447 268,40	1 508 268,40	17 939 000,00	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

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
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
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 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 2015	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 139 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 446 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	9 011 000,00	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	3 030 500,00	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	1 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 948 604,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	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	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	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⁾
			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
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
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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVII/512/22
z dnia 2022-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 608 230,32	2 721 796,65	19 447 268,40	173 665,00	0,00	22 342 730,05
1.a	- wydatki bieżące				3 466 519,15	1 619 085,48	1 508 268,40	73 665,00	0,00	3 201 018,88
1.b	- wydatki majątkowe				19 141 711,17	1 102 711,17	17 939 000,00	100 000,00	0,00	19 141 711,17
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:				1 609 663,15	713 309,48	630 853,40	0,00	0,00	1 344 162,88
1.1.1	- wydatki bieżące				1 365 663,15	710 309,48	389 853,40	0,00	0,00	1 100 162,88
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	533 312,48	219 250,40	0,00	0,00	752 562,88
1.1.1.2	Poprawa cyberbezpieczeństwa w UMiG w Górze oraz OPS w Górze w ramach projektu "Cyfrowa Gmina" - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2022	2023	347 600,00	176 997,00	170 603,00	0,00	0,00	347 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				244 000,00	3 000,00	241 000,00	0,00	0,00	244 000,00
1.1.2.1	Zakup serwera produkcyjnego na potrzeby OPS w Górze w ramach projektu "Cyfrowa Gmina" - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2022	2023	62 000,00	1 000,00	61 000,00	0,00	0,00	62 000,00
1.1.2.2	Zakup serwera produkcyjnego oraz backupowego na potrzeby UMiG w Górze w ramach projektu "Cyfrowa Gmina" - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2022	2023	122 000,00	1 000,00	121 000,00	0,00	0,00	122 000,00
1.1.2.3	Zakup zapór sieciowych typu UTM z licencjami i wsparciem na potrzeby UMiG w Górze oraz OPS w Górze w ramach projektu "Cyfrowa Gmina" - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2022	2023	60 000,00	1 000,00	59 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				20 998 567,17	2 008 487,17	18 816 415,00	173 665,00	0,00	20 998 567,17
1.3.1	- wydatki bieżące				2 100 856,00	908 776,00	1 118 415,00	73 665,00	0,00	2 100 856,00
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	130 000,00	50 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	130 000,00
1.3.1.2	Utrzymanie ścieżki rowerowo-pieszwej do Klody Górówskiej 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	0,00	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	0,00	36 000,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów do szkół, przedszkoli i ośrodków w roku szkolnym 2022/2023 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	GÓRA	2022	2023	1 649 361,00	635 561,00	1 013 800,00	0,00	0,00	1 649 361,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Strategia ZIT - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2022	2023	750,00	550,00	200,00	0,00	0,00	750,00
1.3.1.6	Program Rewitalizacji dla Gminy Góra na lata 2021-2027 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	GÓRA	2022	2023	22 750,00	7 000,00	15 750,00	0,00	0,00	22 750,00
1.3.1.7	Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	197 000,00	182 000,00	15 000,00	0,00	0,00	197 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 897 711,17	1 099 711,17	17 698 000,00	100 000,00	0,00	18 897 711,17
1.3.2.1	Przebudowa drogi w m. Rogów Górowski - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	263 500,00	63 500,00	200 000,00	0,00	0,00	263 500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 przy ul. Poznańskiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie oświaty	GÓRA	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dawnych murów obronnych w m. Góra - ETAP II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza turystycznego	GÓRA	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi w m. Kłoda Górowska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	37 000,00	5 000,00	32 000,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi Sławęcice - Glinka - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w m. Zawieścice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w m. Glinka - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	