

Zarządzenie Nr 114/2015
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 13 listopada 2015 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2016-2023.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2015r. poz. 1515 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozę Finansową Gminy Gołuchów w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2016-2023 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Gołuchów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§3. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

WÓJT
/-/ Marek Zdunek

**UCHWAŁA NR/...../2014
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia grudnia 2014 r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2016-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 1515 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), **Rada Gminy Gołuchów uchwala**, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Gołuchów na lata 2016-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 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.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Gołuchów do zaciągania zobowiązań:
 - 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr III/18/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2015-2023, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../2015. Rady Gminy Gołuchów z dnia grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2016	30 450 337,00	30 000 337,00	4 888 542,00	114 000,00	8 147 180,00	4 838 000,00	10 692 454,00	4 367 082,00	450 000,00	265 000,00	185 000,00
2017	32 470 000,00	32 270 000,00	5 010 000,00	116 850,00	8 270 000,00	4 910 000,00	10 960 000,00	5 780 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2018	33 122 000,00	32 972 000,00	5 135 000,00	119 700,00	8 394 000,00	4 984 000,00	11 234 000,00	5 924 500,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2019	33 680 000,00	33 580 000,00	5 237 700,00	122 165,00	8 520 000,00	5 060 000,00	11 460 000,00	6 043 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2020	34 300 000,00	34 200 000,00	5 343 000,00	124 600,00	8 648 000,00	5 136 000,00	11 690 000,00	6 164 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2021	34 300 000,00	34 200 000,00	5 343 000,00	124 600,00	8 648 000,00	5 136 000,00	11 690 000,00	6 164 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	34 300 000,00	34 200 000,00	5 343 000,00	124 600,00	8 648 000,00	5 136 000,00	11 690 000,00	6 164 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	34 300 000,00	34 200 000,00	5 343 000,00	124 600,00	8 648 000,00	5 136 000,00	11 690 000,00	6 164 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	30 375 989,00	26 827 566,00	55 195,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	3 548 423,00
2017	30 234 400,00	27 800 000,00	22 304,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	2 434 400,00
2018	30 833 400,00	28 215 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	2 618 400,00
2019	31 528 800,00	28 640 000,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	2 888 800,00
2020	32 200 000,00	29 070 000,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	3 130 000,00
2021	32 656 000,00	29 025 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 631 000,00
2022	32 661 000,00	28 985 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 676 000,00
2023	33 530 000,00	28 955 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	4 575 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	74 348,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 235 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 288 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 151 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	2 074 348,00	2 074 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 235 600,00	2 235 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 288 600,00	2 288 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 151 200,00	2 151 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 644 000,00	1 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 639 000,00	1 639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	12 828 400,00	0,00	3 172 771,00	3 172 771,00
2017	10 592 800,00	0,00	4 470 000,00	4 470 000,00
2018	8 304 200,00	0,00	4 757 000,00	4 757 000,00
2019	6 153 000,00	0,00	4 940 000,00	4 940 000,00
2020	4 053 000,00	0,00	5 130 000,00	5 130 000,00
2021	2 409 000,00	0,00	5 175 000,00	5 175 000,00
2022	770 000,00	0,00	5 215 000,00	5 215 000,00
2023	0,00	0,00	5 245 000,00	5 245 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik ^x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 ^x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 ^x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	8,06%	8,06%	0,00	8,06%	11,29%	9,29%	9,20%	TAK	TAK
2017	7,79%	7,79%	0,00	7,79%	14,38%	8,99%	8,90%	TAK	TAK
2018	7,57%	7,57%	0,00	7,57%	14,81%	11,09%	11,00%	TAK	TAK
2019	6,89%	6,89%	0,00	6,89%	14,96%	13,49%	13,49%	TAK	TAK
2020	6,49%	6,49%	0,00	6,49%	15,25%	14,72%	14,72%	TAK	TAK
2021	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	15,38%	15,01%	15,01%	TAK	TAK
2022	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	15,50%	15,20%	15,20%	TAK	TAK
2023	2,27%	2,27%	0,00	2,27%	15,58%	15,38%	15,38%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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]					
2016	74 348,00	74 348,00	12 315 093,00	2 371 909,00	1 894 967,00	1 165 067,00	729 900,00	729 900,00	2 033 900,00	674 623,00
2017	2 235 600,00	2 235 600,00	12 850 000,00	2 500 000,00	1 384 068,00	104 068,00	1 280 000,00	1 280 000,00	1 154 400,00	0,00
2018	2 288 600,00	2 288 600,00	13 042 750,00	2 537 500,00	2 535 480,00	35 480,00	2 500 000,00	2 500 000,00	118 400,00	0,00
2019	2 151 200,00	2 151 200,00	13 240 000,00	2 575 000,00	10 132,00	10 132,00	0,00	0,00	2 888 800,00	0,00
2020	2 100 000,00	2 100 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	10 132,00	10 132,00	0,00	0,00	3 130 000,00	0,00
2021	1 644 000,00	1 644 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 631 000,00	0,00
2022	1 639 000,00	1 639 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 676 000,00	0,00
2023	770 000,00	770 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 575 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające 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									
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych 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. z 2013 r. poz. 217, 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	2 074 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 135 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 188 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 901 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 239 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../2015.
Rady Gminy Gołuchów z dnia grudnia 2015 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 741 329,00	1 894 967,00	1 384 068,00	2 535 480,00	10 132,00	10 132,00
1.a	- wydatki bieżące				1 926 529,00	1 165 067,00	104 068,00	35 480,00	10 132,00	10 132,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 814 800,00	729 900,00	1 280 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				6 741 329,00	1 894 967,00	1 384 068,00	2 535 480,00	10 132,00	10 132,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 926 529,00	1 165 067,00	104 068,00	35 480,00	10 132,00	10 132,00
1.3.1.1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	60 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Gołuchów - Poprawa jakości powietrza na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	25 500,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
6 027 842,00
1 517 942,00
4 509 900,00
0,00

