

UCHWAŁA NR XXII/239/2012
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 28 grudnia 2012 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2013-2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. 157 poz. 1241 ze zm.), **Rada Gminy Gołuchów** uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gołuchów na lata 2013-2022 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) przeznaczenie nadwyżki prognozowanej w latach 2013-2022 - nadwyżka przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2
 - 2) Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy
2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XII/128/2011 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2012-2022 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXII/239/2012
Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 2012r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		1a	w tym:		1b	ze sprzedaży majątku	w tym:	
			1aue	1a1			1due	1d
symbol	1				1b	1c		
Formuła	[1a]+[1b]							
Wykonanie 2010	23 962 059,42	23 577 590,33	89 877,57	89 877,57	384 469,09	232 987,59	0,00	0,00
Wykonanie 2011	27 515 402,75	25 088 943,71	66 151,65	66 151,65	2 426 459,04	133 374,01	746 335,03	746 335,03
Plan 3 kw. 2012	32 324 526,00	26 513 906,00	211 884,00	211 884,00	5 810 620,00	105 200,00	4 933 868,00	4 933 868,00
1) Wykonanie 2012	32 051 673,00	27 161 323,00	346 414,00	346 414,00	4 890 350,00	105 200,00	4 014 318,00	4 014 318,00
2013	29 565 189,00	26 798 839,00	56 000,00	56 000,00	2 766 350,00	500 000,00	2 266 350,00	2 266 350,00
2014	28 634 949,00	28 334 949,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2015	29 341 697,00	29 141 697,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2016	30 071 783,00	29 971 783,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2017	30 748 553,00	30 698 553,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2018	31 493 044,00	31 443 044,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2019	32 255 688,00	32 205 688,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2020	33 036 925,00	32 986 925,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2021	33 837 216,00	33 787 216,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2022	34 657 027,00	34 607 027,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:												w tym:	
		Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i provizji od: kredytów i pożyczek oraz wymitowanych papierów wartościowych)	w tym:				wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:	Wydatki majątkowe	w tym:				
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
					2c	2d									2g
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1		
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]													
Wykonanie 2010	26 694 229,54	21 720 784,20	21 467 585,42	0,00	0,00	0,00	106 286,16	0,00	253 198,78	253 198,78	4 973 445,34	1 793 485,12	0,00		
Wykonanie 2011	31 348 766,69	23 571 475,97	23 182 167,64	0,00	0,00	0,00	97 783,38	0,00	389 308,33	389 308,33	7 777 290,72	4 607 553,02	0,00		
Plan 3 kw. 2012	31 835 467,00	24 264 436,00	23 799 916,00	0,00	0,00	0,00	196 734,00	196 734,00	464 520,00	464 520,00	7 571 031,00	3 555 116,00	3 555 116,00		
1) Wykonanie 2012	31 222 613,00	24 627 632,00	24 150 632,00	0,00	0,00	0,00	331 986,00	331 986,00	477 000,00	477 000,00	6 594 981,00	2 959 318,00	2 959 318,00		
2013	29 702 101,00	23 825 391,00	23 455 391,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	56 000,00	370 000,00	370 000,00	5 876 710,00	2 537 000,00	2 537 000,00		
2014	26 608 853,00	24 632 299,00	24 312 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	1 976 554,00	0,00	0,00		
2015	27 456 501,00	25 103 546,00	24 798 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	2 352 955,00	0,00	0,00		
2016	28 201 435,00	25 534 518,00	25 294 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	2 666 917,00	0,00	0,00		
2017	28 946 953,00	25 975 408,00	25 800 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	2 971 545,00	0,00	0,00		
