

Zarządzenie Nr 219/2016
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 15 listopada 2016 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2017-2023.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), zarządzam, co następuje:

- §1.** Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.
- §2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2017-2023 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Gołuchów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- §3.** Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

**UCHWAŁA NR/...../2016
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia grudnia 2016 r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2017-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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 2017-2023, 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.
1. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XIV/130/2015 Rady Gminy Gołuchów z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2016-2023, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr/....../2016 Rady Gminy Gołuchów z dnia grudnia 2016r.

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
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]										
2017	41 439 011,00	40 723 331,00	5 800 108,00	115 000,00	8 781 422,00	5 266 700,00	10 337 373,00	14 153 452,00	715 680,00	600 000,00	115 680,00
2018	47 228 600,00	43 328 600,00	5 916 000,00	118 500,00	9 185 000,00	5 484 000,00	10 544 000,00	15 500 000,00	3 900 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2019	45 480 000,00	43 780 000,00	6 034 000,00	122 000,00	9 278 000,00	5 560 000,00	10 755 000,00	15 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00	1 500 000,00
2020	44 700 000,00	44 500 000,00	6 155 000,00	124 600,00	9 370 000,00	5 636 000,00	10 970 000,00	15 900 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2021	44 600 000,00	44 500 000,00	6 155 000,00	124 600,00	9 370 000,00	5 636 000,00	10 970 000,00	16 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	44 600 000,00	44 500 000,00	6 155 000,00	124 600,00	9 370 000,00	5 636 000,00	10 970 000,00	16 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	44 600 000,00	44 500 000,00	6 155 000,00	124 600,00	9 370 000,00	5 636 000,00	10 970 000,00	16 100 000,00	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się 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 ⁴⁾	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]									
2017	40 403 411,00	37 134 060,00	34 285,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	3 269 351,00
2018	46 740 000,00	38 240 000,00	7 505,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
2019	43 228 800,00	38 640 000,00	3 153,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	4 588 800,00
2020	42 200 000,00	39 070 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 130 000,00
2021	42 391 000,00	39 025 000,00	0,00	0,00	x	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	3 366 000,00
2022	42 306 000,00	38 985 000,00	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	3 321 000,00
2023	42 331 135,00	38 955 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 376 135,00

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	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 ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
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]								
2017	1 035 600,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	488 600,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 251 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 268 865,00	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 ₆ art. 243 ustawy	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		
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]				
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	2 251 200,00	2 251 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 209 000,00	2 209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 294 000,00	2 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 268 865,00	2 268 865,00	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 o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	12 011 665,00	0,00	3 589 271,00	3 589 271,00
2018	11 523 065,00	0,00	5 088 600,00	5 088 600,00
2019	9 271 865,00	0,00	5 140 000,00	5 140 000,00
2020	6 771 865,00	0,00	5 430 000,00	5 430 000,00
2021	4 562 865,00	0,00	5 475 000,00	5 475 000,00
2022	2 268 865,00	0,00	5 515 000,00	5 515 000,00
2023	0,00	0,00	5 545 000,00	5 545 000,00

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 uwzględnienia 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	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 ⁹⁾ 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	6,23%	6,23%	4 476,00	6,24%	10,11%	9,55%	8,97%	TAK	TAK
2018	5,48%	5,48%	4 352,00	5,48%	11,62%	10,23%	9,65%	TAK	TAK
2019	5,53%	5,53%	3 153,00	5,54%	11,74%	10,51%	9,92%	TAK	TAK
2020	6,04%	6,04%	0,00	6,04%	12,60%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2021	5,27%	5,27%	0,00	5,27%	12,50%	11,99%	11,99%	TAK	TAK
2022	5,33%	5,33%	0,00	5,33%	12,59%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2023	5,15%	5,15%	0,00	5,15%	12,66%	12,56%	12,56%	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]					
2017	1 035 600,00	1 035 600,00	12 652 798,00	2 457 585,00	2 197 805,00	2 087 301,00	110 504,00	488 504,00	1 733 600,00	782 247,00
2018	488 600,00	488 600,00	13 042 750,00	2 537 500,00	9 480 950,00	1 252 822,00	8 228 128,00	8 228 128,00	271 872,00	0,00
2019	2 251 200,00	2 251 200,00	13 240 000,00	2 575 000,00	4 873 132,00	503 132,00	4 370 000,00	4 370 000,00	218 800,00	0,00
2020	2 500 000,00	2 500 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	326 132,00	76 132,00	250 000,00	250 000,00	2 880 000,00	0,00
2021	2 209 000,00	2 209 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	3 366 000,00	0,00
2022	2 294 000,00	2 294 000,00	13 450 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 321 000,00	0,00
2023	2 268 865,00	2 268 865,00	13 450 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 376 135,00	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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			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									
2017	1 338 727,00	1 197 903,00	0,00	33 504,00	29 977,00	0,00	1 391 660,00	1 215 746,00	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									
2017	33 504,00	29 977,00	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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	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							
2017	2 135 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 088 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 926 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	919 000,00	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/....../2016
Rady Gminy Gołuchów z dnia grudnia 2016r.**