0,00
0,00
0,00

0,00
0,00
6 027 842,00

1 517 942,00
60 000,00

25 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.1.3	Oświetlenie uliczne i drogowe na terenie gminy - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i przechodniów na drogach i ulicach	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	515 000,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Podziały nieruchomości - Wzrost atrakcyjności nieruchomości gminnych	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w m. Dobra Nadzieja - Minimalizacja negatywnego wpływu na środowisko oraz przywrócenie wartości przyrodniczych	Urząd Gminy Gołuchów	2014	2020	228 267,00	35 480,00	35 480,00	35 480,00	10 132,00	10 132,00
1.3.1.6	Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska.	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	800 000,00	443 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów - Zabezpieczenie składników majątkowych Gminy na wypadek ich uszkodzenia, zniszczenia bądź utraty na skutek różnorodnych zdarzeń losowych	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2017	154 762,00	51 587,00	51 588,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zakup samochodu osobowego dla Gołuchowskiego Ośrodka Turystyki i Sportu (leasing operacyjny) - Zapewnienie dostępu do nowoczesnej infrastruktury rekreacyjno-sportowej	Gołuchowski Ośrodek Turystyki i Sportu	2015	2017	63 000,00	20 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 814 800,00	729 900,00	1 280 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Kościelnej Wsi - Wzrost atrakcyjności bazy sportowej w Gminie Gołuchów	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2018	4 000 000,00	150 000,00	1 280 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na osiedli "Za Lasem" w Gołuchowie - Podniesienie jakości życia mieszkańców oraz poprawa warunków prowadzenia działalności gospodarczej poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i d	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	45 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
515 000,00

30 000,00
228 267,00

443 000,00

103 175,00

63 000,00

50 000,00
4 509 900,00
3 930 000,00

44 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Tursko - Zaspokojenie potrzeb kulturalnych mieszkańców wsi	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	25 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Kucharki - Czechel polegająca na budowie chodnika - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2013	2016	158 700,00	73 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Kościelnej Wsi (dz. nr 1021) - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	118 100,00	38 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w Gołuchowie, ul. Mickiewicza, ul. Żeromskiego, ul. Asnyka - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	393 000,00	363 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w m. Kuchary - Podniesienie jakości życia mieszkańców oraz poprawa warunków prowadzenia działalności gospodarczej poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	40 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Kościelna Wieś (dz. nr 977/23) - Podniesienie jakości życia mieszkańców oraz poprawa warunków prowadzenia działalności gospodarczej poprzez budowę sieci wodociągowej	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2016	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
20 000,00
73 700,00

38 200,00

363 000,00

21 000,00

20 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ Gminy Gołuchów na lata 2016-2023

I. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej WPF) Gminy Gołuchów (dalej Gminy) została przygotowana na lata 2016-2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) – zwanej dalej ustawą. Z ustawy 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 ustawy.