2018	29 898 444,00	26 431 416,00	26 316 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	3 467 028,00	0,00	0,00		
2019	31 188 488,00	26 912 744,00	26 842 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	4 275 744,00	0,00	0,00		
2020	32 161 525,00	27 416 356,00	27 379 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 757,00	36 757,00	4 745 169,00	0,00	0,00		
2021	33 487 216,00	27 944 691,00	27 927 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	17 500,00	5 542 525,00	0,00	0,00		
2022	34 307 027,00	28 491 860,00	28 485 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 125,00	6 125,00	5 815 167,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu budżetu	w tym:	
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:				
					4.1	4.1a				4.2				4.2a
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a			
Formuła	[1]:[27]	[1a]:[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]											
Wykonanie 2010	-2 732 170,12	1 856 806,13	3 179 999,15	0,00	0,00	0,00	0,00	3 079 999,15	1 780 410,37	100 000,00	0,00			
Wykonanie 2011	-3 833 363,94	1 517 467,74	5 766 073,70	149 833,69	0,00	0,00	0,00	5 594 240,01	3 833 363,94	22 000,00	0,00			
Plan 3 kw. 2012	489 059,00	2 249 470,00	5 013 759,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	4 543 759,00	0,00	0,00	0,00			
1) Wykonanie 2012	829 060,00	2 533 691,00	4 108 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 108 681,00	0,00	0,00	0,00			
2013	-136 912,00	2 973 448,00	2 621 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 575,00	136 912,00	0,00	0,00			
2014	2 026 096,00	3 702 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	1 885 196,00	4 038 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	1 870 348,00	4 437 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	1 801 600,00	4 723 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	1 594 600,00	5 011 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	1 067 200,00	5 292 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	875 400,00	5 570 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	350 000,00	5 842 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	350 000,00	6 115 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sulp	wskaźniki z art. 169/170 sulp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 urp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (bez wyłączeń)		Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sulp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sulp (po uwzględnieniu wyłączeń)			
			7a	7a1									
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]+[8]							[(13)]/(1)	((13)-[14])/(1)	((7a)+((7b)-1)+(2c))/(1)			
Wykonanie 2010	1 249 755,09	1 149 755,09	0,00	100 000,00	8 397 307,15	0,00	0,00	35,04%	35,04%	5,85%	5,85%	0,00	
Wykonanie 2011	1 409 539,00	1 387 539,00	0,00	22 000,00	12 524 588,16	0,00	1 001 095,00	45,52%	41,88%	6,46%	6,46%	0,00	
Plan 3 kw. 2012	5 502 818,00	5 502 818,00	2 526 947,00	0,00	11 553 528,00	0,00	0,00	35,74%	35,74%	18,80%	10,98%	0,00	
1) Wykonanie 2012	4 937 741,00	4 937 741,00	2 001 095,00	0,00	11 683 528,00	0,00	80 000,00	36,45%	36,20%	16,89%	10,65%	0,00	
2013	2 484 663,00	2 484 663,00	601 575,00	0,00	11 820 440,00	0,00	0,00	39,98%	39,98%	10,03%	7,99%	0,00	
2014	2 026 096,00	2 026 096,00	0,00	0,00	9 794 344,00	0,00	0,00	34,20%	34,20%	8,19%	8,19%	0,00	
2015	1 885 196,00	1 885 196,00	0,00	0,00	7 909 148,00	0,00	0,00	26,96%	26,96%	7,46%	7,46%	0,00	
2016	1 870 348,00	1 870 348,00	0,00	0,00	6 038 800,00	0,00	0,00	20,08%	20,08%	7,02%	7,02%	0,00	
2017	1 801 600,00	1 801 600,00	0,00	0,00	4 237 200,00	0,00	0,00	13,78%	13,78%	6,43%	6,43%	0,00	
2018	1 594 600,00	1 594 600,00	0,00	0,00	2 642 600,00	0,00	0,00	8,39%	8,39%	5,43%	5,43%	0,00	
2019	1 067 200,00	1 067 200,00	0,00	0,00	1 575 400,00	0,00	0,00	4,88%	4,88%	3,53%	3,53%	0,00	
2020	875 400,00	875 400,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	2,12%	2,12%	2,76%	2,76%	0,00	
2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	1,03%	1,03%	1,09%	1,09%	0,00	
2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,03%	1,03%	0,00	

