

UCHWAŁA NR LXX/615/23
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 21 grudnia 2023 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 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały Nr LVII/522/22 z dnia 22 grudnia 2022 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 LVII/522/22 z dnia 22 grudnia 2022 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 LVII/522/22 z dnia 22 grudnia 2022 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 236/23 Burmistrza Góry z dnia 27 listopada 2023 r., zarządzeniu nr 245/23 Burmistrza Góry z dnia 1 grudnia 2023 r., zarządzeniu nr 252/23 Burmistrza Góry z dnia 13 grudnia 2023 r. oraz projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 21 grudnia 2023 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2023.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

BURMISTRZ

Irena Krzyszkiewicz

Góra, 19 grudnia 2023 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 LXX/615/23
z dnia 2023-12-21

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	
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 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	4 644 987,85	
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	6 395 585,27	
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	
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	
Plan 3 kw. 2022	111 131 074,60	99 932 735,78	12 888 482,00	1 085 737,00	23 355 596,00	34 795 388,46	27 807 532,32	10 350 000,00	11 198 338,82	2 000 000,00	9 168 338,82	
Wykonanie 2022	121 507 240,51	111 238 645,87	15 776 900,57	1 085 734,91	23 355 596,00	42 161 969,48	28 858 444,91	10 995 616,78	10 268 594,64	884 994,30	9 372 587,58	
2023	117 087 631,06	97 269 371,92	12 287 176,00	1 255 708,00	31 405 234,90	20 934 930,33	31 386 322,69	11 400 000,00	19 818 259,14	2 000 000,00	17 818 259,14	
2024	97 878 205,86	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	13 858 736,80	3 000 000,00	10 858 736,80	
2025	92 709 955,78	85 709 955,78	14 497 789,42	1 221 306,47	28 188 145,11	17 355 152,93	24 447 561,85	10 822 771,19	7 000 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00	
2026	90 852 704,68	87 852 704,68	15 077 701,00	1 270 158,73	29 005 601,32	17 528 704,46	24 970 539,17	10 985 112,76	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2027	93 049 022,29	90 049 022,29	0,00	0,00	0,00	17 703 991,50	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2028	95 300 247,85	92 300 247,85	0,00	0,00	0,00	17 881 031,42	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2029	97 607 754,05	94 607 754,05	0,00	0,00	0,00	18 059 841,73	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2030	99 972 947,90	96 972 947,90	0,00	0,00	0,00	18 240 440,15	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2031	102 397 271,60	99 397 271,60	0,00	0,00	0,00	18 422 844,55	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2032	104 882 203,39	101 882 203,39	0,00	0,00	0,00	18 607 073,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

za organ stanowiący Arkadiusz Szuper

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.12.27

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
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
2041	133 222 917,61	130 222 917,61	0,00	0,00	0,00	20 350 281,72	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 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	696 033,21	
Wykonanie 2018	105 070 227,86	82 471 288,54	31 039 188,24	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	33 766 917,63	0,00	0,00	1 281 680,84	0,00	0,00	0,00	11 029 561,75	11 029 561,75	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	12 721 276,39	629 834,05	
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	406 445,06	
Plan 3 kw. 2022	128 042 599,89	100 836 242,06	41 375 175,45	0,00	0,00	2 116 748,92	0,00	0,00	0,00	27 206 357,83	25 706 357,83	316 963,00	
Wykonanie 2022	132 094 047,50	106 793 443,03	40 999 033,55	0,00	0,00	2 784 705,63	0,00	0,00	0,00	25 300 604,47	22 500 604,47	191 251,00	
2023	123 901 345,71	99 254 283,36	44 181 382,58	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	24 647 062,35	24 647 062,35	100 000,00	
2024	94 722 705,86	83 204 391,32	42 630 950,01	0,00	0,00	3 769 391,32	0,00	0,00	0,00	11 518 314,54	11 518 314,54	100 000,00	
2025	88 874 955,78	83 239 853,52	43 270 414,26	0,00	0,00	2 552 078,52	0,00	0,00	0,00	5 635 102,26	5 635 102,26	100 000,00	
2026	88 838 204,68	83 864 387,39	43 919 470,47	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	94 982 754,05	87 532 310,96	0,00	0,00	0,00	1 550 293,11	0,00	0,00	0,00	7 450 443,09	7 450 443,09	100 000,00	
2030	96 047 947,90	88 759 761,23	0,00	0,00	0,00	1 432 013,11	0,00	0,00	0,00	7 288 186,67	7 288 186,67	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	
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	