Do opracowania WPF Gminy wykorzystano materiały źródłowe dotyczące:

- wykonania dochodów i wydatków budżetu Gminy w latach 2012-2014,
- przewidywanego wykonania budżetu roku 2015,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych na lata 2015-2016,
- harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych pożyczek i kredytów.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie. Na wysokość i strukturę dochodów Gminy wpływ mają czynniki prawne oraz sytuacja gospodarcza kraju. System dochodów Gminy kształtują regulacje państwowe. Niestabilność gospodarki oraz nieprzewidywalność koniunktury gospodarczej nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Przy opracowywaniu WPF Gminy posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez Ministerstwo Finansów, dostosowując je do możliwości budżetu Gminy. Prognozę budżetową dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów opracowano na okres do 2023 roku, ze względu na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych do spłaty rat kredytów i pożyczek. Planowanie w tak długim okresie jest obciążone dużym ryzykiem błędu.

Niestabilną sytuacja finansowa oraz polityczna w wielu krajach Europy może spowolnić rozwój gospodarczy czego konsekwencję mogą mieć odzwierciedlenie w finansach publicznych. Z tego powodu prognoza budżetu na kolejne lata jest tworzona z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów bieżących oraz szukania oszczędnościowej w ramach wydatków bieżących. Działania oszczędnościowe nie dotyczą jednak obligatoryjnych wydatków Gminy, w tym związanych z obsługą długu.

II. Zakres przedmiotowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Wieloletnia Prognoza Finansowa swoim zakresem obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2016-2023 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu,
- 2) prognozę długu Gminy – przedstawiając zdolność Gminy do spłaty długu już zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, prognoza zawiera indywidualne limity obciążeń budżetu gminy długiem oraz spłatą długu,
- 3) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Dla roku 2015 w kolumnie przewidywane wykonanie ujęte są dane z uchwały Rady Gminy Gołuchów Nr XII/103/2015 z dnia 28 października 2015r. w sprawie zmiany budżetu na rok 2015.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

a) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2016 został oszacowany na poziomie o 0,6% niższym, niż plan dochodów bieżących na dzień 28.10.2015 r.

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

Tabela nr 1

DOCHODY	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DOCHODY Razem:	6,4%	-4,4%	6,6%	2,0%	1,7%	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%
1. Dochody bieżące, z tego:	4,7%	-0,6%	7,6%	2,2%	1,8%	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%
Udziały w PIT	19,8%	4,7%	2,5%	2,5%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Udziały w CIT	0,0%	0,9%	2,5%	2,5%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Podatki i opłaty	3,1%	6,0%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%
z podatku od nieruchomości	2,9%	3,8%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Subwencja ogólna	1,9%	7,2%	2,5%	2,5%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Dotacje z budżetu państwa	0,5%	-22,6%	32,4%	2,5%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe dochody bieżące	6,4%	-14,8%	19,1%	1,5%	1,5%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%
2. Dochody majątkowe, z tego:	52,2%	-73,2%	-55,6%	-25,0%	-33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ze sprzedaży majątku	50,1%	-24,4%	-24,5%	-25,0%	-33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	71,4%	-86,1%	-100,0%						

W dochodach bieżących wyodrębniono dochody według najważniejszych źródeł, a prognozę zaplanowano według poniższych zasad:

- udziały w PIT i CIT - w latach 2017-2018 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 2,5%, w latach 2019-2020 o 2,0%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- podatki i opłaty - w latach 2017-2020 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 1,5%, w roku, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- subwencje z budżetu państwa - w latach 2017-2018 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 2,5%, w latach 2019-2020 o 2,0%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- dotacje z budżetu państwa – w roku 2017 wzrost do poziomu przewidywanego wykonania tego rodzaju dochodu w roku 2015 (w roku 2016 nie są jeszcze zaplanowane dotacje związane ze zwrotem akcyzy oraz niektóre dotacje w dziale 852), w roku 2018 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 2,5%, w latach 2019-2020 o 2,0%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- pozostałe dochody bieżące - w roku 2016 spadek o prawie 15%, w roku 2017 wzrost do poziomu przewidywanego wykonania tego rodzaju dochodu w roku 2015, a w latach 2018-2020 wzrost

dochodów z tego tytułu rok do roku o 1,5%, w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie.