** Przeniesienie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp							Informacja z art. 226 ust. 2					
	Relacja (Db- Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistyczne-go)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (z wyłączeniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$(11a) \cdot (24a) + (1c) / (1)$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$(7a) + (7b) \cdot (1 + (2c) \cdot (15)) / [1]$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$(7a) + (7b) \cdot (1 + (2c) \cdot (15)) / (2d) \cdot (7a) \cdot (1) / (1)$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
Wykonanie 2010	8,72%	8,72%	8,72%	5,85%	TAK	TAK	5,85%	TAK	TAK	10 043 123,39	2 154 605,67	0,00	0,00
Wykonanie 2011	6,00%	6,00%	6,00%	6,46%	TAK	TAK	6,46%	TAK	TAK	11 141 931,82	2 251 373,77	97 783,38	6 259 688,80
Plan 3 kw. 2012	7,28%	7,28%	7,28%	18,80%	TAK	TAK	10,98%	TAK	TAK	11 897 629,00	2 264 726,00	309 954,00	4 922 366,00
1) Wykonanie 2012	8,23%	8,23%	8,23%	16,89%	TAK	TAK	10,65%	TAK	TAK	11 864 001,00	2 261 000,00	336 986,00	4 311 568,00
2013	11,75%	7,33%	7,65%	10,03%	NIE	NIE	7,99%	NIE	NIE	11 796 471,00	2 142 450,00	298 560,00	2 812 768,00
2014	13,98%	8,34%	8,66%	8,19%	TAK	TAK	8,19%	TAK	TAK	12 045 377,00	2 217 480,00	137 560,00	301 774,00
2015	14,44%	11,00%	11,32%	7,46%	TAK	TAK	7,46%	TAK	TAK	12 286 285,00	2 261 830,00	0,00	0,00
2016	15,09%	13,39%	13,39%	7,02%	TAK	TAK	7,02%	TAK	TAK	12 532 011,00	2 307 067,00	0,00	0,00
2017	15,52%	14,50%	14,50%	6,43%	TAK	TAK	6,43%	TAK	TAK	12 782 651,00	2 353 208,00	0,00	0,00
2018	16,07%	15,02%	15,02%	5,43%	TAK	TAK	5,43%	TAK	TAK	13 038 304,00	2 400 272,00	0,00	0,00
2019	16,56%	15,56%	15,56%	3,53%	TAK	TAK	3,53%	TAK	TAK	13 299 070,00	2 448 277,00	0,00	0,00
2020	17,01%	16,05%	16,05%	2,76%	TAK	TAK	2,76%	TAK	TAK	13 565 051,00	2 497 243,00	0,00	0,00
2021	17,41%	16,55%	16,55%	1,09%	TAK	TAK	1,09%	TAK	TAK	13 836 352,00	2 547 188,00	0,00	0,00
2022	17,79%	16,99%	16,99%	1,03%	TAK	TAK	1,03%	TAK	TAK	14 113 079,00	2 598 132,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz				
				17a	17c	17d	17e1	17e2
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 026 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 885 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 870 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 801 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 594 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 067 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	875 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
						(wszystkie lata)				
			od	do		2013	2014	2015	2016	
	Przedsięwzięcia ogółem				4 405 415	3 111 328	439 334	0	0	847 662
	- wydatki bieżące				576 371	298 560	137 560	0	0	270 120
	- wydatki majątkowe				3 829 044	2 812 768	301 774	0	0	577 542
	I. Programy, projekty lub zadania (razem)				4 020 295	2 868 768	301 774	0	0	577 542
	- wydatki bieżące				191 251	56 000	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				3 829 044	2 812 768	301 774	0	0	577 542
	A) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				3 311 185	2 593 000	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				191 251	56 000	0	0	0	0
1	Program Operacyjny Kapitał Ludzki Nowoczesna edukacja w Gminie Gołuchów Priorytet IX, Działanie 9.1., Poddziałanie 9.1.2	Urząd Gminy	2012	2013	191 251	56 000				
	- wydatki majątkowe				3 119 934	2 537 000	0	0	0	0
2	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Szkudla Priorytet: Oś 3: "Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej" , Działanie: 313, 322, 323 "Odnowa i rozwój wsi"	Urząd Gminy	2010	2013	879 570	567 000				
3	"Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013" Przebudowa starego budynku, przebudowa boisk i zagospodarowanie infrastruktury wokół Szkoły Podstawowej w Kucharkach Działanie 5.2. "Projekty z zakresu wsparcia infrastruktury edukacyjnej"	Urząd Gminy	2012	2013	1 673 364	1 615 000				
4	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Przebudowa targowiska starego jako zabudowy usługowej obejmującej budowę stoisk handlowych oraz przebudowę części budynku usługowego ze zmianą sposobu użytkowania na toalety publiczne wraz z infrastrukturą techniczną w ramach programu "Mój Rynek" Priorytet: Oś 3 "Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej" , Działanie 321. "Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej"	Urząd Gminy	2012	2013	567 000	355 000				
	B) Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
	C) Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				709 110	275 768	301 774	0	0	577 542
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe				709 110	275 768	301 774	0	0	577 542

