

**UCHWAŁA NR XXVI/287/2013
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 25 czerwca 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 2013, poz. 594) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, 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., zmienionej uchwałą Nr XXV/267/2013 Rady Gminy Gołuchów z dnia 29 kwietnia 2013r., wprowadza się następującą zmianę:

1. Załącznik nr 1 do uchwały 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, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do uchwały 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, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXVI/287/2013

Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2013 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:							w tym:	
		Dochody bieżące	w tym:				z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z subwencji ogólnej		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3		z podatku od nieruchomości		
Lp	1			1.1.1	1.1.2	1.1.3		1.1.4	1.1.3.1	1.2
Formula	[1.1]+[1.2]									
2013	31 741 066,00	28 722 250,00	3 885 835,00	100 000,00	7 284 990,00	4 487 500,00	10 313 040,00	4 730 997,00	501 307,00	3 018 816,00
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	5 863 563,00	300 000,00	300 000,00
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	5 996 170,00	200 000,00	200 000,00
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	6 131 889,00	100 000,00	100 000,00
2017	30 748 553,00	30 698 553,00	4 168 382,00	113 082,00	8 606 626,00	4 868 608,00	11 547 791,00	6 262 862,00	50 000,00	50 000,00
2018	31 493 044,00	31 443 044,00	4 272 592,00	115 919,00	8 821 792,00	4 990 323,00	11 836 486,00	6 396 255,00	50 000,00	50 000,00
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	6 532 728,00	50 000,00	50 000,00
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	6 672 142,00	50 000,00	50 000,00
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	6 814 563,00	50 000,00	50 000,00
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	6 960 058,00	50 000,00	50 000,00

Wyszczególnienie		Przychody budżetu	z tego:							
			w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	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		3 477 675,00	0,00	0,00	1 066 100,00	0,00	2 411 575,00	1 215 529,00	0,00	0,00
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	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:				Wskaźnik zaciągania do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zaciągania do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	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:									
			5.1	5.1.1	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		5.1.1.1	w tym:								
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 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. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.							
Lp	5		5.1	5.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.1.1	6.2	6.3	7				
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[6]/[1]	[(6)-[6.1])/[1]					
2013	2 262 146,00	2 262 146,00	2 262 146,00	379 058,00	0,00	11 820 440,00	0,00	0,00	0,00	37,24%	37,24%	0,00				
2014	2 036 096,00	2 036 096,00	2 036 096,00	0,00	0,00	9 784 344,00	0,00	0,00	0,00	34,17%	34,17%	0,00				
2015	1 925 196,00	1 925 196,00	1 925 196,00	0,00	0,00	7 859 148,00	0,00	0,00	0,00	26,78%	26,78%	0,00				
2016	1 870 348,00	1 870 348,00	1 870 348,00	0,00	0,00	5 988 800,00	0,00	0,00	0,00	19,92%	19,92%	0,00				
2017	1 801 600,00	1 801 600,00	1 801 600,00	0,00	0,00	4 187 200,00	0,00	0,00	0,00	13,62%	13,62%	0,00				
2018	1 594 600,00	1 594 600,00	1 594 600,00	0,00	0,00	2 592 600,00	0,00	0,00	0,00	8,23%	8,23%	0,00				
2019	1 082 200,00	1 082 200,00	1 082 200,00	0,00	0,00	1 510 400,00	0,00	0,00	0,00	4,68%	4,68%	0,00				
2020	986 000,00	986 000,00	986 000,00	0,00	0,00	524 400,00	0,00	0,00	0,00	1,59%	1,59%	0,00				
2021	260 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	264 400,00	0,00	0,00	0,00	0,78%	0,78%	0,00				
2022	264 400,00	264 400,00	264 400,00	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							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	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., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o wskaźniku spełnienia 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., obliczonego w oparciu o wykonanie 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 w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6] o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 upr z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 upr 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, po uwzględnieniu 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, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń				
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
Formula	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1.1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [5.1.1])}{[1.1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1.1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [9.5H-1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [9.5H-1.1])}{[1]}$	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]
2013	3 624 055,00	4 690 155,00	8,57%	7,38%	8,57%	7,38%	0,00	7,38%	7,33%	8,09%	NIE	TAK
2014	3 702 650,00	3 702 650,00	8,23%	8,23%	8,23%	8,23%	0,00	8,23%	8,76%	9,52%	TAK	TAK
2015	4 038 151,00	4 038 151,00	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%	0,00	7,60%	11,42%	12,18%	TAK	TAK
2016	4 437 265,00	4 437 265,00	7,02%	7,02%	7,02%	7,02%	0,00	7,02%	13,81%	13,81%	TAK	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	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	TAK
2019	5 292 944,00	5 292 944,00	3,57%	3,57%	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	15,56%	15,56%	TAK	TAK
2020	5 570 569,00	5 570 569,00	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%	0,00	3,10%	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2021	5 842 525,00	5 842 525,00	0,82%	0,82%	0,82%	0,82%	0,00	0,82%	16,55%	16,55%	TAK	TAK
2022	6 115 167,00	6 115 167,00	0,78%	0,78%	0,78%	0,78%	0,00	0,78%	16,99%	16,99%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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	12 041 702,00	2 141 400,00	3 484 148,00	578 429,00	2 905 719,00	2 883 610,00	3 965 819,00	417 155,00
2014	2 036 096,00	2 036 096,00	12 045 377,00	2 217 480,00	1 136 372,00	864 143,00	272 229,00	272 229,00	1 694 325,00	0,00
2015	1 925 196,00	1 925 196,00	12 286 285,00	2 261 830,00	359 350,00	359 350,00	0,00	0,00	2 312 955,00	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	2 666 917,00	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	1 082 200,00	1 082 200,00	13 299 070,00	2 448 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 226 744,00	0,00
2020	986 000,00	986 000,00	13 565 051,00	2 497 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 634 569,00	0,00
2021	260 000,00	260 000,00	13 836 352,00	2 547 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 632 525,00	0,00
2022	264 400,00	264 400,00	14 113 079,00	2 598 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 767,00	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	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:		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		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		
									środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
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							