Dochody bieżące ogółem w okresie od 2018 do 2020 wzrastają rok do roku w przedziale od 1,8% do 2,2% i wartości te wydają się być wzrostami realnymi.

Dochody majątkowe

W prognozie zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego. W roku 2016 prognozowano wyłącznie dochody ze sprzedaży mienia na podstawie przedłożonych wykazów planowanych do sprzedaży nieruchomości, w roku 2017 zaplanowano 200.000 zł, w roku 2018 zaplanowano 150.000 zł, a w latach 2019-2023 przyjęto, że dochody majątkowe osiągną corocznie wysokość 100.000 zł.

Ponadto w dochodach majątkowych roku 2016 przyjęto wielkości pomocy finansowej na zadanie inwestycyjne, wynikające z uchwały rady Powiatu Pleszewskiego.

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

Tabela nr 2

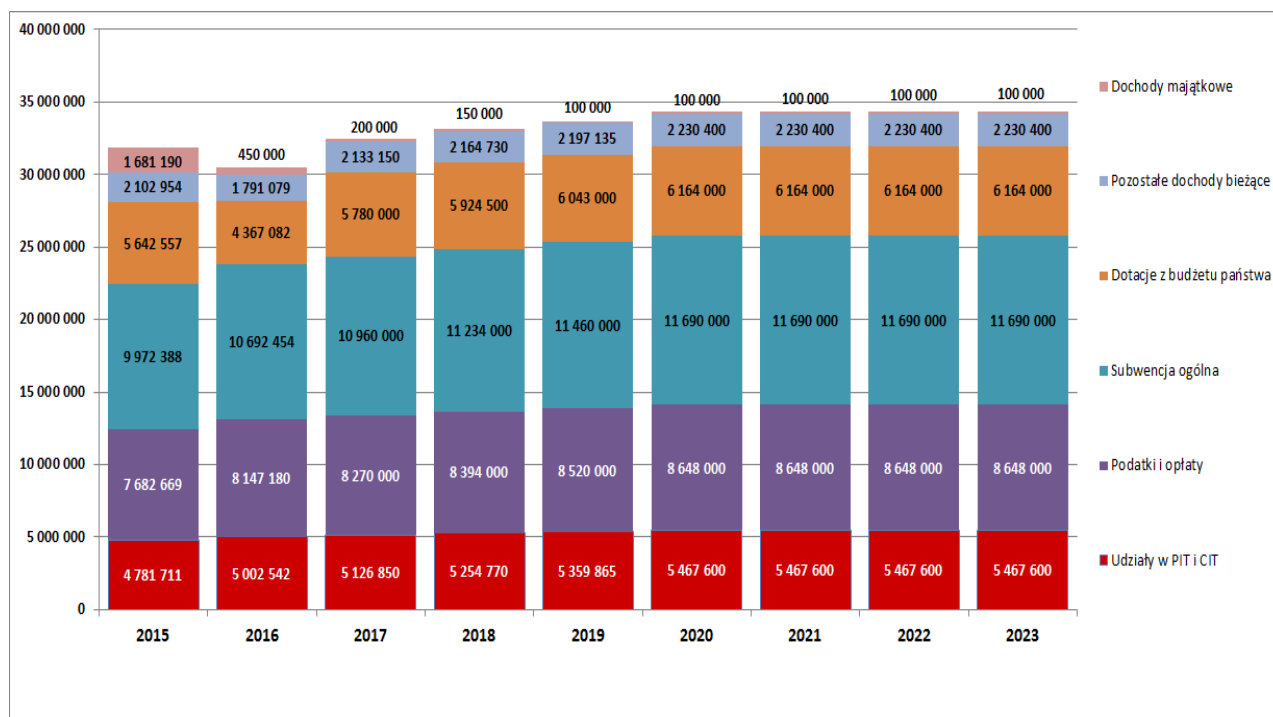
Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Udziały w PIT i CIT	15,0%	16,4%	15,8%	15,9%	15,9%	15,9%	15,9%	15,9%	15,9%
Podatki i opłaty	24,1%	26,8%	25,5%	25,3%	25,3%	25,2%	25,2%	25,2%	25,2%
Subwencja ogólna	31,3%	35,1%	33,8%	33,9%	34,0%	34,1%	34,1%	34,1%	34,1%
Dotacje z budżetu państwa	17,7%	14,3%	17,8%	17,9%	17,9%	18,0%	18,0%	18,0%	18,0%
Pozostałe dochody bieżące	6,6%	5,9%	6,6%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%
Dochody majątkowe	5,3%	1,5%	0,6%	0,5%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
DOCHODY OGÓŁEM:	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Na podstawie powyższego zestawienia można zaobserwować, że największy udział w dochodach ogółem w latach 2015-2023 stanowią subwencje (od 31,3% do 35,1% udziału), udział w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtuje się na poziomie od 15,0% do 16,4%, natomiast udział dotacji z budżetu państwa na poziomie od 14,3% do 18,0%.

