

PROJEKT

UCHWAŁA NR ___/___/24 RADY MIEJSKIEJ GÓRY z dnia _____ 2024 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) uchwała się co następuje:

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

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

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

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Góry do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) w 2025 r. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Góry do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

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

§ 7. Traci moc uchwała Nr LXX/613/23 Rady Miejskiej Góry z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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
zarządzenia nr PROJEKT WPF
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	
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	
Plan 3 kw. 2024	119 033 738,01	105 955 178,84	15 492 591,00	1 577 202,00	35 734 010,00	22 156 772,25	30 994 603,59	12 300 000,00	13 078 559,17	5 000 000,00	8 063 559,17	
Wykonanie 2024	123 723 379,27	111 414 449,68	17 251 059,00	1 577 202,00	35 975 542,00	25 522 143,50	31 088 503,18	12 300 000,00	12 308 929,59	5 000 000,00	7 293 929,59	
2025	121 545 550,50	117 296 916,59	51 054 119,95	1 317 622,91	14 284 526,61	17 008 955,00	33 631 692,12	13 000 000,00	4 248 633,91	2 000 000,00	2 248 633,91	
2026	134 320 387,47	120 229 339,50	53 096 284,75	1 370 327,83	14 784 485,04	17 179 044,55	33 799 197,33	13 195 000,00	14 091 047,97	2 000 000,00	12 091 047,97	
2027	133 735 072,99	123 235 072,99	55 220 136,14	1 425 140,94	15 242 804,08	17 350 835,00	33 996 156,83	13 392 925,00	10 500 000,00	2 000 000,00	8 500 000,00	
2028	129 315 949,82	126 315 949,82	57 428 941,58	1 482 146,58	15 669 602,59	17 524 343,35	34 210 915,72	13 593 818,88	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	
2029	132 473 848,56	129 473 848,56	59 726 099,25	1 541 432,44	16 108 351,46	17 699 586,78	34 398 378,63	13 797 726,16	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	
2030	135 710 694,78	132 710 694,78	0,00	0,00	0,00	17 876 582,65	0,00	0,00	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	
2031	139 028 462,15	136 028 462,15	0,00	0,00	0,00	18 055 348,47	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2032	142 429 173,70	139 429 173,70	0,00	0,00	0,00	18 235 901,96	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2033	145 914 903,04	142 914 903,04	0,00	0,00	0,00	18 418 260,98	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2034	149 487 775,62	146 487 775,62	0,00	0,00	0,00	18 602 443,59	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

za organ wykonawczy Tadeusz Juska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2035	153 149 970,01	150 149 970,01	0,00	0,00	0,00	18 788 468,02	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2036	156 903 719,26	153 903 719,26	0,00	0,00	0,00	18 976 352,70	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2037	160 751 312,24	157 751 312,24	0,00	0,00	0,00	19 166 116,23	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2038	164 695 095,05	161 695 095,05	0,00	0,00	0,00	19 357 777,39	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2039	168 737 472,42	165 737 472,42	0,00	0,00	0,00	19 551 355,17	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2040	172 880 909,23	169 880 909,23	0,00	0,00	0,00	19 746 868,72	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2041	177 127 931,96	174 127 931,96	0,00	0,00	0,00	19 944 337,41	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2042	177 127 931,96	174 127 931,96	0,00	0,00	0,00	20 143 780,78	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2043	181 481 130,26	178 481 130,26	0,00	0,00	0,00	20 345 218,59	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2024	123 829 942,88	107 702 383,60	54 660 385,66	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	16 127 559,28	16 127 559,28	624 447,64	
Wykonanie 2024	129 112 550,57	113 675 118,64	55 681 482,05	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 437 431,93	15 437 431,93	658 131,93	
2025	124 157 388,19	115 359 847,61	60 543 093,22	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 797 540,58	8 797 540,58	1 171 248,86	
2026	135 305 887,47	117 090 245,32	61 451 239,62	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	18 215 642,15	18 215 642,15	80 000,00	
2027	131 723 968,80	118 846 599,00	62 373 008,21	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 877 369,80	12 877 369,80	80 000,00	
2028	126 390 949,82	120 629 297,99	63 308 603,34	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 761 651,83	5 761 651,83	80 000,00	
2029	129 848 848,56	122 438 737,46	64 258 232,39	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 410 111,10	7 410 111,10	80 000,00	
2030	132 285 694,78	124 275 318,52	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 010 376,26	8 010 376,26	80 000,00	
2031	135 153 462,15	126 139 448,30	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 014 013,85	9 014 013,85	80 000,00	
2032	137 604 173,70	128 031 540,02	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	9 572 633,68	9 572 633,68	80 000,00	
2033	140 539 903,04	129 952 013,12	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 587 889,92	10 587 889,92	80 000,00	
2034	145 237 775,62	131 901 293,32	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	13 336 482,30	13 336 482,30	80 000,00	
2035	151 399 970,01	133 879 812,72	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	17 520 157,29	17 520 157,29	80 000,00	
2036	152 028 719,26	135 888 009,91	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 140 709,35	16 140 709,35	80 000,00	