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 006 762,00	2 197 805,00	9 480 950,00	4 873 132,00	326 132,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				5 913 880,00	2 087 301,00	1 252 822,00	503 132,00	76 132,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 092 882,00	110 504,00	8 228 128,00	4 370 000,00	250 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 871 069,00	1 410 182,00	316 187,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 788 187,00	1 376 678,00	291 059,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój usług aktywnej integracji w subregionie kaliskim (LIDER)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	2 592 428,00	1 278 618,00	217 691,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2016	2018	195 759,00	98 060,00	73 368,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				82 882,00	33 504,00	25 128,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2016	2018	82 882,00	33 504,00	25 128,00	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				16 135 693,00	787 623,00	9 164 763,00	4 873 132,00	326 132,00	12 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 125 693,00	710 623,00	961 763,00	503 132,00	76 132,00	12 000,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	18 248 495,00
0,00	5 235 613,00
0,00	13 012 882,00
0,00	2 871 069,00

0,00	2 788 187,00
0,00	2 592 428,00
0,00	195 759,00
0,00	82 882,00
0,00	82 882,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	15 377 426,00

0,00	2 447 426,00
------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1.2	Najem nieruchomości gruntowej na plac zabaw	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2021	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.8	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	10 132,00	10 132,00	0,00
1.3.1.9	Szkolenia interesariuszy Planu w zakresie gospodarki niskoemisyjnej oraz promocja i edukacja postaw proekologicznych wśród dzieci i dorosłych. - Promocja i edukacja interesariuszy Planu w zakresie idei proekologicznych, a także uwzględnienie gospodarki niskoemisyjnej w dokumentach strategicznych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2020	40 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.1.10	Szkoła z przyszłością –doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji - Zwiększenie dostępu do edukacji uczniów i nauczycieli oraz podnoszenie ich kompetencji	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	394 000,00	0,00	224 000,00	106 000,00	54 000,00	10 000,00
1.3.1.11	Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2019	2 400 000,00	650 000,00	650 000,00	375 000,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	53 426,00	13 143,00	40 283,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 010 000,00	77 000,00	8 203 000,00	4 370 000,00	250 000,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa i modernizacja energochłonnej infrastruktury wodno-ściekowej wraz z pozyskiwaniem przy niej energii elektrycznej - Wykorzystanie potencjału odnawialnych źródeł energii na terenie gminy oraz poprawa efektywności energetycznej obiektów komunalnych	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	400 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	10 000,00
0,00	0,00

0,00	40 000,00
------	-----------

0,00	394 000,00
------	------------

0,00	1 950 000,00
------	--------------

0,00	53 426,00
------	-----------

0,00	12 930 000,00
0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.11	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Gołuchów - Zmniejszenie emisji wywołanej transportem	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2020	150 000,00	27 000,00	23 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.14	Szkoła z przyszłością - zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez budowę hali sportowej oraz pracowni przedmiotowych w Zespole Szkół w Kościelnej Wsi - Zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez polepszenie warunków infrastruktury edukacji ogólnokształcącej	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2019	11 170 000,00	50 000,00	6 830 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jedlcu oraz budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego i Warsztatu Terapii Zajęciowej w Kucharach - w ramach projektu "Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej"	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	1 290 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	150 000,00

0,00	11 100 000,00
------	---------------

0,00	1 280 000,00
------	--------------

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Gminy Gołuchów na lata 2017-2023

I. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej WPF) Gminy Gołuchów (dalej Gminy) została przygotowana na lata 2017-2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych – 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 2013-2015,
- przewidywanego wykonania budżetu roku 2016,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych na lata 2016-2020,
- 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.