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
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	119 152 120,70	98 799 826,97	0,00	0,00	0,00	131 493,70	0,00	0,00	0,00	20 352 293,73	20 352 293,73	100 000,00
2039	122 105 923,72	100 149 858,26	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	21 956 065,46	21 956 065,46	100 000,00
2040	126 133 571,81	101 653 606,14	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	24 479 965,67	24 479 965,67	100 000,00
2041	131 889 935,44	106 041 417,61	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 848 517,83	25 848 517,83	100 000,00

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 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
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
Plan 3 kw. 2022	-16 911 525,29	0,00	21 922 525,29	14 307 985,82	9 296 985,82	3 516 549,40	3 516 549,40	4 097 990,07	4 097 990,07
Wykonanie 2022	-10 586 806,99	0,00	23 614 539,47	16 000 000,00	6 402 576,81	3 516 549,40	3 516 549,40	4 097 990,07	97 990,07
2023	-6 813 714,65	0,00	10 349 714,65	6 332 982,17	4 176 982,17	1 249 379,18	1 249 379,18	2 767 353,30	1 387 353,30
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	2 625 000,00	2 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 925 000,00	3 925 000,00	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
2035	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 332 982,17	1 332 982,17	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 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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 807 200,00	5 807 200,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 011 000,00	5 011 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 011 000,00	9 011 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 000,00	3 536 000,00	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	2 625 000,00	2 625 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 000,00	3 925 000,00	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 982,17	1 332 982,17	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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
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 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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	47 363 104,19	0,00	9 480 078,37	14 269 194,72
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	56 660 090,01	0,00	-903 506,28	6 711 033,19
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	54 352 104,19	0,00	4 445 202,84	12 059 742,31
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 149 086,36	0,00	-1 984 911,44	2 031 821,04
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	53 993 586,36	0,00	815 077,74	815 077,74
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	50 158 586,36	0,00	2 470 102,26	2 470 102,26
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	48 144 086,36	0,00	3 988 317,29	3 988 317,29
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 132 982,17	0,00	5 062 639,04	5 062 639,04
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	43 207 982,17	0,00	6 023 063,56	6 023 063,56
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	40 582 982,17	0,00	7 075 443,09	7 075 443,09
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	36 657 982,17	0,00	8 213 186,67	8 213 186,67
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	32 282 982,17	0,00	9 446 867,90	9 446 867,90
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	27 457 982,17	0,00	10 717 032,48	10 717 032,48
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 082 982,17	0,00	12 051 531,44	12 051 531,44
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	17 832 982,17	0,00	11 213 700,17	11 213 700,17
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 082 982,17	0,00	14 878 390,42	14 878 390,42

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:			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
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 207 982,17	0,00	17 621 290,16	17 621 290,16
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 332 982,17	0,00	20 432 762,40	20 432 762,40
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 332 982,17	0,00	19 352 293,73	19 352 293,73
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 332 982,17	0,00	20 956 065,46	20 956 065,46
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 332 982,17	0,00	22 479 965,67	22 479 965,67
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 181 500,00	24 181 500,00