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			(w wierszu program/umowa)			(wszystkie lata)				
			od	do		2013	2014	2015	2016	
1	Rozbudowa ośrodka wypoczynkowego w Goluchowie wraz z infrastrukturą rekreacyjno-sportową *	Urząd Gminy	2012	2014	521 517	200 000	254 267			454 267
2	Rozbudowa sali wiejskiej, urządzenie placu zabaw i montaż trybuny w Krzywosładowie**	Urząd Gminy	2012	2014	137 593	60 000	27 593			87 593
3	Zakup samochodu dla GOPS w Goluchowie***	GOPS	2012	2014	50 000	15 768	19 914			35 682
	II. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.				275 120	132 560	137 560	0	0	270 120
	- wydatki bieżące				275 120	132 560	137 560	0	0	270 120
1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Goluchów	Urząd Gminy	2012	2014	40 000	15 000	20 000			35 000
2	Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie gminy Goluchów	Urząd Gminy	2013	2014	235 120	117 560	117 560			235 120
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
	III. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)				110 000	110 000	0	0	0	0
	- wydatki bieżące				110 000	110 000	0	0	0	0

* - na rok 2013 - zaplanowano kwotę udziału środków własnych gminy (na środki Unii Europejskiej złożono wniosek o dofinansowanie

** - na 2013 i 2014 rok - zaplanowano kwotę udziału środków własnych gminy (na środki Unii Europejskiej złożono wniosek o dofinansowanie

*** - leasing finansowy

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ Gminy Gołuchów na lata 2013-2022

I. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów została przygotowana na lata 2013-2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) – dalej zwanej „nową” ustawą.

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Do opracowania WPF wykorzystano materiały źródłowe dotyczące:

- wykonania dochodów i wydatków budżetu Gminy Gołuchów w latach 2009-2011,
- przewidywanego wykonanie budżetu roku 2012,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zgodnie z aktualnie obowiązującym Wieloletnim Programem Inwestycyjnym,
- zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej gminy,
- informacji w sprawie uchwalenia studium i planów zagospodarowania przestrzennego,
- harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych pożyczek i kredytów.

Należy podkreślić, że odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Poziom i struktura dochodów JST zdeterminowane są czynnikami prawnymi i politycznymi. System dochodów Gminy kształtują regulacje państwowe. Ponadto niestabilność gospodarki światowej oraz nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Przy opracowywaniu WPF posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez Ministerstwo Finansów, dostosowując je do naszych mikroekonomicznych warunków. Prognozę budżetową dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów opracowano na okres do 2022 roku, ze względu na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych spłat rat kredytu do 2022. Planowanie w tak długim okresie jest obarczone dużym ryzykiem błędu z uwagi na możliwość wystąpienia gwałtownego załamania aktywności gospodarczej oraz ograniczonej skuteczności działań w pobudzaniu koniunktury gospodarczej.

Działania dostosowawcze wymuszają oszczędności w wydatkach gospodarczych. Oszczędnościowej działania nie dotyczą jednak obligatoryjnych wydatków związanych z obsługą długu. Spowolnienie tempa rozwoju gospodarczego w następstwie światowego kryzysu finansowego oraz jego negatywne konsekwencje mogą wpływać na ograniczone możliwości budżetowe Gminy.

Z tego powodu budżety w kolejnych latach będą tworzone i realizowane w warunkach niestabilnego otoczenia Gminy.