Prognoza budżetu na kolejne lata jest tworzona z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów bieżących oraz szukania oszczędności 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 2017-2023 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 2016 w kolumnie przewidywane wykonanie ujęte są dane z uchwały Rady Gminy Gołuchów Nr XXI/202/2016 z dnia 28 października 2016r. w sprawie zmiany budżetu na rok 2016.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

a) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2017 został oszacowany na poziomie o 3,1% wyższym, niż plan dochodów bieżących na dzień 28.10.2016 r.

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

Tabela nr 1

DOCHODY	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DOCHODY Razem:	2,6%	14,0%	-3,7%	-1,7%	-0,2%	0,0%	0,0%
1. Dochody bieżące, z tego:	3,1%	6,4%	1,0%	1,6%	0,0%	0,0%	0,0%
Udziały w PIT	18,2%	2,0%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Udziały w CIT	0,9%	3,0%	3,0%	2,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Podatki i opłaty	-2,5%	4,6%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z podatku od nieruchomości	-2,4%	4,1%	1,4%	1,4%	0,0%	0,0%	0,0%
Subwencja ogólna	-2,6%	2,0%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Dotacje z budżetu państwa	6,7%	9,5%	1,3%	1,3%	1,3%	0,0%	0,0%
Pozostałe dochody bieżące	-3,8%	34,5%	-8,4%	4,7%	-10,1%	0,0%	0,0%
2. Dochody majątkowe, z tego:	-18,7%	444,9%	-56,4%	-88,2%	-50,0%	0,0%	0,0%
ze sprzedaży majątku	1201,5%	-33,3%	-50,0%	0,0%	-50,0%	0,0%	0,0%
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	-86,1%	2925,6%	-57,1%	-100,0%			

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

- udziały w PIT - w latach 2018-2020 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 2,0%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- udziały w CIT - w latach 2018-2019 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 3,0%, w 2020 roku o 2,1%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- podatki i opłaty – w roku 2018 na poziomie o 2,0% wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2016, w latach 2019-2020 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 1,0%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- subwencje z budżetu państwa - w latach 2018-2020 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 2,0%, natomiast w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- dotacje z budżetu państwa – w roku 2018 wzrost o 9,5% do poziomu planu z roku 2017 (w projekcie budżetu na rok 2017 nie są jeszcze zaplanowane dotacje związane ze zwrotem akcyzy oraz część dotacji w dziale 852 i 855), w latach 2019-2021 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 1,3%, natomiast w latach 2022-2023 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- pozostałe dochody bieżące - w poszczególnych latach prognozy oscylują w przedziale od 1,535 do 2,065 mln zł, z kolei w latach 2021-2023 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie.

Dochody bieżące ogółem w okresie od 2019 do 2020 wzrastają rok do roku w przedziale od 1,0% do 1,6% i wartości te wydają się być wzrostami realnymi.

Dochody majątkowe

W prognozie zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego. W roku 2017 prognozowano wyłącznie dochody ze sprzedaży mienia na podstawie przedłożonych wykazów planowanych do sprzedaży nieruchomości, w roku 2018 zaplanowano 400.000 zł, w latach 2019-2020

zaplanowano po 200.000 zł, a w latach 2021-2023 przyjęto, że dochody majątkowe osiągną corocznie wysokość 100.000 zł.

Ponadto w dochodach majątkowych roku 2017 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

