

UCHWAŁA NR XXV/267/2013
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 29 kwietnia 2013 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230b oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1241 ze zmianami), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86), **Rada Gminy Gołuchów uchwala co następuje:**

§ 1.

W uchwale 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, zmienionej uchwałą Nr XXIV/247/2013 Rady Gminy Gołuchów z dnia 7 marca 2013r., wprowadza się następującą zmianę:

1) § 2. otrzymuje brzmienie:

"Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gołuchów, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały."

§ 2.

1. Załącznik nr 1 wymieniony w § 1 otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 wymieniony w § 2 pkt 1 otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXV/267/2013 Rady Gminy Gołuchów z dnia 29 kwietnia 2013 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące	w tym:										
			1.1.1	1.1.2	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	w tym:		
						z podatku od nieruchomości					ze sprzedaży majątku		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]												
2013	30 635 485,00	27 799 976,00	3 685 835,00	100 000,00	7 266 990,00	4 470 000,00	10 313 040,00	10 313 040,00	4 651 063,00	2 835 509,00	500 000,00	2 335 509,00	
2014	28 634 949,00	28 334 949,00	3 833 268,00	104 000,00	7 914 702,00	4 477 200,00	10 619 416,00	10 619 416,00	5 863 563,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2015	29 341 697,00	29 141 697,00	3 948 266,00	107 120,00	8 152 143,00	4 611 516,00	10 937 998,00	10 937 998,00	5 996 170,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2016	30 071 783,00	29 971 783,00	4 066 714,00	110 334,00	8 396 708,00	4 749 861,00	11 266 138,00	11 266 138,00	6 131 889,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2017	30 748 553,00	30 698 553,00	4 168 382,00	113 092,00	8 606 626,00	4 868 608,00	11 547 791,00	11 547 791,00	6 262 662,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2018	31 483 044,00	31 443 044,00	4 272 592,00	115 919,00	8 821 792,00	4 990 323,00	11 836 486,00	11 836 486,00	6 396 255,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2019	32 255 688,00	32 205 688,00	4 379 407,00	118 817,00	9 042 338,00	5 115 081,00	12 132 398,00	12 132 398,00	6 532 728,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2020	33 036 925,00	32 986 925,00	4 488 892,00	121 787,00	9 268 396,00	5 242 958,00	12 435 708,00	12 435 708,00	6 672 142,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2021	33 837 216,00	33 787 216,00	4 601 114,00	124 832,00	9 500 106,00	5 374 032,00	12 746 601,00	12 746 601,00	6 814 563,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2022	34 657 027,00	34 607 027,00	4 716 142,00	127 953,00	9 737 608,00	5 508 383,00	13 065 266,00	13 065 266,00	6 960 058,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu			
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe				
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.					
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 września 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	2.1.1.1							
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3			
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]			
2013	31 434 914,00	24 707 203,00	110 000,00	0,00	0,00	370 000,00	359 500,00	6 727 711,00	-799 429,00			
2014	26 608 853,00	24 632 299,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	1 976 554,00	2 026 096,00			
2015	27 456 501,00	25 103 546,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	2 352 955,00	1 885 196,00			
2016	28 201 435,00	25 534 518,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	2 666 917,00	1 870 348,00			
2017	28 946 953,00	25 975 408,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	2 971 545,00	1 801 600,00			
2018	29 898 444,00	26 431 416,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	3 467 028,00	1 594 600,00			
2019	31 188 488,00	26 912 744,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	4 275 744,00	1 067 200,00			
2020	32 161 525,00	27 416 356,00	0,00	0,00	0,00	36 757,00	36 757,00	4 745 169,00	875 400,00			
2021	33 487 216,00	27 944 691,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	17 500,00	5 542 525,00	350 000,00			
2022	34 307 027,00	28 491 860,00	0,00	0,00	0,00	6 125,00	6 125,00	5 815 167,00	350 000,00			