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 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,34%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,03%	5,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,20%	11,48%	x	x	x	x
2023	10,66%	3,94%	6,56%	12,81%	13,72%	TAK	TAK
2024	10,36%	6,86%	11,35%	11,88%	12,79%	TAK	TAK
2025	9,34%	7,35%	x	11,13%	12,04%	TAK	TAK
2026	5,57%	8,38%	x	7,61%	8,77%	TAK	TAK
2027	5,18%	9,40%	x	7,52%	8,69%	TAK	TAK
2028	6,18%	10,34%	x	7,60%	8,77%	TAK	TAK
2029	5,45%	11,27%	x	6,90%	8,07%	TAK	TAK
2030	6,80%	12,25%	x	8,22%	8,22%	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
2035	2,47%	16,97%	x	12,84%	12,84%	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
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	2,17%	19,80%	x	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2039	2,08%	20,82%	x	17,22%	17,22%	TAK	TAK
2040	1,06%	21,71%	x	18,17%	18,17%	TAK	TAK
2041	1,30%	22,10%	x	19,11%	19,11%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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	522 152,23	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	643 881,36	615 730,81	571 685,44	2 647 672,68	2 647 672,68	2 647 672,68	546 732,00	546 732,00	477 619,98
Wykonanie 2020	480 461,21	476 461,21	445 514,06	1 701 650,88	1 701 650,88	1 701 650,88	459 793,72	455 793,72	420 435,81
Wykonanie 2021	355 363,02	349 363,02	345 937,81	586 461,10	586 461,10	586 461,10	463 037,68	457 037,68	374 097,02
Plan 3 kw. 2022	2 468 653,45	2 464 253,45	2 464 253,45	1 756 224,16	1 756 224,16	1 756 224,16	2 577 812,48	2 573 412,48	0,00
Wykonanie 2022	2 404 064,96	2 399 648,52	2 399 648,52	2 250 085,70	2 250 085,70	2 250 085,70	2 219 167,92	2 214 767,92	2 145 667,92
2023	0,00	0,00	0,00	922 283,72	922 283,72	922 283,72	389 853,40	389 853,40	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
2035	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
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
2041	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 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
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	1 477 588,48	1 243 088,48	234 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 582 857,01	3 582 857,01	2 763 918,35	1 861 585,48	1 619 085,48	242 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	309 180,79	309 180,79	297 420,40	2 661 420,14	879 820,14	1 781 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 850 448,14	1 277 048,14	10 573 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 504 717,78	83 665,14	4 421 052,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	83 665,14	83 665,14	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									
	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
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
2041	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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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
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
Plan 3 kw. 2022	5 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 014 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 011 104,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 750 000,00	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
2036	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 875 000,00	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
2041	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 LXX/615/23
z dnia 2023-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 130 251,20	2 661 420,14	11 850 448,14	4 504 717,78	83 665,14	19 100 251,20
1.a	- wydatki bieżące				2 354 198,56	879 820,14	1 277 048,14	83 665,14	83 665,14	2 324 198,56
1.b	- wydatki majątkowe				16 776 052,64	1 781 600,00	10 573 400,00	4 421 052,64	0,00	16 776 052,64
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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				19 130 251,20	2 661 420,14	11 850 448,14	4 504 717,78	83 665,14	19 100 251,20
1.3.1	- wydatki bieżące				2 354 198,56	879 820,14	1 277 048,14	83 665,14	83 665,14	2 324 198,56
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	2026	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
1.3.1.2	Utrzymanie ścieżki rowerowo-pieszej do Klody Górskiej w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2021	2026	86 660,56	21 665,14	21 665,14	21 665,14	21 665,14	86 660,56
1.3.1.3	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	2026	48 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	48 000,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów do szkół, przedszkoli i ośrodków w roku szkolnym 2023/2024 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	GÓRA	2023	2024	1 879 538,00	766 155,00	1 113 383,00	0,00	0,00	1 879 538,00
1.3.1.5	Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	140 000,00	30 000,00	80 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 776 052,64	1 781 600,00	10 573 400,00	4 421 052,64	0,00	16 776 052,64
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w m. Góra - zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta i wsi w zakresie gospodarki ściekowej	GÓRA	2024	2025	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi w m. Rogów Górski - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2022	2024	1 425 000,00	1 200 000,00	225 000,00	0,00	0,00	1 425 000,00
1.3.2.3	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Mickiewicza w m. Góra - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2024	1 420 000,00	50 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	1 420 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Dworcowa w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2022	2024	840 000,00	70 000,00	770 000,00	0,00	0,00	840 000,00
1.3.2.5	Poprawa stanu technicznego zabytkowej kapliczki w m. Sławęcice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Góra	GÓRA	2023	2024	140 000,00	12 600,00	127 400,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.6	Wymiana nawierzchni chodników ul. Kościuszki w m. Góra – etap I - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2023	2024	620 000,00	20 000,00	600 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi ul. Zapłocie w m. Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	614 388,25	31 000,00	583 388,25	0,00	0,00	614 388,25
1.3.2.8	Wymiana nawierzchni jezdni i chodników ul. Sienkiewicza w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	794 623,80	40 000,00	754 623,80	0,00	0,00	794 623,80
1.3.2.9	Przebudowa parkingu przy ul. Głogowskiej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	696 987,95	35 000,00	661 987,95	0,00	0,00	696 987,95
1.3.2.10	Budowa instalacji przetwarzania osadów komunalnych oraz modernizacja oczyszczalni ścieków w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2025	8 421 052,64	100 000,00	4 000 000,00	4 321 052,64	0,00	8 421 052,64
1.3.2.11	Rekonstrukcja fragmentu muru obronnego w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza turystycznego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	1 200 000,00	24 000,00	1 176 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej nr 100723D w m. Czernina Dolna i Czernina polegająca na budowie chodnika - etap II - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	120 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.13	Wymiana nawierzchni dróg gminnych i chodników w m. Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	95 000,00	45 000,00	50 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi Sławęcice - Glinka - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2023	2024	87 000,00	47 000,00	40 000,00	0,00	0,00	87 000,00
1.3.2.15	Przebudowa dróg do m. Polanowiec i w m. Polanowo - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2023	2024	60 000,00	35 000,00	25 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi w m. Osetno - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2023	2024	92 000,00	52 000,00	40 000,00	0,00	0,00	92 000,00

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 2041. 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 2041. Mimo poczynionych ogromnych inwestycji przez ostatnie 14 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 2023-2041, 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 2041.