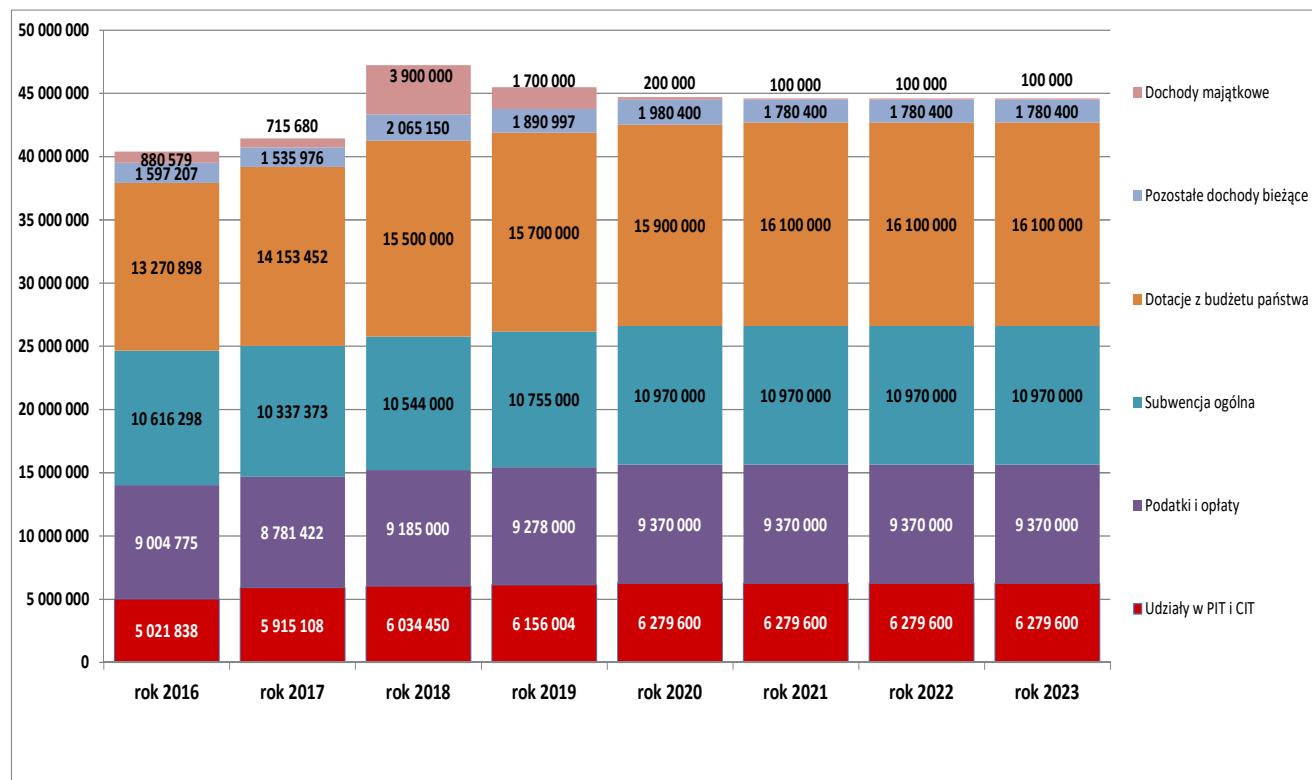
Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Udziały w PIT i CIT	12,4%	14,3%	12,8%	13,5%	14,0%	14,1%	14,1%	14,1%
Podatki i opłaty	22,3%	21,2%	19,4%	20,4%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%
Subwencja ogólna	26,3%	24,9%	22,3%	23,6%	24,5%	24,6%	24,6%	24,6%
Dotacje z budżetu państwa	32,9%	34,2%	32,8%	34,5%	35,6%	36,1%	36,1%	36,1%
Pozostałe dochody bieżące	4,0%	3,7%	4,4%	4,2%	4,4%	4,0%	4,0%	4,0%
Dochody majątkowe	2,2%	1,7%	8,3%	3,7%	0,4%	0,2%	0,2%	0,2%
DOCHODY OGÓŁEM:	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 2016-2023 stanowią dotacje z budżetu państwa (33-36%), następnie subwencje (22-26%), natomiast udziały w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtują się na poziomie od 12-14%.

Podatki i opłaty stanowią w analizowanym okresie 19-22% dochodów ogółem, a pozostałe dochody bieżące stanowią od 3,7% do 4,4% dochodów ogółem. Maleje natomiast udział dochodów majątkowych.

Wykres 1 przedstawia kształtowanie się planowanych dochodów budżetu Gminy w latach 2016-2023.

Wykres 1.



b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

Prognozując wydatki na lata 2017-2023 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z projektu budżetu na 2017 rok oraz wytyczne, o których poniżej.