||
||
||

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2013	2 140 335,29	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
2015	1 885 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 720 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 501 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 294 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	767 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	525 400,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXVI/287/2013

Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2013 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				6 283 942,00	3 484 148,00	1 136 372,00	359 350,00	0,00	2 367 470,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 392 358,00	578 429,00	864 143,00	359 350,00	0,00	1 745 922,00
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:				3 891 584,00	2 905 719,00	272 229,00	0,00	0,00	621 548,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 381 692,00	2 900 538,00	284 982,00	9 350,00	0,00	582 470,00
1.1.1.1	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	1 192 358,00	328 429,00	264 143,00	9 350,00	0,00	545 922,00
1.1.1.2	Redukcja wykluczenia społecznego w Gminie Gołuchów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2008	2014	840 000,00	184 299,00	200 516,00	0,00	0,00	384 815,00
1.1.1.3	Równy start - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej w Tursku - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej w Tursku	Urząd Gminy Gołuchów	2013	2015	161 107,00	88 130,00	63 627,00	9 350,00	0,00	161 107,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 189 334,00	2 572 109,00	20 839,00	0,00	0,00	36 548,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Szkudla - Zaspokojenie potrzeb kulturalnych mieszkańców wsi	Urząd Gminy Gołuchów	2010	2013	890 570,00	578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa starego budynku, przebudowa boisk i zagospodarowanie infrastruktury wokół Szkoły Podstawowej w Kucharkach - Zapewnienie dostępu do nowoczesnej infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2013	1 673 364,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dokument podpisany elektronicznie