II. Zakres przedmiotowy Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa zespala ze sobą wzajemnie współzależne plany finansowe:

- 1) prognozy budżetowe: dochody, wydatki, przychody, rozchody, wynik budżetu,
- 2) prognozę długu – przedstawia zdolność JST do spłaty długu już zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, zawiera indywidualne limity obciążeń budżetu gminy długiem oraz spłatą długu. Należy zastrzec, że do końca 2013 roku limit zadłużenia nie ogranicza jeszcze budżetu gminy, ponieważ dług nadal jest limitowany wskaźnikami z obowiązujących przepisów starej ustawy o finansach publicznych (tj. 15% w stosunku do wysokości obsługi długu oraz 60% w stosunku do wysokości długu),
- 3) program przedsięwzięć wieloletnich.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

a) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2013 został oszacowany na poziomie o 1,33% niższym, niż plan dochodów bieżących na koniec 2012 r.

W kolejnych latach prognozy dochody bieżące zaplanowano według założeń przedstawionych w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

DOCHODY	2013	2014	2015	2016	2017
1. Dochody bieżące	-1,33%	5,73%	2,85%	2,85%	2,42%
Udziały w PIT i CIT	14,93%	4,00%	3,00%	3,00%	2,50%
Subwencje	-5,00%	4,00%	3,00%	3,00%	2,50%
Dotacje z budżetu państwa	-13,99%	16,49%	2,00%	2,00%	2,00%
Pozostałe dochody bieżące	3,27%	4,00%	3,00%	3,00%	2,50%
2. Dochody majątkowe	-43,43%	-89,16%	-33,33%	-50,00%	-50,00%

DOCHODY	2018	2019	2020	2021	2022
1. Dochody bieżące	2,43%	2,43%	2,43%	2,43%	2,43%
Udziały w PIT i CIT	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Subwencje	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dotacje z budżetu państwa	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Pozostałe dochody bieżące	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
2. Dochody majątkowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

W dochodach bieżących wyodrębniono dochody wg najważniejszych źródeł i prognozowano ich wysokości według poniższych zasad:

- udziały w PIT i CIT - w roku 2014 wzrost (rok do roku) o 4,00%, w latach 2015-2016 o 3,00%, natomiast w latach 2017-2022 o 2,50%,
- subwencje z budżetu państwa - w roku 2014 wzrost (rok do roku) o 4,00%, w latach 2015-2016 o 3,00%, natomiast w latach 2017-2022 o 2,50%,
- dotacje z budżetu państwa - w roku 2014 na poziomie przewidywanego wykonania roku 2012 , a w latach 2015-2022 o 2,00% (rok do roku),
- pozostałe dochody bieżące (w tym podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług) - w roku 2014 wzrost (rok do roku) o 4,00%, w latach 2015-2016 o 3,00%, natomiast w latach 2017-2022 o 2,50%,

Dochody bieżące ogółem w okresie od 2014 do 2012 wzrastają rok do roku w przedziale od 2,42% do 2,85% i wartości te wydają się być kwotami realnymi.

Dochody majątkowe

W prognozie zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości komunalnych. W latach 2014-2016 prognozowano wyłącznie dochody ze sprzedaży mienia na podstawie przedłożonych wykazów z planowanych do sprzedaży nieruchomości, w latach 2017-2022 przyjęto, że dochody majątkowe osiągną corocznie około 50.000 zł.

Ponadto w dochodach majątkowych roku 2013 przyjęto także wielkości wynikające z podpisanych umów z urzędem marszałkowskim na realizację zadań ujętych w załączniku nr 2 – wykaz przedsięwzięć.

W Tabeli nr 2 przedstawiono udział % poszczególnych źródeł dochodów w strukturze dochodów ogółem.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Udziały w PIT i CIT	10,28%	12,81%	13,75%	13,82%	13,89%	13,92%
Subwencje	33,53%	34,54%	37,09%	37,28%	37,46%	37,56%
Dotacje z budżetu państwa	13,48%	12,57%	15,12%	15,05%	14,98%	14,94%
Pozostałe dochody bieżące	27,45%	30,73%	33,00%	33,17%	33,33%	33,41%
dochody majątkowe	15,26%	9,36%	1,05%	0,68%	0,33%	0,16%

