

**UCHWAŁA NR LXXIV/655/24**  
**RADY MIEJSKIEJ GÓRY**  
z dnia 25 marca 2024 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 LXX/613/23 z dnia 21 grudnia 2023 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 LXX/613/23 z dnia 21 grudnia 2023 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 LXX/613/23 z dnia 21 grudnia 2023 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 18/24 Burmistrza Góry z dnia 6 lutego 2024 r., zarządzeniu nr 20/24 Burmistrza Góry z dnia 13 lutego 2024 r. zarządzeniu nr 28/24 Burmistrza Góry z dnia 29 lutego 2024 r. zarządzeniu nr 34/24 Burmistrza Góry z dnia 14 marca 2024 r., uchwale nr LXXIII/638/24 Rady Miejskiej Góry z dnia 26 lutego 2024 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2024 oraz w projekcie uchwały Rady Miejskiej Góry z dnia 25 marca 2024 r. zmieniającej uchwałę budżetową na rok 2024.

Rada podejmuje niniejszą uchwałę zwykłą większością głosów w głosowaniu jawnym.

**BURMISTRZ**

*Irena Krzyszkiewicz*

Góra, 18 marca 2024 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 LXXIV/655/24  
z dnia 2024-03-25

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	115 949 020,89	95 468 637,97	12 287 176,00	1 255 708,00	31 088 420,00	19 530 668,07	31 306 665,90	11 400 000,00	20 480 382,92	2 000 000,00	18 431 382,92	
Wykonanie 2023	118 016 659,77	96 466 505,87	12 287 176,00	1 255 708,00	31 405 234,90	20 600 454,51	30 917 932,46	10 536 596,40	21 550 153,90	3 310 111,73	17 777 259,14	
2024	119 315 037,27	101 410 261,75	15 492 591,00	1 577 202,00	35 739 261,22	17 720 132,02	30 881 075,51	12 300 000,00	17 904 775,52	5 000 000,00	11 741 226,15	
2025	107 055 598,98	98 709 955,78	16 112 294,64	1 640 290,08	33 206 061,08	17 651 550,83	30 099 759,15	12 607 500,00	8 345 643,20	2 000 000,00	5 000 000,00	
2026	106 177 704,67	101 177 704,67	16 756 786,43	1 705 901,68	34 235 448,97	17 828 066,34	30 651 501,25	12 922 687,50	5 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2027	108 707 147,29	103 707 147,29	17 427 057,88	1 774 137,75	35 262 512,44	18 006 347,00	31 237 092,22	13 245 754,68	5 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2028	111 299 825,97	106 299 825,97	0,00	0,00	0,00	18 186 410,47	0,00	0,00	5 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2029	113 957 321,62	108 957 321,62	0,00	0,00	0,00	18 368 274,58	0,00	0,00	5 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2030	114 681 254,66	111 681 254,66	0,00	0,00	0,00	18 551 957,32	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2031	117 473 286,03	114 473 286,03	0,00	0,00	0,00	18 737 476,89	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2032	120 335 118,18	117 335 118,18	0,00	0,00	0,00	18 924 851,66	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2033	123 268 496,13	120 268 496,13	0,00	0,00	0,00	19 114 100,18	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 2024.03.27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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
2034	126 275 208,53	123 275 208,53	0,00	0,00	0,00	19 305 241,18	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2035	129 357 088,75	126 357 088,75	0,00	0,00	0,00	19 498 293,59	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2036	132 516 015,97	129 516 015,97	0,00	0,00	0,00	19 693 276,53	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2037	135 753 916,37	132 753 916,37	0,00	0,00	0,00	19 890 209,30	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2038	139 072 764,27	136 072 764,27	0,00	0,00	0,00	20 089 111,39	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2039	142 474 583,38	139 474 583,38	0,00	0,00	0,00	20 290 002,50	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2040	145 961 447,97	142 961 447,97	0,00	0,00	0,00	20 492 902,53	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2041	149 535 484,17	146 535 484,17	0,00	0,00	0,00	20 697 831,55	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2042	153 198 871,27	150 198 871,27	0,00	0,00	0,00	20 904 809,87	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	120 569 590,72	95 564 749,41	42 881 770,34	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 004 841,31	24 658 193,31	103 838,93	
Wykonanie 2023	118 098 496,18	95 727 586,09	43 640 692,77	0,00	0,00	4 443 603,48	0,00	0,00	0,00	22 370 910,09	22 024 262,09	143 029,04	
2024	123 960 208,15	102 965 920,51	52 800 693,43	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	20 994 287,64	20 994 287,64	1 006 093,80	
2025	105 220 598,98	97 239 853,52	50 413 238,66	0,00	0,00	2 552 078,52	0,00	0,00	0,00	7 980 745,46	7 980 745,46	100 000,00	
2026	104 163 204,67	98 683 451,32	51 169 437,24	0,00	0,00	1 905 795,76	0,00	0,00	0,00	5 479 753,35	5 479 753,35	100 000,00	