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2017 został oszacowany na poziomie o 2,3% wyższym, niż plan dochodów bieżących na dzień 28.10.2016 r. Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2018-2023 zaplanowano według założeń, które przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
WYDATKI Razem:	-3,9%	15,7%	-7,5%	-2,4%	0,5%	-0,2%	0,1%
WYDATKI bieżące, z tego:	2,3%	3,0%	1,0%	1,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-0,3%	3,1%	1,5%	1,6%	0,0%	0,0%	0,0%
związane z funkcjonowaniem organów JST	-2,5%	3,3%	1,5%	1,6%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu poręczeń i gwarancji	-21,3%	-78,1%	-58,0%	-100,0%			
odsetki i dyskonto	-1,6%	-6,5%	-10,3%	-23,1%	-29,0%	-40,1%	-64,7%
pozostałe wydatki bieżące	4,5%	3,1%	0,9%	1,1%	0,1%	0,1%	0,1%
WYDATKI majątkowe	-42,8%	160,0%	-46,0%	-31,8%	7,5%	-1,3%	1,7%

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w roku 2017 na poziomie o 0,3% niższym niż przewidywane wykonania 2016r., w roku 2018 na poziomie o 3% wyższym niż planowane na rok 2017, a w latach 2019-2020 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 2017 na poziomie o 2,5% niższym niż przewidywane wykonania 2016r., w roku 2018 na poziomie zbliżonym do 2016 roku, a w latach 2019-2020, wzrost rok do roku o 1,5-1,6%, a następnie od roku 2021 bez indeksacji.
- Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2017 wzrost o 4,5% (w roku 2017 nie są jeszcze zaplanowane wydatki związane z wypłatą rolnikom akcyzy ujętej w cenie paliwa), w roku 2018 na poziomie o 3% wyższym niż planowane na rok 2017, w latach 2019-2020 wzrost rok do roku ok. 1,0%, a następnie w latach 2021-2023 bez wzrostu.
- Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na bazie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych oraz planowanych do zaciągnięcia na rok 2017 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:
 - 1) z NFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia „Kalisz – Gospodarowanie odpadami stałymi”, poręczenie wygasa we wrześniu 2017 roku;
 - 2) z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Zakup kontenerów i innych urządzeń technicznych w celu zwiększenia selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Związku”, poręczenie wygasa w 2019 roku.

Wydatki bieżące ogółem w okresie od 2019 do 2020 wzrastają rok do roku o około 1,0%, 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 2018-2023 zabezpieczono środki na rezerwę ogólną oraz na rezerwę celową na tzw. „zarządzanie kryzysowe” w łącznej wysokości 175-200 tys. zł, zgodnej z przepisami szczegółowymi.

W WPF Gminy, w latach 2018-2023 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 320.000 zł rocznie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2018-2023 zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 20.000 zł rocznie.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na 2017 rok jest zgodny z planem zadań inwestycyjnych ujętym w budżecie gminy na rok 2017. Z kolei wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy 2018-2023 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 2017 zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 1.035.600 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 3,195 mln zł w roku 2016 do 5,545 mln zł w roku 2023. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe (inwestycje).

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DOCHODY BIEŻĄCE	39 511 016	40 723 331	43 328 600	43 780 000	44 500 000	44 500 000	44 500 000	44 500 000
WYDATKI BIEŻĄCE	36 315 662	37 134 060	38 240 000	38 640 000	39 070 000	39 025 000	38 985 000	38 955 000
NADWYŻKA OPERACYJNA	3 195 354	3 589 271	5 088 600	5 140 000	5 430 000	5 475 000	5 515 000	5 545 000
SPLATA DŁUGU (raty kapitałowe)	1 944 348	2 235 600	2 288 600	2 251 200	2 500 000	2 209 000	2 294 000	2 268 865
NADWYŻKA OPERACYJNA na inwestycje	1 251 006	1 353 671	2 800 000	2 888 800	2 930 000	3 266 000	3 221 000	3 276 135

d) Przychody – kredyty i pożyczki

W roku 2017 zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 1.200.000 złotych oraz w roku 2018 przychody w wysokości 1.800.000 zł. 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	2 235 600	2 288 600	2 251 200	2 500 000	2 209 000	2 294 000	2 268 865
odsetki i dyskonto	310 000	290 000	260 000	200 000	142 000	85 000	30 000
Wydatki bieżące z tyt. gwarancji i poręczeń	34 285	7 505	3 153	0	0	0	0
RAZEM:	2 579 885	2 586 105	2 514 353	2 700 000	2 351 000	2 379 000	2 298 865
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	6,2%	5,5%	5,5%	6,0%	5,3%	5,3%	5,2%

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	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (plan 3 kw. za rok N-1) - poz. 9.6	9,55%	10,23%	10,51%	11,16%	11,99%	12,28%	12,56%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (wykonanie planu za rok N-1) - poz. 9.6.1	8,97%	9,65%	9,92%	11,16%	11,99%	12,28%	12,56%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 9.4	6,23%	5,48%	5,53%	6,04%	5,27%	5,33%	5,15%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - plan 3 kw.	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
wsk. MAX - wsk. Gminy (różnica)	2,74%	4,17%	4,39%	5,12%	6,72%	6,95%	7,41%