Podatki i opłaty stanowią w analizowanym okresie od 24,1% do 26,8% dochodów ogółem, a pozostałe dochody bieżące stanowią od 5,9% do 6,6% dochodów ogółem. Maleje natomiast udział dochodów majątkowych.

Wykres 1 przedstawia kształtowanie się planowanych dochodów budżetu Gminy w latach 2015-2023.

Wykres 1.



b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

Prognozując wydatki na lata 2016-2023 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z projektu budżetu na 2016 rok oraz wytyczne, o których poniżej.

Plan wydatków bieżących Gminy Gołuchów na rok 2015 został oszacowany łącznie na poziomie 4,86% niższym, niż plan wydatków bieżących Gminy Gołuchów według planu z dnia 28.10.2015r. Wartości zaplanowanych wydatków bieżących uwzględniają możliwości finansowe gminy. Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2016-2023 zaplanowano według założeń, które przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
WYDATKI Razem:	0,2%	-4,1%	-0,5%	2,0%	2,3%	2,1%	1,4%	0,0%	2,7%
WYDATKI bieżące, z tego:	5,8%	-4,9%	3,6%	1,5%	1,5%	1,5%	-0,2%	-0,1%	-0,1%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1,1%	-4,4%	4,3%	1,5%	1,5%	1,6%	0,0%	0,0%	0,0%
związane z funkcjonowaniem organów	3,2%	-5,2%	5,4%	1,5%	1,5%	1,6%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu poręczeń i gwarancji		-13,0%	-59,6%	-100,0%					
odsetki i dyskonto	-4,7%	-5,8%	-16,9%	-18,5%	-22,7%	-26,5%	-36,0%	-50,0%	-75,0%
pozostałe wydatki bieżące	11,5%	-5,3%	3,4%	2,1%	1,9%	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%
WYDATKI majątkowe	-29,9%	2,4%	-31,4%	7,6%	10,3%	8,3%	16,0%	1,2%	24,5%

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w roku 2015 na poziomie o 4,4% niższym niż przewidywane wykonania 2015r., w roku 2017 na poziomie zbliżonym do 2015 roku, a w latach 2018-2020, wzrost rok do roku o 1,5-1,6%, a następnie od roku 2021 bez indeksacji.
- Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów gminy – w roku 2015 na poziomie o 5,2% niższym niż przewidywane wykonania 2015r., w roku 2017 na poziomie zbliżonym do 2015

roku, a w latach 2018-2020, wzrost rok do roku o 1,5-1,6%, a następnie od roku 2021 bez indeksacji.

- Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2017 wzrost o 3,4% (zaplanowano wydatki związane z wypłatą rolnikom akcyzy ujętej w cenie paliwa – po stronie dochodów ujęto również dotację na ten cel), następnie w latach 2018-2020 wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie od 1,8% do 2,1% wyższym niż w roku poprzednim, a w latach 2021-2023 bez wzrostu.
- Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na bazie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych oraz planowanych do zaciągnięcia na rok 2016 zobowiązań na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu. Środki na obsługę długu w poszczególnych latach przedstawia tabela 5.
- Wydatki z tytułu poręczeń – Gmina Gołuchów poręczyła Związkowi Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” w Kaliszu pożyczkę inwestycyjną z NFOŚiGW (jako członek związku Gmina poręcza 1,68% wartości pożyczki). Poręczenie wygasa dnia 20.06.2017r. Stan zobowiązania na dzień 01.01.2016r. będzie wynosić 55.194,56 zł (tj. 1,68% z kwoty 3.285.390,62 zł).