2027	106 696 043,10	100 148 703,09	51 936 978,90	0,00	0,00	1 738 662,38	0,00	0,00	0,00	6 547 340,01	6 547 340,01	100 000,00	
2028	108 374 825,97	101 135 933,64	0,00	0,00	0,00	1 671 747,98	0,00	0,00	0,00	7 238 892,33	7 238 892,33	100 000,00	
2029	111 332 321,62	102 145 472,64	0,00	0,00	0,00	1 550 293,11	0,00	0,00	0,00	9 186 848,98	9 186 848,98	100 000,00	
2030	111 256 254,66	103 677 654,73	0,00	0,00	0,00	1 432 013,11	0,00	0,00	0,00	7 578 599,93	7 578 599,93	100 000,00	
2031	113 598 286,03	105 232 819,55	0,00	0,00	0,00	1 257 489,36	0,00	0,00	0,00	8 365 466,48	8 365 466,48	100 000,00	
2032	115 510 118,18	106 811 311,85	0,00	0,00	0,00	1 087 362,85	0,00	0,00	0,00	8 698 806,33	8 698 806,33	100 000,00	
2033	117 893 496,13	108 413 481,53	0,00	0,00	0,00	895 001,85	0,00	0,00	0,00	9 480 014,60	9 480 014,60	100 000,00	
2034	122 025 208,53	110 039 683,75	0,00	0,00	0,00	668 323,71	0,00	0,00	0,00	11 985 524,78	11 985 524,78	100 000,00	
2035	127 607 088,75	111 690 279,00	0,00	0,00	0,00	483 763,71	0,00	0,00	0,00	15 916 809,75	15 916 809,75	100 000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2036	127 641 015,97	113 365 633,19	0,00	0,00	0,00	383 704,09	0,00	0,00	0,00	14 275 382,78	14 275 382,78	100 000,00
2037	130 878 916,37	115 066 117,69	0,00	0,00	0,00	276 946,84	0,00	0,00	0,00	15 812 798,68	15 812 798,68	100 000,00
2038	137 072 764,27	116 792 109,45	0,00	0,00	0,00	131 493,70	0,00	0,00	0,00	20 280 654,82	20 280 654,82	100 000,00
2039	140 474 583,38	118 543 991,09	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	21 930 592,29	21 930 592,29	100 000,00
2040	144 961 447,97	120 322 150,96	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	24 639 297,01	24 639 297,01	100 000,00
2041	147 535 484,17	122 126 983,23	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 408 500,94	25 408 500,94	100 000,00
2042	149 797 096,46	123 958 887,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 838 208,49	25 838 208,49	100 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
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
Plan 3 kw. 2023	-4 620 569,83	0,00	7 156 569,83	3 139 837,35	1 983 837,35	1 249 379,18	1 249 379,18	2 767 353,30	1 387 353,30
Wykonanie 2023	-81 836,41	0,00	8 016 732,48	4 000 000,00	0,00	1 249 379,18	81 836,41	2 767 353,30	0,00
2024	-4 645 170,88	0,00	8 800 670,88	4 401 774,81	2 246 274,81	1 871 694,52	1 871 694,52	2 527 201,55	527 201,55
2025	1 835 000,00	1 835 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	3 425 000,00	3 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 875 000,00	3 875 000,00	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
2036	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	3 401 774,81	3 401 774,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 011 000,00	9 011 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 000,00	2 536 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	4 155 500,00	4 155 500,00	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	3 425 000,00	3 425 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 875 000,00	3 875 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	4 875 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 401 774,81	3 401 774,81	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	54 352 104,19	0,00	4 445 202,84	12 059 742,31
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	54 955 941,54	0,00	-96 111,44	3 920 621,04
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	54 816 104,19	0,00	738 919,78	4 755 652,26
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 062 379,00	0,00	-1 555 658,76	2 843 237,31
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	53 227 379,00	0,00	1 470 102,26	1 470 102,26
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	51 212 879,00	0,00	2 494 253,35	2 494 253,35
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	49 201 774,81	0,00	3 558 444,20	3 558 444,20
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	46 276 774,81	0,00	5 163 892,33	5 163 892,33
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	43 651 774,81	0,00	6 811 848,98	6 811 848,98
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	40 226 774,81	0,00	8 003 599,93	8 003 599,93
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	36 351 774,81	0,00	9 240 466,48	9 240 466,48
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	31 526 774,81	0,00	10 523 806,33	10 523 806,33
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 151 774,81	0,00	11 855 014,60	11 855 014,60
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	21 901 774,81	0,00	13 235 524,78	13 235 524,78
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	20 151 774,81	0,00	14 666 809,75	14 666 809,75
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 276 774,81	0,00	16 150 382,78	16 150 382,78