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 2022 wykonano deficyt w kwocie 10.586.806,99 zł przy rekordowej kwocie wydatków majątkowych 25.300.604,47 zł. W roku obecnym czyli 2023 zakłada się deficyt w kwocie 6.813.714,65 zł przy równie ogromnym zaangażowaniu środków finansowych w inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 24.647.062,35 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 zapowiadanym we wcześniejszych latach WPF usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie) wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji zmniejszy je do 0 w 2041 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 ogółemz 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 2023 wielkość dochodów bieżących to kwota 97.269.371,92 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2041. 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 (2010-2022) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. I tak kwota dochodów bieżących roku 2023 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. Tu sprawa jest dość oczywista. Problem pojawia się niestety w planowaniu dochodów bieżących w latach 2024-2041. W poprzednich odsłonach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra zakładano proste założenie. Każdy kolejny rok prognozy podnoszono 2,5% mając na względzie dane historyczne i wyrastającą z nich tendencję. Obecnie sytuacja się jednak diametralnie zmieniła. Najpierw pandemia Covid-19, teraz wojna tuż za granicą kraju, w końcu kryzys energetyczny i szalejąca inflacja. Niewiadomych jest tak wiele, że w zasadzie każde założenie może już za 1 rok okazać się błędne. Dlatego też postawiono na stały, niewielki, bardzo asekuracyjny wzrost dochodów bieżących nieco ponad 2% rocznie.

W roku 2023 i w latach następnych wartość dochodów bieżących jest znacznie niższa w stosunku do planowanego wykonania roku 2022 z uwagi na zmianę przepisów dotyczących wypłaty świadczenia „500+” oraz „300+”. W roku 2023 zarówno program „300+” jak i świadczenia wynikające z programu „500+” nie będą wypłacane przez gminy tylko

przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Dlatego też, w roku 2023 nie zaplanowano już żadnej kwoty na ten cel, w przeciwieństwie do roku 2022 gdzie przeznaczono na to kwotę 8.050.000 zł. Przypomnieć należy, że w latach poprzednich dochody i wydatki na ten cel przekraczały kwotę 20.000.000 zł.

Wracając jednak do średniego 2% wzrostu 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% wyższk 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. Dalej w roku 2021 w stosunku do 2020 osiągnięto wyższk 7% i w roku 2022 w stosunku do 2021 mimo likwidacji programów „500+” i „300+” również wzrost 1%. Na rok 2023 zakłada się 19% spadek dochodów bieżących w stosunku do roku 2022 z powodów opisanych wyżej. Fakt ten to kolejny argument potwierdzający realność WPF Gminy Góra. W dalszych latach prognozy założono stały wzrost podatków bo o 1,5%. Stawka ta staje się być kompromisem pomiędzy danymi historycznymi a stawkami pożądanymi w układzie spełnienia zapisów art. 242 i 243 ustawy o finansach. Oczywiście podatki to tylko jeden ze składowych dochodów bieżących. Inne składniki takie jak:

- subwencje podnoszono corocznie o stawkę wzrostu PKB podanej w *„Wytucznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”* tj. 2024- 3,1%, 2025-3,1% oraz 2026-2,9%.

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

Dodatkowo przyjęto roczny 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych w latach

prognozy tj. 2024-2026, 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 2023 r. to kwota 99.254.283,36 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 sprostają 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. Podobnie zakończył się rok 2022 bo nadwyżką operacyjną w kwocie 4.445.202,84 zł. Jak wspomniano w części objaśnień WPF dotyczącej dochodów bieżących sytuacja znacznie się zmieniła. Pandemia