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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	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
2037	155 876 312,24	137 926 330,06	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	17 949 982,18	17 949 982,18	80 000,00
2038	162 695 095,05	139 995 225,01	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	22 699 870,04	22 699 870,04	80 000,00
2039	166 737 472,42	142 095 153,39	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	24 642 319,03	24 642 319,03	80 000,00
2040	170 880 909,23	144 226 580,69	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	26 654 328,54	26 654 328,54	80 000,00
2041	173 127 931,96	146 389 979,40	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	26 737 952,56	26 737 952,56	80 000,00
2042	172 982 156,73	146 389 979,40	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	26 592 177,33	26 592 177,33	80 000,00
2043	177 545 124,93	148 585 829,09	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	28 959 295,84	28 959 295,84	80 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-9 115 960,82	0,00	16 611 480,23	11 029 500,00	8 903 980,59	0,00	0,00	5 581 980,23	211 980,23
Wykonanie 2019	-1 473 153,35	0,00	10 768 123,60	8 642 604,19	1 473 153,35	0,00	0,00	2 125 519,41	0,00
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
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
Plan 3 kw. 2024	-4 796 204,87	0,00	8 951 704,87	4 552 808,80	2 397 308,80	1 871 694,52	1 871 694,52	2 527 201,55	527 201,55
Wykonanie 2024	-5 389 171,30	0,00	9 544 671,30	5 145 775,23	2 990 275,23	1 871 694,52	1 871 694,52	2 527 201,55	527 201,55
2025	-2 611 837,69	0,00	6 446 837,69	5 936 005,33	2 101 005,33	510 832,36	510 832,36	0,00	0,00
2026	-985 500,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	985 500,00	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
2037	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 ^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
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	4 145 775,23	4 145 775,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	3 936 005,33	3 936 005,33	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			na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 279 200,00	4 279 200,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 000,00	3 536 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155 500,00	4 155 500,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	
2037	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	4 145 775,23	4 145 775,23	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	3 936 005,33	3 936 005,33	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
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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	54 816 104,19	0,00	738 919,78	4 755 652,26
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	55 213 412,99	0,00	-1 747 204,76	2 651 691,31
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	55 806 379,42	0,00	-2 260 668,96	2 138 227,11
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 907 384,75	0,00	1 937 068,98	2 447 901,34
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	58 892 884,75	0,00	3 139 094,18	3 139 094,18
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	56 881 780,56	0,00	4 388 473,99	4 388 473,99
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	53 956 780,56	0,00	5 686 651,83	5 686 651,83
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	51 331 780,56	0,00	7 035 111,10	7 035 111,10
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	47 906 780,56	0,00	8 435 376,26	8 435 376,26
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	44 031 780,56	0,00	9 889 013,85	9 889 013,85
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	39 206 780,56	0,00	11 397 633,68	11 397 633,68
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	33 831 780,56	0,00	12 962 889,92	12 962 889,92
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	29 581 780,56	0,00	14 586 482,30	14 586 482,30
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	27 831 780,56	0,00	16 270 157,29	16 270 157,29
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	22 956 780,56	0,00	18 015 709,35	18 015 709,35
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	18 081 780,56	0,00	19 824 982,18	19 824 982,18

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
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	16 081 780,56	0,00	21 699 870,04	21 699 870,04
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	14 081 780,56	0,00	23 642 319,03	23 642 319,03
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	12 081 780,56	0,00	25 654 328,54	25 654 328,54
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	8 081 780,56	0,00	27 737 952,56	27 737 952,56
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	3 936 005,33	0,00	27 737 952,56	27 737 952,56
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	29 895 301,17	29 895 301,17