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 401 774,81	0,00	17 687 798,68	17 687 798,68	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 401 774,81	0,00	19 280 654,82	19 280 654,82	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 401 774,81	0,00	20 930 592,29	20 930 592,29	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 401 774,81	0,00	22 639 297,01	22 639 297,01	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	3 401 774,81	0,00	24 408 500,94	24 408 500,94	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 239 983,30	26 239 983,30	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,05%	8,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,22%	11,59%	x	x	x	x
2024	10,34%	3,52%	9,49%	13,09%	13,51%	TAK	TAK
2025	7,88%	4,96%	x	12,07%	12,49%	TAK	TAK
2026	4,70%	5,28%	x	8,26%	8,42%	TAK	TAK
2027	4,38%	6,18%	x	7,73%	7,90%	TAK	TAK
2028	5,22%	7,76%	x	7,35%	7,51%	TAK	TAK
2029	4,61%	9,23%	x	6,28%	6,45%	TAK	TAK
2030	5,22%	10,13%	x	6,14%	6,31%	TAK	TAK
2031	5,36%	10,97%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2032	6,01%	11,80%	x	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2033	6,20%	12,60%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2034	4,73%	13,37%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2035	2,09%	14,18%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2036	4,79%	15,06%	x	11,75%	11,75%	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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2037	4,56%	15,92%	x	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2038	1,84%	16,74%	x	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2039	1,76%	17,65%	x	14,24%	14,24%	TAK	TAK
2040	0,90%	18,57%	x	15,07%	15,07%	TAK	TAK
2041	1,67%	19,48%	x	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2042	2,63%	20,29%	x	16,80%	16,80%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środkami
			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	840 354,37	840 354,37	840 354,37	297 039,21	297 039,21	297 039,21
2024	74 460,00	74 460,00	61 444,39	0,00	0,00	0,00	74 460,00	74 460,00	61 444,39
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
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
2042	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 <sup>X</sup>	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 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
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
Plan 3 kw. 2023	309 980,79	309 980,79	297 980,79	2 262 420,14	909 820,14	1 352 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	277 553,06	277 553,06	270 936,50	2 262 420,14	909 820,14	1 352 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	20 000,00	20 000,00	0,00	5 778 749,94	838 997,14	4 939 752,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 570 388,34	1 333 665,14	7 236 723,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 533 665,14	33 665,14	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 533 665,14	33 665,14	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>X</sup>	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
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
2042	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 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
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
Plan 3 kw. 2023	2 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 875 000,00	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
2036	4 875 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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. Automatem 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.