35 000,00	5 000,00	30 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi w m. Ślubów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	43 000,00	5 000,00	38 000,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.11	Budowa drogi w m. Jastrzębia - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	53 000,00	5 000,00	48 000,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi brukowej w m. Kłoda Górowska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	27 000,00	5 000,00	22 000,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.2.13	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Dworcowa w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	1 025 000,00	5 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 025 000,00
1.3.2.14	Dostosowanie budynku Urzędu Miasta i Gminy w Górze do wymogów bhp i p.poż - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	44 000,00	1 000,00	43 000,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi i chodnika w m. Bronów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.16	Poprawa stanu technicznego boiska wielofunkcyjnego (poliuretan) w kompleksie boisk ORLIK 2012 przy OKF w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	105 000,00	5 000,00	100 000,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.17	Poszerzenie jezdni drogi gminnej 100725D - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2023	1 675 000,00	100 000,00	1 575 000,00	0,00	0,00	1 675 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.18	Budowa drogi prowadzącej na cmentarz parafialny w m. Radosław - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	677 500,00	310 000,00	367 500,00	0,00	0,00	677 500,00
1.3.2.19	Budowa drogi przy ZSPiP w Witoszycach - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	449 520,00	29 520,00	420 000,00	0,00	0,00	449 520,00
1.3.2.20	Budowa ścieżki rowerowo-pieszej Góra-Sławęcice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	1 725 000,00	45 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	1 725 000,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy chodnika w m. Stara Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	359 000,00	44 000,00	315 000,00	0,00	0,00	359 000,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi ul. Jodłowa w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	482 500,00	10 000,00	472 500,00	0,00	0,00	482 500,00
1.3.2.23	Przebudowa dróg w m. Borszyn Mały i Borszyn Wielki - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	3 300 000,00	150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi w m. Stara Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2023	382 500,00	15 000,00	367 500,00	0,00	0,00	382 500,00
1.3.2.25	Budowa ciągu pieszego prowadzącego na cmentarz parafialny w Górze przy ul. Zielonej - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2023	382 500,00	15 000,00	367 500,00	0,00	0,00	382 500,00
1.3.2.26	Rozbudowa drogi gminnej nr 100723D w m. Czernina Dolna i Czernina polegająca na budowie chodnika - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2023	1 742 691,17	62 691,17	1 680 000,00	0,00	0,00	1 742 691,17
1.3.2.27	Przebudowa drogi w m. Wierzowice Wielkie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2023	382 500,00	15 000,00	367 500,00	0,00	0,00	382 500,00
1.3.2.28	Wymiana nawierzchni jezdni ul. Wolności w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2021	2023	382 500,00	15 000,00	367 500,00	0,00	0,00	382 500,00
1.3.2.29	Wymiana nawierzchni jezdni i chodników ul. Tylna w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2023	552 000,00	27 000,00	525 000,00	0,00	0,00	552 000,00
1.3.2.30	Wymiana nawierzchni jezdni i chodnika ul. Norwida w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	549 000,00	24 000,00	525 000,00	0,00	0,00	549 000,00
1.3.2.31	Wymiana nawierzchni jezdni ul. Konopnickiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	450 000,00	30 000,00	420 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.32	Wymiana nawierzchni dróg i chodników ul. Piastów w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2023	545 000,00	20 000,00	525 000,00	0,00	0,00	545 000,00
1.3.2.33	Wymiana nawierzchni drogi prowadzącej do Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	335 000,00	20 000,00	315 000,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.2.34	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Czernina - wymiana nawierzchni chodnika przy ul. Zacisze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	220 000,00	10 000,00	210 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.35	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Zielona i ul. Poznańska w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	1 752 500,00	20 000,00	1 732 500,00	0,00	0,00	1 752 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.36	Przebudwa drogi w m. Witoszyce - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2023	710 500,00	28 000,00	682 500,00	0,00	0,00	710 500,00