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,94%	x	x	x	x
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
Wykonanie 2023	0,00%	x	11,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	3,29%	9,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,52%	8,34%	x	x	x	x
2025	7,81%	6,22%	x	12,46%	12,33%	TAK	TAK
2026	4,77%	6,16%	x	8,58%	8,47%	TAK	TAK
2027	4,35%	6,60%	x	8,18%	8,07%	TAK	TAK
2028	4,89%	7,43%	x	7,85%	7,74%	TAK	TAK
2029	4,32%	8,26%	x	6,74%	6,63%	TAK	TAK
2030	4,72%	9,09%	x	6,46%	6,35%	TAK	TAK
2031	4,81%	9,91%	x	6,72%	6,61%	TAK	TAK
2032	5,30%	10,72%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2033	5,44%	11,54%	x	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2034	4,26%	12,34%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2035	2,09%	13,15%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2036	4,21%	13,95%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2037	3,95%	14,74%	x	11,53%	11,53%	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
2038	1,69%	15,53%	x	12,34%	12,34%	TAK	TAK
2039	1,50%	16,31%	x	13,14%	13,14%	TAK	TAK
2040	1,40%	17,15%	x	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2041	2,66%	18,06%	x	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2042	2,76%	18,08%	x	15,56%	15,56%	TAK	TAK
2043	2,55%	18,97%	x	16,26%	16,26%	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 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	840 354,37	840 354,37	840 354,37	325 039,21	325 039,21	297 039,11
Plan 3 kw. 2024	74 460,00	74 460,00	61 444,39	868 978,00	868 978,00	868 978,00	74 460,00	74 460,00	61 444,39
Wykonanie 2024	178 265,72	178 265,72	143 952,14	155 500,00	155 500,00	129 064,00	105 120,16	100 720,16	83 240,32
2025	0,00	0,00	0,00	732 839,00	732 839,00	732 839,00	303 121,74	303 121,74	251 272,91
2026	65 257,89	65 257,89	57 100,65	6 525 790,08	6 525 790,08	5 710 066,32	368 963,39	368 963,39	295 953,34
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	3 945 453,10	3 945 453,10	2 633 713,75	2 366 230,24	593 711,24	1 772 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 424 333,24	3 424 333,24	1 283 633,46	920 269,91	366 498,96	553 770,95	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Plan 3 kw. 2024	1 165 673,70	1 165 673,70	738 978,00	1 991 469,58	957 744,14	1 033 725,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 165 673,70	1 165 673,70	738 978,00	1 434 151,86	989 614,06	444 537,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	454 874,92	454 874,92	345 732,96	1 168 836,42	394 663,70	774 172,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	8 935 275,48	8 935 275,48	5 557 650,98	15 554 091,29	453 370,78	15 100 720,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 935 717,78	86 665,14	11 849 052,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 476 665,14	86 665,14	3 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	36 665,14	36 665,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, 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
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
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
Plan 3 kw. 2024	4 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 155 500,00	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	0,00	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
2037	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 ^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
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
2043	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
zarządzenia nr PROJEKT WPF
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 235 845,69	1 168 836,42	15 554 091,29	11 935 717,78	3 476 665,14	36 665,14
1.a	- wydatki bieżące				1 089 899,82	394 663,70	453 370,78	86 665,14	86 665,14	36 665,14
1.b	- wydatki majątkowe				31 145 945,87	774 172,72	15 100 720,51	11 849 052,64	3 390 000,00	0,00
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:				10 088 495,69	757 996,66	9 304 238,87	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				698 345,29	303 121,74	368 963,39	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Baryczy na terenie Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2026	81 572,37	2 447,18	79 125,19	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2026	616 772,92	300 674,56	289 838,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 390 150,40	454 874,92	8 935 275,48	0,00	0,00	0,00
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	2026	9 157 237,60	244 717,12	8 912 520,48	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2026	232 912,80	210 157,80	22 755,00	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				22 147 350,00	410 839,76	6 249 852,42	11 935 717,78	3 476 665,14	36 665,14
1.3.1	- wydatki bieżące				391 554,53	91 541,96	84 407,39	86 665,14	86 665,14	36 665,14