<sup>x</sup> - 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 LXXIV/655/24  
z dnia 2024-03-25

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 416 468,56	5 778 749,94	8 570 388,34	2 533 665,14	2 533 665,14	24 416 468,56
1.a	- wydatki bieżące				2 239 992,56	838 997,14	1 333 665,14	33 665,14	33 665,14	2 239 992,56
1.b	- wydatki majątkowe				22 176 476,00	4 939 752,80	7 236 723,20	2 500 000,00	2 500 000,00	22 176 476,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 020 000,00	20 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	10 020 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 020 000,00	20 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	10 020 000,00
1.1.2.1	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Baryczy na terenie Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2029	10 020 000,00	20 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	10 020 000,00
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				14 396 468,56	5 758 749,94	8 570 388,34	33 665,14	33 665,14	14 396 468,56
1.3.1	- wydatki bieżące				2 239 992,56	838 997,14	1 333 665,14	33 665,14	33 665,14	2 239 992,56
1.3.1.1	Utrzymanie ścieżki rowerowo-pieszej do Klody Górowskiej w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2024	2027	86 660,56	21 665,14	21 665,14	21 665,14	21 665,14	86 660,56
1.3.1.2	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	2024	2027	48 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	48 000,00
1.3.1.3	Dowóz uczniów do szkół, przedszkoli i ośrodków w roku szkolnym 2023/2024 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie edukacji	GÓRA	2024	2025	1 945 332,00	765 332,00	1 180 000,00	0,00	0,00	1 945 332,00
1.3.1.4	Umowa dotycząca zmiany Planu Zagospodarowania przestrzennego - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2024	2025	160 000,00	40 000,00	120 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 156 476,00	4 919 752,80	7 236 723,20	0,00	0,00	12 156 476,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki rowerowo-turystycznej Góra - Ryczeń - Jemielno - Lubin w ramach ZIT LGOF - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2024	2025	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi i budowa chodnika w m. Bronów - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2024	2025	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.3	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	8 450 000,00	4 100 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	8 450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" na opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej - Trasa Doliny Baryczy - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	GÓRA	2024	2025	602 700,00	361 620,00	241 080,00	0,00	0,00	602 700,00
1.3.2.5	Poprawa stanu technicznego kompleksu boisk ORLIK 2012 przy SP nr 3 w Górze ul. Poznańska wraz z budową bieżni lekkoatletycznej, skoczni do skoku w dal i trójskoku, rzutni do pchnięcia kulą oraz wymianą urządzeń SKATE PARK - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2024	2025	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	Dotacja majątkowa na prace konserwatorskie przy XVIII w. polichromii ze sklepienia i ścian kaplicy pw. św. Anny z kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Górze - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta	GÓRA	2024	2025	493 776,00	148 132,80	345 643,20	0,00	0,00	493 776,00

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 2042. 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 2042. Mimo poczynionych ogromnych inwestycji przez ostatnie 15 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 2024-2042, 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 2042.