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
Udziały w PIT i CIT	13,93%	13,95%	13,96%	13,97%	13,98%
Subwencje	37,58%	37,61%	37,64%	37,67%	37,70%
Dotacje z budżetu państwa	14,88%	14,82%	14,76%	14,70%	14,64%
Pozostałe dochody bieżące	33,44%	33,47%	33,49%	33,52%	33,54%
dochody majątkowe	0,16%	0,16%	0,15%	0,15%	0,14%

Na podstawie powyższego zestawienia można zaobserwować, że największy udział w dochodach ogółem stanowią subwencje (od 33,53% do 37,70% udziału), udział w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtuje się na poziomie od 10,20% do 13,98%, natomiast udział dotacji z budżetu państwa na poziomie od 12,57% do 15,12%. Pozostałe dochody bieżące stanowią około 27,4% - 33,5% dochodów ogółem, maleje natomiast udział dochodów majątkowych.

b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

Prognozując wydatki na lata 2013-2022 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z projektu 2013 roku oraz wytyczne, o których poniżej.

Plan wydatków bieżących Gminy Gołuchów na rok 2013 (bez wydatków związanych z obsługą długu, wydatków na gwarancje i poręczenie) został oszacowany łącznie na poziomie 3,06% niższym, niż plan wydatków bieżących Gminy Gołuchów według na koniec 2012 r.

Wartości zaplanowanych wydatków bieżących po roku 2013 uwzględniają możliwości finansowe gminy. Prognozę wydatków bieżących w latach 2014-2022 zaplanowano według założeń, które przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017
1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-0,57%	2,11%	2,00%	2,00%	2,00%
2. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST	-5,24%	3,50%	2,00%	2,00%	2,00%
3. Wydatki bieżące - pozostałe	-6,18%	6,84%	2,00%	2,00%	2,00%

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
2. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
3. Wydatki bieżące - pozostałe	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – od roku 2014, wzrost rok do roku o 2,00%,
- Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów gminy – od roku 2014, wzrost rok do roku o 2,00%,
- Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2014 na poziomie przewidywanego wykonania roku 2012, a w latach 2015-2022 wzrost (rok do roku) o 2,00%,

Wydatki bieżące ogółem (bez wydatków na obsługę długu) w roku 2014 są wyższe o 3,85% niż w roku 2013, natomiast w okresie od 2015 do 2022 wzrastają rok do roku o 2,00% i wartości te wydają się być kwotami realnymi.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na bazie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych oraz planowanych do zaciągnięcia na rok 2013 zobowiązań na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu. Środki na obsługę długu w poszczególnych latach przedstawia tabela 5.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń

W roku 2013 zabezpieczono środki na poręczenie, które Gmina Gołuchów udzieliła w roku 2012. Poręczenie udzielone Wielobranżowej Spółdzielni Socjalnej „A-Z” w Gołuchowie na kwotę 110.000 zł upływa z terminem 31.08.2013r.

Rezerwy

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2014-2022 zabezpieczono środki na rezerwę ogólną oraz na rezerwę celową na tzw. „zarządzanie kryzysowe” w wysokości ogółem 150.000 zł, zgodnej z przepisami szczegółowymi.

Rezerwa na współfinansowanie zadań realizowanych na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2014-2022 zabezpieczono środki na współfinansowanie zadań realizowanych na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonych w programie współpracy z organizacjami pozarządowymi w łącznej, stałej kwocie 80.000 zł rocznie.

Rezerwa na ochronę i konserwację zabytków

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 10.000 zł rocznie.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na 2013 rok jest zgodny z planem zadań inwestycyjnych ujętym w budżecie gminy na rok 2013. Z kolei wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy 2014-2022 jest uwarunkowany możliwościami finansowymi gminy i ujmuje przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym realizowane w latach 2013-2015 ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF.

c) Wynik budżetu oraz nadwyżka na działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynika budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Na rok 2013 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 136.912 zł, który zostanie sfinansowany z kredytów i pożyczek.

Od 2014 roku we wszystkich latach prognozy planuje się nadwyżki budżetowe. Należy podkreślić, iż w całym okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 nowej ustawy o finansach publicznych. W związku z zakładaną 100% realizacją budżetu, w WPF nie uwzględniono wolnych środków.