1.1.2.3	Przebudowa targowiska stałego 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" - Rozwój lokalnej przedsiębiorczości poprzez przebudowę targowiska stałego w m. Gołuchów	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2013	562 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Redukcja wykluczenia społecznego w Gminie Gołuchów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2008	2014	50 000,00	15 709,00	20 839,00	0,00	0,00	36 548,00
1.1.2.5	Równy start - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej w Tursku - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej im. Armii Krajowej w Tursku	Urząd Gminy Gołuchów	2013	2015	13 400,00	13 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				1 902 250,00	583 610,00	851 390,00	350 000,00	0,00	1 785 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 200 000,00	250 000,00	600 000,00	350 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów, z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy	Urząd Gminy Gołuchów	2013	2015	1 200 000,00	250 000,00	600 000,00	350 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				702 250,00	333 610,00	251 390,00	0,00	0,00	585 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa ośrodka wypoczynkowego w Gołuchowie wraz z infrastrukturą rekreacyjno-sportową - Zapewnienie dostępu do nowoczesnej infrastruktury rekreacyjno-sportowej	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2014	562 250,00	273 610,00	221 390,00	0,00	0,00	495 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sali wiejskiej, urządzenie placu zabaw i montaż trybuny w Krzywosławowie - Poprawa jakości życia mieszkańców - zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych, poprzez rozbudowę sali wiejskiej, urządzenie placu zabaw i montaż trybuny	Urząd Gminy Gołuchów	2012	2014	140 000,00	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	90 000,00

Dokument podpisany elektronicznie									
1.3.2.3	Zakup samochodu dla GOPS w Gólurowie - Redukcja wykluczenia społecznego w Gminie Gólurow - Redukcja wykluczenia społecznego w Gminie Gólurow	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gólurowie	2012	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2012 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

Zmiana wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2013 wprowadzonych Uchwałą Nr XXVI/287/2013 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 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. Kwota długu Gminy na 31.12.2013r. nie uległa zmianie.

Wykaz przedsięwzięć dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie (dostosowano zarówno kwoty wydatków rok 2013 jak i limity zobowiązań)

Do wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzone zostało nowe przedsięwzięcie pn.: "Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów, z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy", które będzie realizowane w latach 2013-2015.

Ponadto zadanie „Zakup samochodu dla GOPS w Gołuchowie - Redukcja wykluczenia społecznego w Gminie Gołuchów - Redukcja wykluczenia społecznego w Gminie Gołuchów” ujęte dotąd w wydatkach majątkowych sekcji „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)” zostało przeniesione do wydatków majątkowych sekcji „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”

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2013

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	1.105.581	31.741.066
- Dochody bieżące	922.274	28.722.250
- Dochody majątkowe	183.307	3.018.816
w tym: ze sprzedaży majątku	1.307	501.307

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2013

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1.521.681	32.956.595
- Wydatki bieżące	390.992	25.098.195
w tym: wydatki na obsługę długu	-10.000	370.000
- Wydatki majątkowe	1.130.689	7.858.400

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

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody, z tego:	206.100	3.477.675
- wolne środki (z art. 217 ust. 2 pkt 6 u f.p.)	416.100	1.066.100
- kredyty, pożyczki	-210.000	2.411.575
Rozchody, w tym:	- 210.000	2.262.146
- spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek	- 210.000	2.262.146
Wynik budżetu	-416.100	-1.215.529

IV. Dług gminy

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Kwota długu na 31.12.2013	0	11.820.440
Wskaźnik zadłużenia (bez uwzgl. wyłączeń)	-1,34%	37,24%
Wskaźnik zadłużenia (po uwzgl. wyłączeń)	-1,34%	37,24%
Kwota długu na 31.12.2014	-10.000	9.784.344
Kwota długu na 31.12.2015	-50.000	7.859.148
Kwota długu na 31.12.2019	-65.000	1.510.400
Kwota długu na 31.12.2020	-175.600	524.400
Kwota długu na 31.12.2021	-85.600	264.400

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

Rok 2013	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	458.699	3.484.148
- Wydatki bieżące	434.299	578.429
- Wydatki majątkowe	24.400	2.905.719
Rok 2014	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	801.441	1.136.372
- Wydatki bieżące	800.516	864.143
- Wydatki majątkowe	925	272.229
Rok 2015	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	350.000	359.350
- Wydatki bieżące	350.000	359 350
- Wydatki majątkowe	0	0

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1. uległ zmniejszeniu w roku 2013 z 7,68% do 7,38%.

Z kolei 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, nie zmienił się w 2013 roku i wynosi 8,09%.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2013 do 2022) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), obliczony w oparciu o wykonanie roku 2012, jest spełniony.

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