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. Podobnie w roku 2021 gdzie uzyskano rekordową nadwyżkę budżetową w kwocie 2.632.623,00 zł przy równie imponującej kwocie nakładów finansowych – 12.375.863,67 zł. W roku obecnym czyli 2022 zakłada się deficyt w kwocie 15.073.452,50 zł przy równie ogromnym zaangażowaniu środków finansowych w inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 28.120.657,83 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 we wcześniejszych latach WPF usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie) wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji zmniejszy je do 0 w 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 samorzady do ogólnie mówiąc zrównania dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi kreują wielkość wydatków bieżących.

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

dochody bieżące.

I. PROGNOZA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

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

I tak w roku 2022 wielkość dochodów bieżących to kwota 112.807.404,71 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 jedynie 86.602.340,84 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% 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% 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 112.168.989,42 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 w roku 2021 wykonano ponownie rekordową kwotę bo 9.480.078,37 zł. W roku 2022 zaplanowano co prawda niewielką nadwyżkę operacyjną w kwocie 638 415,29 zł ale w przeciągu roku budżetowego sytuacja się zmieni i niewątpliwie na jego koniec nadwyżkę operacyjną będzie o wiele większa. 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.

Na realizację art. 243 składa się cały szereg warunków do spełnienia na przestrzeni 7 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2022 z lat 2015-2021. 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 nie tylko i wyłącznie z wielkości rozchodów danego roku budżetowego, ale również ze zmian w poziomie rynkowych stóp procentowych. W procesie planowania 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. Uwzględniono w procesie przygotowania WPF zatem ten czynnik i kwota wydatków bieżących w roku 2022 w stosunku do roku 2021 rosła wolniej niż 1,5%. W międzyczasie Rada Polityki Pieniężnej podniosła stopy procentowe z poziomu 0,1% do 6,75%. Zmiana ta wpłynęła na poziom stawek WIBOR, co przyczyniło się kilkukrotnego wzrostu wydatków odsetkowych w 2022 wobec 2021 roku. Również istotny wzrost wydatków odsetkowych w przyszłości jest efektem w przeważającym stopniu opisanych niekorzystnych zmian rynkowych stóp procentowych.

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. – 1.102.711,17 zł,

2023 r. – 17.939.000,00 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 90 000 zł) oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 100 000 zł. (jedynie w roku 2022 na ten cel przeznaczono 106 963 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 189.000.000 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, dział 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 uzbrajane, 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 2024 roku zacząć go spłacać. W roku 2022 założono kredyt oraz/lub emisję obligacji w wysokości 16.469.913,03 zł oraz 2.596.545,97 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.

W 2022 roku dodatkowo kierując się przesłanką dbałości o finanse Gminy postanowiono zmienić:

- instrument finansowania deficytu z obligacji na pożyczkę, tak by jeszcze bardziej zwiększyć elastyczność spłaty zobowiązań w przyszłości,
- przeznaczenie wolnych środków, zgodnie art.243 ust.3b pkt.2 Ustawy o Finansach Publicznych, z finansowania deficytu na wcześniejszy wykup w wysokości 4 mln zł najdroższych obligacji (o najwyższej marży) i z lat pierwotnego terminu wykupu, w których relacja zachowania wskaźnika z art. 243 Ustawy o Finansach Publicznych jest najmniej korzystna.

Takie działania będą przedmiotem stałych analiz. Chociażby w przypadku niższego poziomu zrealizowanego deficytu, powstałe w ten sposób wolne środki posłużą do wcześniejszej spłaty kolejnych zobowiązań Gminy.

Podjęte działania pozytywnie wpłyną poziom wydatków odsetkowych Gminy a także zwiększą jej bezpieczeństwo finansowe zwiększając możliwości aktywnego zarządzania długiem.

W pierwszym roku prognozy tj. w roku 2023 zakładany deficyt w kwocie 3.483.371,61 zł oraz rozchody w kwocie 2.536.000 zł zostaną sfinansowane zarówno planowanym kredytem (lub pożyczką lub emisją obligacji) w kwocie 2.596.545,97 zł oraz wolnymi środkami w łącznej kwocie 3.422.825,64 zł. Planowane wolne środki na rok 2023 pochodzić będą z rozliczenia 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 w kwocie 1.042.825,64 zł oraz 2.380.000 zł ze środków pozyskanych, a nie wydatkowanych, na preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych i środków pozostających na rachunku z tytułu przesunięcia płatności niewymagalnych na styczeń 2023 roku.

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.

I tak zarządzeniem nr 276/21 Burmistrza Góry z dnia 20 grudnia 2021 r. do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. 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.