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 zł 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 rządu 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 2023 również wykonano deficyt ale jedynie w niewielkiej kwocie 81.836,41 zł przy równie ogromnym zaangażowaniu środków finansowych w inwestycje i zakupy inwestycyjne na poziomie 22.370.910,09 zł. Tylko niewielki deficyt „start” planuje się w roku 2024 bo w kwocie 4.645.170,88 zł ale przy inwestycjach w kwocie 20.994.287,64 zł zdaje się być deficytem niewielkim. Osiągnięto to przede wszystkim dzięki zapowiadany we wcześniejszych latach WPF usilnym próbom 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 2042 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 obliuguje 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 2024 wielkość dochodów bieżących to kwota 101.410.261,75 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2042. 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 (2010-2023) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. I tak kwota dochodów bieżących roku 2024 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 2025-2042. Nikt nie wie co się wydarzy w przyszłości i jakie mogą powstać czynniki wpływające na tempo wzrostu dochodów. Wystarczy spojrzeć wstecz. Jeszcze kilka lat temu pandemia Covid-19, wcześniej i obecnie wojna tuż za granicą kraju, w końcu kryzys energetyczny i szalejąca inflacja. Niewiadomych jest tak wiele, że w zasadzie każde założenie może już za rok okazać się błędne. Dlatego też postawiono na stały, niewielki, bardzo asekuracyjny wzrost dochodów bieżących 2,5% rocznie.

W planowanym roku 2024 i w latach następnych wartość dochodów bieżących jest jedynie nieco wyższa niż planowane wykonanie roku 2023. To sytuacja naturalna. Wartość zarówno dochodów bieżących jak również wydatków bieżących wzrasta w trakcie każdego roku budżetowego w związku z wpływem różnego rodzaju dotacji i subwencji. Siłą rzeczy wartości te zawsze na koniec roku budżetowego są o wiele wyższe niż na jego początek.

Wracając jednak do ustalonego stałego 2,5% wzrostu dochodów należy stwierdzić, że jest to prognoza bardzo ostrożna, ponieważ jak analiza lat poprzednich pokazuje, że np. w roku 2019 w odniesieniu do 2018 zanotowano 8% wzrost dochodów bieżących, 3% wzrost w 2020 do 2019 oraz 7% w roku 2021 w stosunku do 2020. Dalej w roku 2022 w stosunku do 2021 mimo likwidacji programów „500+” i „300+” również wzrost 1% a także spadek ponad 12% w roku 2023 w stosunku do 2022 r. Spadek ten jest jednak oczywisty z uwagi na całkowite wycofanie wypłaty przez gminy programu 500+, a na ten cel były corocznie przeznaczane znaczne środki finansowe. 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. 2025- 3,4%, 2026-3,1% oraz 2027-3,0%.

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

Dodatkowo przyjęto roczny 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz 4% wzrost wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych w latach prognozy tj. 2025-2027, 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 2024 r. to kwota 102.965.920,51 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 wydatkowania ogromnych środków finansowych na wykonywanie zadań własnych i zleconych przez administrację rządową doprowadziły do wypracowania nadwyżek dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w każdym poprzednim roku. Wiedzą powszechną jest, że subwencje i dotacje są niewystarczające. Tylko do utrzymania oświaty Gmina Góra corocznie „dopłaca” kilkanaście milionów złotych z dochodów własnych. Do tego dochodzą rzeczy oczywiste jak utrzymanie niezwykle potrzebnych z punktu widzenia mieszkańców Gminy Góra nowych budynków użyteczności publicznej takich jak kryta pływalnia „Dolnośląski Delfinek”, Żłobek i Klub Dziecięcy czy Dzienny Pobyt Osób Starszych i Mieszkań Chronionych.