Covid-19, wojna w Ukrainie i inflacja to czynniki które negatywnie wpłynęły na planowanie dochodów bieżących oraz wydatków bieżących. Ceny energii elektrycznej i ciepłej, usług, paliwa, kosztów wynagrodzeń oraz kosztów obsługi zadłużenia rosła w zastraszającym tempie. Wydatki bieżące zatem rosły zdecydowanie szybciej niż opisane wcześniej subwencje czy dotacje będące podstawowymi składnikami dochodów bieżących. Siłą rzeczy spowodowało to ogromne problemy z uzyskaniem dodatniego wyniku finansowego na działalności bieżącej. Taka właśnie sytuacja wystąpiła w planowanym 2023 roku, w którym to wstępnie założono deficyt operacyjny w kwocie 1 984.911,44 zł. Przyjmuje się jednak założenie, że sytuacja ta szybko się ustabilizuje i dlatego też w roku 2023 zakładany deficyt operacyjny zamieni się w nadwyżkę operacyjną oraz, że od roku 2024 roku nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi ponownie stanie się normą.

Osiągnięcie nadwyżki operacyjnej w każdym roku prognozy jest bezwzględnie konieczne 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 7 lat poprzedzających, czyli w przypadku roku 2023 z lat 2016-2022. 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 2023 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat. Dla lat 2024-2041. Niestety w tym przypadku bynajmniej w latach 2024-2026 nie można było zastosować stałego wzrostu. Zastosowano go dopiero od roku 2027 o 1,5%. W latach 2024-2026 przyjęto mniej więcej podobne kwoty z uwagi na wielkość odsetek od pożyczek i obligacji komunalnych. Na dziś są one bardzo wysokie i pochłaniają ogrom zasobów ale wg przewidywań specjalistów powinny zacząć spadać wraz ze przewidywanym spadkiem stóp procentowych. Na bieżąco zatem wydatki bieżące będą korygowane.

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 2023, który wzrasta znacznie, głównie z uwagi na zmianę przepisów dotyczących zwiększenia minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz generalnie znacznemu wzrostowi płac w gospodarce narodowej.

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

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 2023 r. – 1.781.600,00 zł., w 2024 – 10.573.400 zł oraz w 2025 – 4 421.052,64 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych

do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2025 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 2023 oraz w latach prognozy tj. 2024-2041 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 50 000 zł oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 50 000 zł. Poziom zainteresowania tymi źródłami finansowania przez mieszkańców naszej Gminy zdeterminuje decyzję co do przekazywania środków na podobnym poziomie w przyszłości.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest niebywale ambitny, na inwestycje w latach 2008-2022 przeznaczono bowiem blisko 192.000.000 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 2008-2022 i planowanym 2023 r. (gdzie planuje się również kolejne ogromne środki finansowe w kwocie 24.647.862,35). 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 (na rok 2023 otrzymała dofinansowanie w kwocie aż 15.200.000 zł oraz 1.990.000 zł na rok 2024), Regionalnego Programu Operacyjnego i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich czy też Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Inwestycji Lokalnych oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska. Władze Gminy na ten właśnie czynnik finansowy kładzie bardzo duży nacisk opierając planowanie i realizację zadań inwestycyjnych właśnie na możliwości otrzymania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Druga grupa dochodów majątkowych to wpływy ze sprzedaży majątku. Tutaj

założenia wielkości sprzedaży opierały się głównie na sprzedaży gruntów pod inwestycje oraz gruntów rolnych i mieszkań komunalnych będących w zasobach gminnych.

Jak wspomniano wcześniej ta grupa dochodów zdaje się mieć spory wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, działać się tak jednak będzie jedynie do roku 2025. Po tym czasie zostanie z niego wyłączona, a co za tym idzie, nie będzie miała wpływu na polepszenie wskaźnika spłat. W dalszym jednak ciągu będzie źródłem finansowania inwestycji. Dlatego też władze gminy czynią wszystko by sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową odbywała się po jak najwyższej cenie. W tym właśnie celu sprzedawane grunty są wcześniej w miarę możliwości 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 2041, 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. 2023-2041 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 2041, 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 2023 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 2023 założono kredyt lub pożyczkę oraz/lub emisję obligacji w wysokości 6.332.982,17 zł ale konsekwentnie już od roku 2024 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych finansowanie z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2041 r.

W planowanym roku 2023 zakładany deficyt w kwocie 6.813.714,65 zł oraz rozchody w kwocie 3.536.000 zł zostaną sfinansowane zarówno planowanym kredytem (lub pożyczką lub emisją obligacji) w kwocie 6.332.982,17 zł oraz wolnymi środkami w łącznej kwocie 4.016.732,48 zł. Planowane wolne środki na rok 2023 pochodzą 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 1.249.379,18 zł oraz 2.767.353,30 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. 2023-2041 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 2041 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.