1.3.1.1	Żyj aktywnie na zmodernizowanej infrastrukturze boiska sportowego"Doliny" - Edukacja mieszkańców w zakresie turystyki i rekreacji	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie ścieżki rowerowo-pieszkiej do Klody Górskiej w pasie drogi wojewódzkiej nr 324 - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2025	2029	108 325,70	21 665,14	21 665,14	21 665,14	21 665,14	21 665,14
1.3.1.3	Eksploracja, 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	2025	2029	75 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2026	108 228,83	54 876,82	47 742,25	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 755 795,47	319 297,80	6 165 445,03	11 849 052,64	3 390 000,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg i budowa chodników w m. Sławęcice - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2025	2027	2 050 000,00	50 000,00	200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	32 171 975,77
1.a	1 058 029,90
1.b	31 113 945,87
1.1	10 062 235,53
1.1.1	672 085,13
1.1.1.1	81 572,37
1.1.1.2	590 512,76
1.1.2	9 390 150,40
1.1.2.1	9 157 237,60
1.1.2.2	232 912,80
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	22 109 740,24
1.3.1	385 944,77
1.3.1.1	100 000,00
1.3.1.2	108 325,70
1.3.1.3	75 000,00
1.3.1.4	102 619,07
1.3.2	21 723 795,47
1.3.2.1	2 050 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.2	Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w m. Ligota - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie kultury i sportu	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2025	2026	80 000,00	30 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie gospodarki ściekowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2024	2027	8 421 052,64	200 000,00	3 500 000,00	4 709 052,64	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej w m. Stara Góra -	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	1 500 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Grabowno - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2027	500 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Witoszyce (na potrzeby wsi Chróścina i Witoszyce) - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie dostępu do kultury	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2026	2027	2 000 000,00	0,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Doposażenie placu zabaw w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie kultury i sportu	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	50 000,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie terenu boiska sportowego "Doliny" - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie zaplecza sportowego	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy kościele pw. Św. Michała Archanioła w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.10	Wymiana nawierzchni drogi wjazdowej w m. Chróścina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	900 000,00	0,00
1.3.2.11	Wymiana nawierzchni dróg w m. Czernina - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2028	900 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja i adaptacja do nowych funkcji przestrzeni publicznej w Czerninie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie kultury i infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	50 000,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na ul. Wierzbowej i Dworcowej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.14	Rozwój pieszej infrastruktury drogowej w mieście Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.15	Budowa drogi w m. Jastrzębia - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2027	2028	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w m. Kłoda Górowska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie dostępu do kultury	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	80 000,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
1.3.2.17	Wymiana nawierzchni dróg w m. Kłoda Górowska - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców wsi w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy GÓRA	2027	2028	400 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.18	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Baryczy na terenie Gminy Góra -	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2026	781 190,03	0,00	761 190,03	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy Góra	2024	2026	43 552,80	39 297,80	4 255,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa chodników przy ul. Błotnej, Wierzbowej, Dębowej i Sosnowej w m. Góra - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Góra	2026	2028	500 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	80 000,00
1.3.2.3	8 409 052,64
1.3.2.4	1 500 000,00
1.3.2.5	500 000,00
1.3.2.6	2 000 000,00
1.3.2.7	50 000,00
1.3.2.8	200 000,00
1.3.2.9	1 000 000,00
1.3.2.10	1 000 000,00
1.3.2.11	900 000,00
1.3.2.12	50 000,00
1.3.2.13	200 000,00
1.3.2.14	1 000 000,00
1.3.2.15	1 000 000,00
1.3.2.16	80 000,00
1.3.2.17	400 000,00
1.3.2.18	761 190,03
1.3.2.19	43 552,80
1.3.2.20	500 000,00