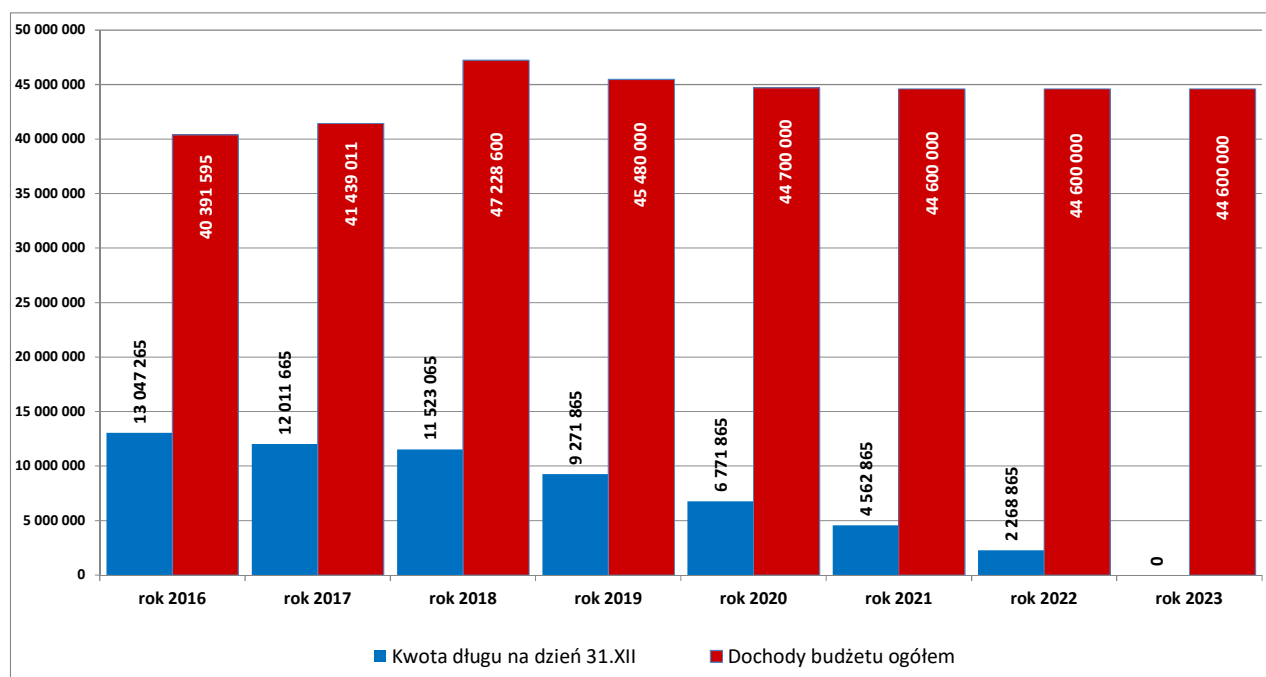
Od roku 2014 roku zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech poprzednich lat budżetowych (tj. iloraz sumy spłat rat kapitałowych kredytów/pożyczek, odsetek oraz poręczeń/gwarancji w stosunku do dochodów ogółem. Iloraz 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 2016-2023 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	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Kwota długu na dzień 31.XII	13 047 265	12 011 665	11 523 065	9 271 865	6 771 865	4 562 865	2 268 865	0
Dochody budżetu ogółem	40 391 595	41 439 011	47 228 600	45 480 000	44 700 000	44 600 000	44 600 000	44 600 000
Zadłużenie / dochody ogółem	32,3%	29,0%	24,4%	20,4%	15,1%	10,2%	5,1%	0,0%

Wykres 2.



*Rok 2016 – plan na 28.10.2016

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 2014, 2015 lub 2016, których zakończenie planowane jest po roku 2017 (najpóźniej w roku 2021).

W wykazie nie zostały ujęte zadania, które zostały rozpoczęte do roku 2016 włącznie, a które kończą się w roku 2017. W związku z tym mogą występować rozbieżności w zakresie planowanych przedsięwzięć, łącznych nakładów oraz limitów wydatków realizowanych przedsięwzięć (wg stanu na 28.10.2016).

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.