Wydatki bieżące ogółem w okresie od 2018 do 2020 wzrastają rok do roku o około 1,5%, natomiast w kolejnych latach prognozy tj. w latach 2021-2023 nieznacznie spadają - ma to związek ze zmniejszaniem się wydatków na obsługę długu (odsetkami od kredytów i pożyczek). Zaprognozowane wydatki bieżące wydają się być wielkościami realnymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2017-2023 zabezpieczono środki na rezerwę ogólną oraz na rezerwę celową na tzw. „zarządzanie kryzysowe” w łącznej wysokości 150.000 zł, zgodnej z przepisami szczegółowymi.

W WPF Gminy, w latach 2017-2023 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 280.000 zł rocznie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2017-2023 zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 20.000 zł rocznie.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na 2016 rok jest zgodny z planem zadań inwestycyjnych ujętym w budżecie gminy na rok 2016. Z kolei wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy 2017-2023 jest uwarunkowany możliwościami finansowymi Gminy Gołuchów.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na rok 2016 zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 74.348 zł. 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 latach prognozy nie uwzględnia się także 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 rada gminy 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 różnicę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, która rośnie z 1,983 mln zł w roku 2015 do 5,245 mln zł w roku 2023. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe (inwestycje).

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DOCHODY BIEŻĄCE	30 182 279	30 000 337	32 270 000	32 972 000	33 580 000	34 200 000	34 200 000	34 200 000	34 200 000
WYDATKI BIEŻĄCE	28 198 645	26 827 566	27 800 000	28 215 000	28 640 000	29 070 000	29 025 000	28 985 000	28 955 000
NADWYŻKA OPERACYJNA	1 983 634	3 172 771	4 470 000	4 757 000	4 940 000	5 130 000	5 175 000	5 215 000	5 245 000
SPŁATA DŁUGU (raty kapitałowe)	1 974 254	2 074 348	2 235 600	2 288 600	2 151 200	2 100 000	1 644 000	1 639 000	770 000
NADWYŻKA OPERACYJNA na inwestycje	9 380	1 098 423	2 234 400	2 468 400	2 788 800	3 030 000	3 531 000	3 576 000	4 475 000

d) Przychody – kredyty i pożyczki

W roku 2016 zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 2.000.000 złotych. W kolejnych latach objętych prognozą nie zaplanowano przychodów z pożyczek i kredytów.

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. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na rok 2023. Szczegółowe wartości spłat rat kapitałowych dla poszczególnych lat przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	1 974 254	2 074 348	2 235 600	2 288 600	2 151 200	2 100 000	1 644 000	1 639 000	770 000
odsetki i dyskonto	345 000	325 000	270 000	220 000	170 000	125 000	80 000	40 000	10 000
Wydatki bieżące z tyt. gwarancji i poręczeń	63 418	55 195	22 304	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	2 382 672	2 454 543	2 527 904	2 508 600	2 321 200	2 225 000	1 724 000	1 679 000	780 000
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	7,48%	8,06%	7,79%	7,57%	6,89%	6,49%	5,03%	4,90%	2,27%

f) Relacja z art. 243 ustawy.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w WPF założenia zapewniają spełnienie relacji obsługi zadłużenia – zgodnie z wymogami nowej ustawy o finansach publicznych. Poniżej w tabeli nr 6 zaprezentowano wskaźniki spłaty zadłużenia wynikające z art. 243 ustawy.

Tabela nr 6.

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (plan 3 kw. za rok N-1) - poz. 9.6	9,29%	8,99%	11,09%	13,49%	14,72%	15,01%	15,20%	15,38%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (wykonanie planu za rok N-1) - poz. 9.6.1	9,20%	8,90%	11,00%	13,49%	14,72%	15,01%	15,20%	15,38%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 9.4	8,11%	7,82%	7,54%	6,29%	5,86%	3,92%	3,80%	0,82%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - plan 3 kw.	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (po uwzględn. wyłączeń UE) - wykonanie	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
wsk. MAX - wsk. Gminy (różnica)	1,09%	1,08%	3,46%	7,20%	8,86%	11,09%	11,40%	14,56%