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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRA.

Budżet, uchwalany każdego roku zdaje się być najważniejszym dokumentem obowiązującym w każdym samorządzie. Zawiera on w swej treści wszystkie dane finansowe potrzebne do tego by jednostka samorządu funkcjonowała cały rok budżetowy. Wskazuje między innymi źródła finansowania wydatków budżetowych oraz granice do których można je realizować.

Obok budżetu, aktualnie obowiązujące przepisy prawne wymagają jednak stosowania równie ważnego, jeśli nie ważniejszego dokumentu, a mianowicie wieloletniej prognozy finansowej. Oto treść art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na samorzady obowiązek sporządzenia długoletniego planu finansowo-gospodarczego jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa na dany 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 2043. 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 2043. 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 oraz wyczekiwanego Krajowego Planu Odbudowy, zarezerwowano spore środki finansowe na kolejne inwestycje. Szczególnie środki z KPO można i należy wykorzystać w każdym roku prognozowanym czyli w latach 2024-2043. 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 2043.

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 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 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. W roku budżetowym 2024 zaplanowano deficyt w kwocie 5.389.171,30 zł ale prawdopodobnie, wzorem lat poprzednich, zostanie on na koniec roku zniwelowany, a jego wartość zbliży się do zera. Mając jednak na względzie ogromną wartość inwestycji - 15.437.431,93 zł zdaje się być i tak deficytem niewielkim. Jeszcze lepsza sytuacja przedstawia się w planowanym roku 2025. Oto zaplanowanie deficytu w kwocie jedynie – 2.611.837,69 zł przy inwestycjach rzędu 8.797.540,58 zł. stanowi kontynuację dobrego, wcześniej już wypracowanego trendu silnego wzrostu gospodarczego Gminy Góra. Osiągnięto to między innymi dzięki zapowiadany we wcześniejszych latach WPF usilnych próbach zwiększania dochodów bieżących i permanentnego obniżania (relatywnie)

wydatków bieżących. Między innymi dzięki tym zabiegom budżet Gminy Góra udźwignie spłatę zadłużenia i w konsekwencji zmniejszy je do 0 w 2043 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 2025 wielkość dochodów bieżących to kwota 117.296.916,59 zł., która stanowi punkt wyjścia do ich prognozy do roku 2043. Kwota ta, to m. in. zbiór kwot wynikających ze znanych już wartości udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych, subwencji, dotacji oraz podatków i opłat lokalnych. Dodatkowo już wcześniej założono wzmożone prace nad ściąganiem starych zaległości podatkowych i niepodatkowych, które w latach poprzednich (2010-2024) przyniosły wymierne korzyści w zwiększeniu wypracowanych dochodów bieżących na koniec danego roku. I tak kwota dochodów bieżących roku 2025 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 2026-2043. 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 2025, a co za tym idzie w latach następnych wartość dochodów bieżących jest wyższa niż planowane wykonanie roku 2024. Zwykle w budżetach „start” sytuacja była inna. Wartość dochodów bieżących w roku planowanym była zwykle mniejsza niż kończącego się roku poprzedniego. Działo się tak bowiem bo zarówno wartość dochodów bieżących jak i wydatków bieżących wzrastała znacznie w trakcie roku budżetowego ze względu na wpływ różnego rodzaju dotacji i subwencji. Siłą rzeczy wartości te zawsze na koniec roku budżetowego były wyższe niż na jego początek. Tym razem jest inaczej. Nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego bardzo pozytywnie wpłynęła na wysokość dochodów w budżecie Gminy Góra. Dochody bieżące wzrosły znacznie w stosunku do roku poprzedniego, co ma zdecydowane przełożenie na wynik na działalności bieżącej budżetu roku 2025, a dokładniej mówiąc na wysokość nadwyżki operacyjnej.

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 był jednak oczywisty z uwagi na całkowite wycofanie wypłaty przez gminy programu 500+, a na ten cel były corocznie przeznaczane znaczne środki finansowe. W roku 2024 sytuacja się unormowała, dochody bieżące wzrosły bowiem w stosunku do roku 2023 o ponad 15%. 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. 2026-3,5%, 2027-3,1%, 2028-2,8% oraz 2029-2,8%.

- 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. 2026-2029, 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 2025 r. to kwota 115.359.847,61 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 innych niż placówki oświatowe czy UMiG w Górze budynków użyteczności publicznej takich jak kryta pływalnia „Dolnośląski Delfinek”, Żłobek i Klub Dzieciocy czy Dom Pogodnego Seniora.

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 zmieniała 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 wzrosły 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. Ale udało się. Nawet w roku budżetowym 2023, w którym to planowano na początku roku deficyt operacyjny w kwocie aż 3.483.371,61 zł ostatecznie wypracowano niewielką ale jednak nadwyżkę operacyjną w kwocie 738.919,78 zł. W roku 2024 również planuje się niewielki deficyt operacyjny – 2.260.668,96 zł ale wzorem lat poprzednich można przyjąć założenie graniczące z pewnością, że zmieni się on również w nadwyżkę operacyjną.