Bardzo istotną pozycją budżetu jest tzw. wynik z działalności operacyjnej (bieżącej), który stanowi różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. Zgodnie z zapisem art. 242 nowej ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Relacje pomiędzy tymi elementami budżetu przedstawia tabela nr 4. Zestawienie przedstawia rosnącą różnicę dochodów bieżącymi nad wydatkami bieżącymi z 2.973 tys. zł w roku 2013 do 6.115 tys. zł w roku 2022. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu lub na wydatki majątkowe.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Plan 3 kw. 2012	2013	2014	2015	2016	
DOCHODY BIEŻĄCE	26 513 906	26 798 839	28 334 949	29 141 697	29 971 783	
WYDATKI BIEŻĄCE	24 262 436	23 825 391	24 632 299	25 103 546	25 534 518	
NADWYŻKA OPERACYJNA	2 251 470	2 973 448	3 702 650	4 038 151	4 437 265	
SPŁATA DŁUGU	5 502 818	2 484 663	2 026 096	1 885 196	1 870 348	
Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DOCHODY BIEŻĄCE	30 698 553	31 443 044	32 205 688	32 986 925	33 787 216	34 607 027
WYDATKI BIEŻĄCE	25 975 408	26 431 416	26 912 744	27 416 356	27 944 691	28 491 860
NADWYŻKA OPERACYJNA	4 723 145	5 011 628	5 292 944	5 570 569	5 842 525	6 115 167
SPŁATA DŁUGU	1 801 600	1 594 600	1 067 200	875 400	350 000	350 000

d) Przychody – kredyty i pożyczki

W celu zapewnienia finansowania przedsięwzięć zaplanowanych w wykazie wieloletnich programów inwestycyjnych w roku zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w następujących wysokościach:

- zaciągnięcie kredytu na kwotę 2.100.000 zł. (spłata w latach 2016-2022),
- zaciągnięcie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE na łączną kwotę 521.575 zł, (spłata całości w roku 2013).

e) Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

W prognozowanym okresie zaplanowano rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych od zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2022. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia tabela nr 5. Natomiast szczegółowy plan spłat poszczególnych kredytów i pożyczek gminy Gołuchów zawiera tabela nr 8.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Plan 3 kw. 2012	2013	2014	2015	2016
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	5 502 818	2 484 663	2 026 096	1 885 196	1 870 348
Wydatki bieżące na obsługę długu	464 520	370 000	320 000	305 000	240 000
Wydatki bieżące z tyt. gwarancji i poręczeń	110 000	110 000	0	0	0
RAZEM:	6 077 338	2 964 663	2 346 096	2 190 196	2 110 348
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	18,80%	10,03%	8,19%	7,46%	7,02%
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	10,98%	7,99%	8,19%	7,46%	7,02%

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	1 801 600	1 594 600	1 067 200	875 400	350 000	350 000
Wydatki bieżące na obsługę długu	175 000	115 000	70 000	36 757	17 500	6 125
Wydatki bieżące z tyt. gwarancji i poręczeń	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	1 976 600	1 709 600	1 137 200	912 157	367 500	356 125
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	6,43%	5,43%	3,53%	2,76%	1,09%	1,03%
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	6,43%	5,43%	3,53%	2,76%	1,09%	1,03%

f) Relacja z art. 243 ustawy.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie relacji obsługi zadłużenia – zgodnie z wymogami nowej ustawy o finansach publicznych.

Naruszenie art. 243 następuje wyłącznie w roku 2013, kiedy wspomniany wskaźnik jest podawany jedynie informacyjnie.