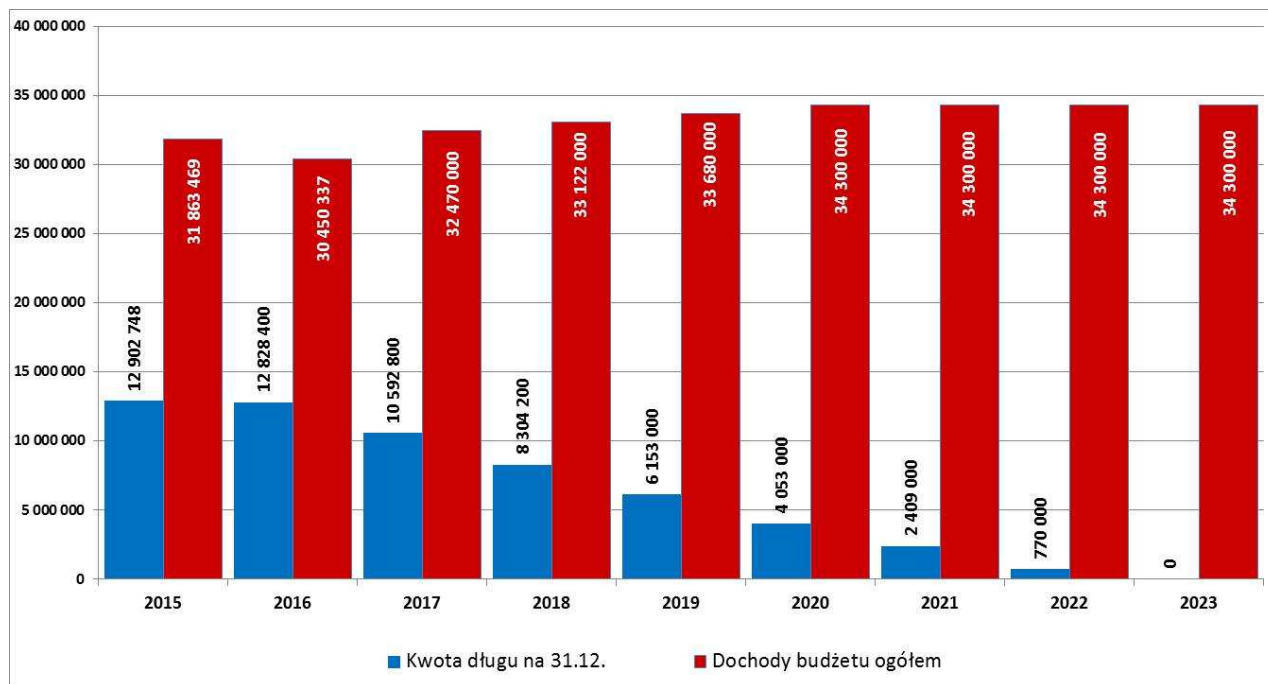
Od roku 2014 roku zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech poprzednich lat budżetowych (tj. iloraz sumy spłat rat kapitałowych kredytów/pożyczek, odsetek oraz poręczeń/gwarancji w stosunku do dochodów ogółem. Iloraz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

Kwota długu na koniec lat 2015-2023 oraz jej stosunek do dochodów Gminy przedstawia tabela nr 7 oraz wykres 2. W kolejnych latach kwota długu umniejszana jest o kolejne spłaty rat pożyczek i kredytów, przy planowanej spłacie zadłużenia do końca 2023 roku.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kwota długu na 31.12.	12 902 748	12 828 400	10 592 800	8 304 200	6 153 000	4 053 000	2 409 000	770 000	0
Dochody budżetu ogółem	31 863 469	30 450 337	32 470 000	33 122 000	33 680 000	34 300 000	34 300 000	34 300 000	34 300 000
Zadłużenie / dochody ogółem	40,49%	42,13%	32,62%	25,07%	18,27%	11,82%	7,02%	2,24%	0,00%

Wykres 2.



*Rok 2015 – plan na 28.10.2015

IV. Przedsięwzięcia wieloletnie.

Gmina Gołuchów realizuje kilka zadań wieloletnich zgodnie z podpisanymi umowami. Wydatki na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały.

Nakłady finansowe i limity wydatków na przedsięwzięcia wynikają z zawartych umów. Przedsięwzięcia ujęte w wykazie to zadania rozpoczęte w roku 2013, 2014 lub 2015, których zakończenie planowane jest najpóźniej na rok 2020.

V. 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 w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych gminy. Pewne trudności przysparza horyzont czasowy prognozy tj. do 2023 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

Pomimo tych trudności, zachowane zostaną wszystkie uregulowania wynikające z nowej ustawy o finansach publicznych. Ustawienie pewnego marginesu bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Gołuchów.