Jak wspomniano wcześniej, głównie za sprawą zmiany ustawy dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w planowanym roku 2025 sytuacja jest o wiele bardziej stabilna niż w latach poprzednich. Już na start bowiem planuje się sporą nadwyżkę operacyjną w kwocie 1.937.068,98 zł. Wydaje się, że sytuacja geopolityczna kraju powoli się stabilizuje, stopniowo ale jednak inflacja maleje, zatem realna, coroczna nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi ponownie, miejmy nadzieję, 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 2025 z lat 2018-2024. Oprócz wspomnianej wyżej, pożądaną jak największą różnicę 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. Z tego głównie powodu na rok 2025 sprzedaż majątku zaplanowano jedynie w kwocie 2 mln zł. Jest to jednak podejście niezwykle ostrożne, ponieważ wartość ta w roku poprzednim tj. 2024 wyniesie ponad 5 mln zł.

Tak jak w przypadku dochodów bieżących, kwota wydatków bieżących w 2025 roku stanowiła podstawę do prognozy kolejnych lat 2026-2043. Tu również zastosowano stałych wzrost o 1,5%.

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%.

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 2025 r. – 774.172,72 zł., w 2026 – 15.100.720,51 zł., w 2027 – 11.849.052,64 zł. oraz w 2028 – 3.390.000,00 zł. Jak widać w WPF w ostatnich latach pomimo zaplanowanych kwot na przedsięwzięcia pozostaje spora kwota środków wolnych do dyspozycji na inwestycje.

Rok 2028 to ostatni rok w którym zaplanowano limity wydatków na przedsięwzięcia majątkowe, 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. 2026-2043 na tą chwilę przyjęto 2 rodzaje corocznych wydatków tj. „Dotacja do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” – kwota 40 000,00 zł oraz „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w celu ograniczenia emisji zanieczyszczeń powietrza” – 40 000,00 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 2025 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 2008-2024 przeznaczono bowiem blisko 227.000.000 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 2008-2024 i planowanym

2025 r. (gdzie planuje się również imponujące środki finansowe w kwocie 8.797.540,58 zł.). Rok 2025 to rok przygotowywania się głównie do wcześniej wspomnianych środków z Krajowego Planu Odbudowy. Nadszedł czas na przygotowywanie dokumentacji projektowych na tak bardzo potrzebne z punktu widzenia mieszkańców Gminy Góra inwestycje. Wystarczy spojrzeć na załącznik nr 2 do niniejszej Wieloletniej Prognozy Finansowej jak wiele projektów inwestycyjnych zaplanowano na kolejne lata. Władze Gminy w KPO upatrują możliwość dalszego rozwoju Gminy Góra i na to właśnie źródło dofinansowania kładzie bardzo duży nacisk opierając planowanie i realizację zadań inwestycyjnych.

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

Jak wspomniano wcześniej ta grupa dochodów zdaje się mieć spory wpływ na spełnienie warunku zapisanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, dział się tak jednak będzie jedynie do roku 2025. Po tym czasie zostanie z niego wyłączona, a co za tym idzie, nie będzie miała wpływu na polepszenie wskaźnika spłat. W dalszym jednak ciągu będzie źródłem finansowania inwestycji. Dlatego też władze gminy czynią wszystko by sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową odbywała się po jak najwyższej cenie. W tym właśnie celu sprzedawane grunty są wcześniej w miarę możliwości uzbierane, 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 2024, gdzie uzyskano w ten sposób kwotę ponad 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 2043, 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. 2025-2043 wymóg ten został spełniony mimo kolejnego zaostrzenia przepisów dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego.

Warto zwrócić uwagę na jeden znaczący fakt, który został już zasygnalizowany na początku objaśnień, a który potwierdza tezę o wiarygodności WPF Gminy Góra. Wydłużono okres spłat kredytów i pożyczek do roku 2043, 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 2025 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 2027 roku zacząć go spłacać. W roku 2025 założono kredyt lub pożyczkę oraz/lub emisję obligacji w wysokości 5.936.005,33 zł oraz na rok 2026 – 3.000.000,00 zł ale konsekwentnie już od roku 2027 oraz w kolejnych latach spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych finansowanych z nadwyżki budżetowej. Ostatecznie zadłużenie zostanie spłacone na koniec 2043 r.

W planowanym roku 2025 zakładany niewielki deficyt w kwocie 2.611.837,69 zł

oraz rozchody w kwocie 3.835.000,00 zł zostaną sfinansowane planowaną emisją obligacji lub kredytem bankowym w kwocie 5.936.005,33 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. 2025-2043 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 2043 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 Krajowy Plan Odbudowy, 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.