Spełnienie wskaźników w poszczególnych latach prognozy obrazuje tabela nr 6.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Plan 3 kw. 2012	2013	2014	2015	2016	
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	7,29%	7,65%	8,66%	11,32%	13,44%	
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	7,29%	7,65%	8,71%	11,37%	13,44%	
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	18,80%	10,03%	8,19%	7,46%	7,02%	
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględ. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - planistyczny	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	7,29%	7,65%	8,71%	11,37%	13,44%	
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	10,98%	7,99%	8,19%	7,46%	7,02%	
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględ. art. 244 ufp (po uwzględ. wyłączeń UE) - planistyczny	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	
Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	14,50%	15,02%	15,56%	16,05%	16,55%	17,00%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	14,50%	15,02%	15,56%	16,05%	16,55%	17,00%
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	6,43%	5,43%	3,53%	2,76%	1,09%	1,03%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględ. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - planistyczny	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	14,50%	15,02%	15,56%	16,05%	16,55%	17,00%
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	6,43%	5,43%	3,53%	2,76%	1,09%	1,03%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględ. art. 244 ufp (po uwzględ. wyłączeń UE) - planistyczny	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Zgodnie z ustawą okres do końca 2013 jest okresem przeznaczonym na dostosowanie finansów samorządów do wymogów ustawy. Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zastosowanie mają zasady określone w art. 169-171 starej ustawy o finansach publicznych tj. wskaźniki 15% i 60%.

W WPF obliczone wskaźniki dla Gminy Gołuchów przedstawiające ograniczenia kwoty długu na koniec roku budżetowego (tabela nr 7) wynoszą odpowiednio:

- dla roku 2012 - **35,74%**
- dla roku 2013 - **39,98%**.

Z kolei wskaźniki spłaty długu (raty kapitałowe + odsetki + poręczenia), który nie może być wyższy niż 15% planowanych dochodów, obrazuje tabela 5. Wskaźniki te wynoszą odpowiednio:

- w roku 2012 - **10,98%**
- w roku 2013 - **7,99%**

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Plan 3 kw. 2012	2013	2014	2015	2016
Kwota długu na 31.12.	11 553 528	11 820 440	9 794 344	7 909 148	6 038 800
Dochody budżetu ogółem	32 324 526	29 565 189	28 634 949	29 341 697	30 071 783
Zadłużenie/dochody ogółem - z art. 170 sUFP (bez wyłączeń)	35,74%	39,98%	34,20%	26,96%	20,08%
Zadłużenie/dochody ogółem - z art. 170 sUFP (po uwzgl. wyłączeń)	35,74%	39,98%	34,20%	26,96%	20,08%

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kwota długu na 31.12.	4 237 200	2 642 600	1 575 400	700 000	350 000	0
Dochody budżetu ogółem	30 748 553	31 493 044	32 255 688	33 036 925	33 837 216	34 657 027
Zadłużenie/dochody ogółem - z art. 170 sUFP (bez wyłączeń)	13,78%	8,39%	4,88%	2,12%	1,03%	0,00%
Zadłużenie/dochody ogółem - z art. 170 sUFP (po uwzgl. wyłączeń)	13,78%	8,39%	4,88%	2,12%	1,03%	0,00%

Od roku 2014 roku zgodnie z zapisami nowej ustawy o finansach publicznych wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech poprzednich lat budżetowych (tj. iloraz sumy spłat rat kredytów/pożyczek i odsetek oraz poręczeń do dochodów ogółem nie może być wyższy niż 1/3 sumy ilorazów sumy dochodów bieżących i dochodów ze sprzedaży majątku pomniejszonej o wydatki bieżące do dochodów ogółem).

Planowanie spłat rat kapitałowych długu w dobie niepewnej gospodarki jest trudnym zadaniem, ponieważ nie można uchwalić budżetu w kolejnych latach, jeżeli nie są spełnione indywidualne wskaźniki spłat. Nagły spadek dochodów w przyszłości wymuszać będzie drastyczne kroki w kierunku ograniczenia wydatków bieżących w celu zachowania w/w relacji.

Kwota długu w latach 2012-2022 planowana jest zgodnie z tabelą nr 7. W kolejnych latach kwota długu umniejszana jest o kolejne spłaty rat pożyczek i kredytów, przy planowanej spłacie zadłużenia do końca 2022 roku.

IV. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów wartości, w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w sposób bezpieczny i realny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych gminy. Pewne trudności przysparza horyzont czasowy prognozy tj. do 2022 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

Pomimo tych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszystkie uregulowania wynikające zarówno ze starej jak i nowej ustawy o finansach publicznych. Natomiast ustawienie pewnego marginesu bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Miasta i Gminy Gołuchów.