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:											
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:	
			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	$[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]$												
2013	3 271 575,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	2 621 575,00	799 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 26 ustawy z dnia 15 grudnia 2012 r. zmieniającej niektóre ustawy w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych			
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:							
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 26 ustawy z dnia 15 grudnia 2012 r. zmieniającej niektóre ustawy w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:			kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7			
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-(6.1))/[1]				
2013	2 472 146,00	2 472 146,00	589 058,00	589 058,00	0,00	11 820 440,00	0,00	0,00	38,58%	38,58%	0,00			
2014	2 026 096,00	2 026 096,00	0,00	0,00	0,00	9 794 344,00	0,00	0,00	34,20%	34,20%	0,00			
2015	1 885 196,00	1 885 196,00	0,00	0,00	0,00	7 909 148,00	0,00	0,00	26,96%	26,96%	0,00			
2016	1 870 348,00	1 870 348,00	0,00	0,00	0,00	6 038 800,00	0,00	0,00	20,08%	20,08%	0,00			
2017	1 801 600,00	1 801 600,00	0,00	0,00	0,00	4 237 200,00	0,00	0,00	13,78%	13,78%	0,00			
2018	1 594 600,00	1 594 600,00	0,00	0,00	0,00	2 642 600,00	0,00	0,00	8,39%	8,39%	0,00			
2019	1 067 200,00	1 067 200,00	0,00	0,00	0,00	1 575 400,00	0,00	0,00	4,88%	4,88%	0,00			
2020	875 400,00	875 400,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	2,12%	2,12%	0,00			
2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	1,03%	1,03%	0,00			
2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00			

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań										Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., o wyliczaniu roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., o wyliczaniu roku poprzedzającego rok budżetowy
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(ę) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1	[9.6] - [9.7.1]	TAK
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[5.1]} / [1]$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[5.1] - [5.1.1]} / [1]$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[5.1]} / [1]$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[5.1.1]} / [1]$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[9.5] - [5.1.1]} / [1]$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]	[9.6] - [9.7.1]	TAK
2013	3 092 773,00	3 742 773,00	9,60%	7,68%	9,60%	7,68%	0,00	7,68%	7,33%	8,09%	NIE	8,09%	TAK	
2014	3 702 650,00	3 702 650,00	8,19%	8,19%	8,19%	8,19%	0,00	8,19%	8,34%	9,10%	TAK	9,10%	TAK	
2015	4 038 151,00	4 038 151,00	7,46%	7,46%	7,46%	7,46%	0,00	7,46%	11,00%	11,76%	TAK	11,76%	TAK	
2016	4 437 265,00	4 437 265,00	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	0,00	7,02%	13,38%	13,38%	TAK	13,38%	TAK	
2017	4 723 145,00	4 723 145,00	6,43%	6,43%	6,43%	6,43%	0,00	6,43%	14,50%	14,50%	TAK	14,50%	TAK	
2018	5 011 628,00	5 011 628,00	5,43%	5,43%	5,43%	5,43%	0,00	5,43%	15,02%	15,02%	TAK	15,02%	TAK	
2019	5 292 944,00	5 292 944,00	3,53%	3,53%	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	15,56%	15,56%	TAK	15,56%	TAK	
2020	5 570 569,00	5 570 569,00	2,76%	2,76%	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	16,05%	16,05%	TAK	16,05%	TAK	
2021	5 842 525,00	5 842 525,00	1,09%	1,09%	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	16,55%	16,55%	TAK	16,55%	TAK	
2022	6 115 167,00	6 115 167,00	1,03%	1,03%	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	16,99%	16,99%	TAK	16,99%	TAK	