Mimo, że proces „budowania” poszczególnych budżetów, w sytuacji posiadania niewystarczających środków pochodzących z budżetu państwa, jest niezwykle trudny to jednak Gmina Góra zdołała wykonać w latach poprzednich bardzo pokaźne nadwyżki operacyjne, bo ponad 4 mln zł w każdym roku. W 2017 r. była to kwota aż 7.790.486,53 zł, natomiast w 2018 r. - 6.389.614,54 zł. Rekordową nadwyżkę operacyjną wykonano w roku 2021 bo aż 9.480.078,37 zł. Jednak jak wspomniano w części objaśnień WPF dotyczącej dochodów bieżących sytuacja zmienia się dynamicznie. 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 rosną w zastraszającym tempie. Wydatki bieżące zatem rosną 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 2024 roku, w którym to wstępnie założono deficyt operacyjny w kwocie 1.555.658,76 zł. Przyjmuje się jednak założenie, że sytuacja ta szybko się ustabilizuje i dlatego też w roku 2024 zakładany deficyt operacyjny zamieni się w nadwyżkę operacyjną oraz, że od roku 2025 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 2024 z lat 2017-2023. Oprócz wspomnianej wyżej, pożądanej jak największej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi w każdym roku, bardzo ważną rolę pełni również wielkość sprzedaży majątku. 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 2024 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat 2025-2042. Niestety w tym przypadku bynajmniej w latach 2025-2028 nie można było zastosować stałego wzrostu. Zastosowano go dopiero od roku 2029 o 1,5%. W latach 2025-2028 przyjęto nieco wyższe wydatki 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 2024, 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 2024 r. – 4.939.752,80 zł., w 2025 – 7.236.723,20 zł., w 2026 – 2.500.000 zł., w 2027 – 2.500.000 zł., w 2028 – 2.500.000 zł., oraz w 2029 – 2.500.000 zł., Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2029 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 latach prognozy tj. 2025-2042 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 50 000,00 zł oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 50 000,00 zł. Poziom zainteresowania tymi źródłami

finansowania przez mieszkańców naszej Gminy zdeterminuje decyzję co do przekazywania środków na podobnym poziomie w przyszłości. W roku planowanym czyli 2024 oprócz wyżej wspomnianych są oczywiście inne dotacje majątkowe ale są to dotacje jednoroczne i z reguły występujące incydentalnie.

W przypadku Gminy Góra plan inwestycyjny jest niebywale ambitny, na inwestycje w latach 2008-2023 przeznaczono bowiem blisko 212.000.000 zł, co stanowi średnio 20% dochodów. Jest to sytuacja niespotykana i trudno jest znaleźć podobną w pobliżu. Wartości te mają swoje potwierdzenie w wykonaniu wydatków w latach 2008-2023 i planowanym 2024 r. (gdzie planuje się również kolejne ogromne środki finansowe w kwocie 20.994.287,64 zł.). 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 2024 otrzymała dofinansowanie w kwocie aż 7.990.000,00 zł oraz 4.000.000,00 zł na rok 2025), 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. Przykładem tutaj mogą być grunty przylegające do obecnie budowanej obwodnicy Góry. Jeszcze do niedawna trudne do sprzedaży, dziś bardzo pożądane. Sytuacja ta ma swoje odzwierciedlenie w sprzedaży za rok 2023, gdzie wykonano jej plan w 150%. Podobną pozytywną prognozę zakłada się na rok 2024, dlatego też zaplanowano sprzedaż lokali i gruntów na kwotę aż 5.000.000,00 zł.

#### **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 oraz 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 2042, 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. 2024-2042 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 2042, 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 2024 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 2025 roku zacząć go spłacać. W roku 2024 założono kredyt lub pożyczkę oraz/lub emisję obligacji w wysokości 4.401.774,81 zł oraz na rok 2025 – 2.000.000,00 zł ale konsekwentnie już od roku 2026 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych finansowanie z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2042 r.

W planowanym roku 2024 zakładany deficyt w kwocie 4.645.170,88 zł oraz rozchody w kwocie 4.155.500,00 zł zostaną sfinansowane planowanym kredytem (lub pożyczką lub emisją obligacji) w kwocie 4.401.774,81 zł.

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. 2024-2042 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 2042 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, a co za tym idzie 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.