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	z tego:						Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	
					bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2013	0,00	0,00	11 976 781,00	2 146 350,00	3 025 449,00	144 130,00	2 881 319,00	2 835 610,00	2 980 002,00	398 655,00
2014	2 013 579,00	2 013 579,00	12 045 377,00	2 217 480,00	334 931,00	63 627,00	271 304,00	271 304,00	1 705 250,00	0,00
2015	1 885 196,00	1 885 196,00	12 286 285,00	2 261 830,00	9 350,00	9 350,00	0,00	0,00	2 352 955,00	0,00
2016	1 870 348,00	1 870 348,00	12 532 011,00	2 307 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 686 917,00	0,00
2017	1 801 600,00	1 801 600,00	12 782 651,00	2 353 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 917 545,00	0,00
2018	1 594 600,00	1 594 600,00	13 038 304,00	2 400 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467 028,00	0,00
2019	1 067 200,00	1 067 200,00	13 299 070,00	2 448 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 275 744,00	0,00
2020	875 400,00	875 400,00	13 565 051,00	2 497 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 745 169,00	0,00
2021	350 000,00	350 000,00	13 836 352,00	2 547 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 542 525,00	0,00
2022	350 000,00	350 000,00	14 113 079,00	2 598 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 815 167,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	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	w tym:			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa 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 wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła											
2013	307 427,00	277 597,00	277 597,00	2 148 009,00	2 145 209,00	2 145 209,00	328 429,00	277 598,00	328 429,00		
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2013	2 566 109,00	1 694 956,00	2 566 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXV/267/2013
Rady Gminy Gołuchów z dnia 29 kwietnia 2013 r.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
		od	do						
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 219 542,00	3 025 449,00	334 931,00	9 350,00	0,00	776 730,00
- wydatki bieżące				352 358,00	144 130,00	63 627,00	9 350,00	0,00	161 107,00
- wydatki majątkowe				3 867 184,00	2 881 319,00	271 304,00	0,00	0,00	615 623,00
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:				3 472 292,00	2 681 130,00	63 627,00	9 350,00	0,00	161 107,00
- wydatki bieżące				352 358,00	144 130,00	63 627,00	9 350,00	0,00	161 107,00
Nowoczesna edukacja w Gminie Gołuchów - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2013	191 251,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Równy start - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej w Tursku - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej	Urząd Gminy Gołuchów	2013	2015	161 107,00	88 130,00	63 627,00	9 350,00	0,00	161 107,00
- wydatki majątkowe				3 119 934,00	2 537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Szkludla - Zaspokojenie potrzeb kulturalnych mieszkańców wsi	Urząd Gminy Gołuchów	2010	2013	879 570,00	567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa starego budynku, przebudowa boisk i zagospodarowanie infrastruktury wokół Szkoły Podstawowej w Kucharkach - Zapewnienie dostępu do nowoczesnej infrastruktury	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2013	1 673 364,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa targowiska starego jako zabudowy usługowej obejmującej budowę stoisk handlowych oraz przebudowę części budynku usługowego ze zmianą sposobu użytkowania na	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2013	567 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				747 250,00	344 319,00	271 304,00	0,00	0,00	615 623,00

OBJAŚNIENIA przyjętych wartości 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 zdeteminowane 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. Oszczędnościowe 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 3kw 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 uwzględn. 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 uwzględn. art. 244 ufp (po uwzględn. 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 uwzględn. 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 uwzględn. art. 244 ufp (po uwzględn. 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 uwzg. 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 uwzg. 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.

OBJAŚNIENIA przyjętych wartości

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2013-2022

Zmiana wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2013 wprowadzonych Uchwałą Nr XXV/266/2013 Rady Gminy Gołuchów z dnia 29 kwietnia 2013r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2013-2022 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2013 dochodów i wydatków (zarówno bieżących jak i majątkowych), a także przychodów i rozchodów. Skorygowano także kwotę długu na 31.12.2013r.

Wykaz przedsięwzięć dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie, wprowadzone zostało także nowe przedsięwzięcie pn.: "Równy start - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej w Tursku".

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2013

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	825 796	30 635 485
- Dochody bieżące	609 724	27 799 976
- Dochody majątkowe	216 072	2 835 509

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2013

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1 488 313	31 434 914
- Wydatki bieżące	850 312	24 707 203
- Wydatki majątkowe	638 001	6 727 711

III. Przychody i rozchody budżetu oraz wynik budżetu w 2013 roku

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody, w tym:	650 000	3 271 575
- wolne środki (z art. 217 ust. 2 pkt 6 u f.p.	650 000	650 000
Rozchody, w tym:	- 12 517	2 472 146
- spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek	- 12 517	2 472 146
Wynik budżetu	- 662 517	- 799 429

IV. Dług gminy

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Kwota długu na 31.12.2013	12 517	11 820 440
Wskaźnik zadłużenia (bez uwzgl. wyłączeń)	-1,03%	38,58%
Wskaźnik zadłużenia (po uwzgl. wyłączeń)	-1,03%	38,58%
Kwota długu na 31.12.2014	650 000	3 271 575

V. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych

Rok 2013	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	118 681	3 025 449
- Wydatki bieżące	88 130	144 130
- Wydatki majątkowe	30 551	2 881 319
Rok 2014	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	33 017	334 931
- Wydatki bieżące	63 627	63 627
- Wydatki majątkowe	-30 610	271 304
Rok 2015	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	9 350	9 350
- Wydatki bieżące	9 350	9 350
- Wydatki majątkowe	0	0

Wszystkie przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach.