

Zarządzenie Nr 331/2017
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 15 listopada 2017 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 1875), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2018-2025 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Gołuchów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§3. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/...../2017
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia grudnia 2017 r.**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2017r. poz. 1875) 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 2016r. poz. 1870 ze zm.), **Rada Gminy Gołuchów uchwala**, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Gołuchów na lata 2018-2025, 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 XXIII/232/2016 Rady Gminy Gołuchów z dnia 22 grudnia 2016r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2017-2025, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr/...../2017
Rady Gminy Gołuchów z dnia grudnia 2017 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	
2018	48 944 641,00	44 475 690,00	7 098 939,00	600 000,00	9 477 820,00	5 483 000,00	10 803 042,00	15 089 680,00	4 468 951,00	500 000,00	3 968 951,00	
2019	49 800 000,00	46 800 000,00	7 455 000,00	625 000,00	9 573 000,00	5 536 000,00	11 020 000,00	16 000 000,00	3 000 000,00	350 000,00	2 650 000,00	
2020	47 800 000,00	47 600 000,00	7 790 000,00	640 000,00	9 670 000,00	5 590 000,00	11 240 000,00	16 160 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2021	48 600 000,00	48 400 000,00	8 100 000,00	650 000,00	9 765 000,00	5 645 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2022	48 600 000,00	48 400 000,00	8 100 000,00	650 000,00	9 765 000,00	5 645 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2023	48 600 000,00	48 400 000,00	8 100 000,00	650 000,00	9 765 000,00	5 645 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	48 600 000,00	48 400 000,00	8 100 000,00	650 000,00	9 765 000,00	5 645 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	48 600 000,00	48 400 000,00	8 100 000,00	650 000,00	9 765 000,00	5 645 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	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 majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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
2018	51 306 041,00	39 221 891,00	7 505,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	12 084 150,00
2019	47 273 800,00	39 800 000,00	3 153,00	0,00	x	365 000,00	365 000,00	0,00	0,00	7 473 800,00
2020	45 125 000,00	40 400 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	4 725 000,00
2021	46 016 000,00	40 800 000,00	0,00	0,00	x	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	5 216 000,00
2022	46 131 000,00	40 800 000,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	5 331 000,00
2023	46 331 135,00	40 800 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	5 531 135,00
2024	46 400 000,00	40 800 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00
2025	47 500 000,00	40 800 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	6 700 000,00

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
2018	-2 361 400,00	4 600 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	4 400 000,00	2 361 400,00	0,00	0,00
2019	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 469 000,00	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
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 100 000,00	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:						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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			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	6	7	8.1	8.2
2018	2 238 600,00	2 238 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 823 065,00	0,00	5 253 799,00	5 453 799,00
2019	2 526 200,00	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 296 865,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2020	2 675 000,00	2 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 621 865,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00
2021	2 584 000,00	2 584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 037 865,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2022	2 469 000,00	2 469 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 568 865,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2023	2 268 865,00	2 268 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2025	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00

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.

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 ^x	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 ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	5,41%	5,41%	4 352,00	5,42%	11,76%	11,54%	11,04%	TAK	TAK
2019	5,81%	5,81%	3 153,00	5,82%	14,76%	11,86%	11,36%	TAK	TAK
2020	6,22%	6,22%	0,00	6,22%	15,48%	12,85%	12,35%	TAK	TAK
2021	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	16,05%	14,00%	14,00%	TAK	TAK
2022	5,43%	5,43%	0,00	5,43%	16,05%	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2023	4,89%	4,89%	0,00	4,89%	16,05%	15,86%	15,86%	TAK	TAK
2024	4,64%	4,64%	0,00	4,64%	16,05%	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2025	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	16,05%	16,05%	16,05%	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
2018	0,00	0,00	13 107 690,44	2 507 000,00	12 991 241,00	2 739 134,00	10 252 107,00	8 119 681,00	3 327 908,00	86 561,00
2019	2 526 200,00	2 526 200,00	13 250 000,00	2 650 000,00	6 935 758,00	735 382,00	6 200 376,00	6 200 376,00	1 073 800,00	0,00
2020	2 675 000,00	2 675 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	342 282,00	102 282,00	240 000,00	240 000,00	4 285 000,00	0,00
2021	2 584 000,00	2 584 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	5 216 000,00	0,00
2022	2 469 000,00	2 469 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 331 000,00	0,00
2023	2 268 865,00	1 768 865,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 531 135,00	0,00
2024	2 200 000,00	1 700 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00
2025	1 100 000,00	1 100 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	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	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	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
2018	1 922 054,00	1 719 879,00	0,00	3 968 951,00	3 965 934,00	0,00	1 942 057,00	1 719 881,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 250,00	98 781,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 250,00	50 768,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	8 930,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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
2018	7 862 107,00	3 965 934,00	0,00	4 118 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 520 376,00	1 000 000,00	0,00	1 747 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	17 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 070,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty 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
2018	2 238 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 176 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 469 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	368 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 wieloletnich.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr/...../2017
Rady Gminy Gołuchów z dnia grudnia 2017r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 039 455,00	12 991 241,00	6 935 758,00	342 282,00	14 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 108 648,00	2 739 134,00	735 382,00	102 282,00	14 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 930 807,00	10 252 107,00	6 200 376,00	240 000,00	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:				15 769 988,00	9 804 161,00	2 846 626,00	68 250,00	12 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 258 681,00	1 942 054,00	326 250,00	68 250,00	12 000,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój usług aktywnej integracji w subregionie kaliskim (LIDER)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	2 620 424,00	1 861 266,00	0,00	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	231 757,00	80 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	400 000,00	0,00	323 000,00	65 000,00	12 000,00	0,00
1.1.1.5	Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW B i C na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Ograniczenie zachorowalności na wirusowe zapalenie wątroby (WZW) oraz zwiększenie wykrywania chorób nowotworowych wśród aktywnych zawodowo mieszkańców Aglomeracji	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2020	6 500,00	0,00	3 250,00	3 250,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 511 307,00	7 862 107,00	2 520 376,00	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	82 881,00	28 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	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	53 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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 -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2019	11 085 000,00	6 530 000,00	2 520 376,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	1 250 000,00	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				9 269 467,00	3 187 080,00	4 089 132,00	274 032,00	2 000,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1	0,00	10 686 980,00
1.a	0,00	2 388 554,00
1.b	0,00	8 298 426,00
1.1	0,00	4 336 980,00
1.1.1	0,00	2 348 554,00
1.1.1.1	0,00	1 861 266,00
1.1.1.2	0,00	80 788,00
1.1.1.3	0,00	400 000,00
1.1.1.5	0,00	6 500,00
1.1.2	0,00	1 988 426,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	53 426,00
1.1.2.3	0,00	685 000,00
1.1.2.4	0,00	1 250 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	6 350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				2 849 967,00	797 080,00	409 132,00	34 032,00	2 000,00	0,00
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	0,00
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	10 132,00	10 132,00	0,00	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 interesariuszu Planu w zakresie idei proekologicznych, a także uwzględnienie gospodarki niskoemisyjnej w dokumentach strategicznych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	30 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
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	375 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	91 200,00	57 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Prowadzenie audytu wewnętrznego w gminie - Wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	22 500,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Zastępstwo procesowe oraz doradztwo w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu o zwrot nadpłaconego podatku VAT w związku z realizacją przez Gminę Gołuchów zadań inwestycyjnych -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2020	48 000,00	12 000,00	12 000,00	11 900,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Przeprowadzenie badań składu morfologicznego odpadów komunalnych odbieranych i zbieranych z terenu gminy Gołuchów -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 419 500,00	2 390 000,00	3 680 000,00	240 000,00	0,00	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	2019	2020	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
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	2017	2020	162 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej w Gołuchowie ul. Polna	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	157 500,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2019	3 870 000,00	2 240 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Zaprojektowanie i wykonanie montażu urządzeń fotowoltaicznych w budynkach użyteczności publicznej Gminy Gołuchów -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2019	1 830 000,00	0,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1.3.1	0,00	40 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	30 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	10 000,00
1.3.2	0,00	6 310 000,00
1.3.2.10	0,00	400 000,00
1.3.2.11	0,00	80 000,00
1.3.2.17	0,00	150 000,00
1.3.2.25	0,00	3 870 000,00
1.3.2.26	0,00	1 810 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Gminy Gołuchów na lata 2018-2025

I. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej WPF) Gminy Gołuchów (dalej Gminy) została przygotowana na lata 2018-2025. 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 2014-2016,
- przewidywanego wykonania budżetu roku 2017,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych na lata 2017-2020,
- 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 i polityczna 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 2025 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 2018-2025 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 2017 w kolumnie przewidywane wykonanie ujęte są dane z uchwały Rady Gminy Gołuchów Nr XXXII/295/2017 z dnia 14 listopada 2017r. w sprawie zmiany budżetu na rok 2017.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

a) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2018 został oszacowany na poziomie o 1,2% wyższym, niż plan dochodów bieżących na dzień 14.11.2017 r. W kolejnych latach prognozy dochody bieżące zaplanowano według założeń przedstawionych w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

DOCHODY	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
DOCHODY Razem:	9,7%	1,7%	-4,0%	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1. Dochody bieżące, z tego:	1,2%	5,2%	1,7%	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Udziały w PIT	22,4%	5,0%	4,5%	4,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Udziały w CIT	20,0%	4,2%	2,4%	1,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Podatki i opłaty	2,1%	1,0%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z podatku od nieruchomości	1,5%	1,0%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Subwencja ogólna	0,2%	2,0%	2,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Dotacje z budżetu państwa	-1,5%	6,0%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe dochody bieżące	-37,7%	51,3%	-1,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2. Dochody majątkowe, z tego:	548,3%	-32,9%	-93,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ze sprzedaży majątku	3681,6%	-30,0%	-42,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	487,0%	-33,2%	-100,0%					

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

- udziały w PIT - w roku 2019 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 5,0%, w roku 2020 o 4,5%, w roku 2021 o 4,0%, natomiast w latach 2022-2025 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- udziały w CIT - w roku 2019 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 4,2%, w roku 2020 o 2,4%, w roku 2021 o 1,6%, natomiast w latach 2022-2025 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- podatki i opłaty – w roku 2018 na poziomie o 2,1% wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2017, w latach 2019-2021 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 1,0%, natomiast w latach 2022-2025 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- subwencje z budżetu państwa - w latach 2019-2021 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 2,0%, natomiast w latach 2022-2025 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- dotacje z budżetu państwa – w roku 2019 wzrost o 6,0% do poziomu planu z roku 2017 (w projekcie budżetu na rok 2018 nie są jeszcze zaplanowane dotacje związane ze zwrotem akcyzy oraz część dotacji w dziale 852 i 855), w latach 2020-2021 wzrost dochodów z tego tytułu rok do roku o 1,0%, natomiast w latach 2022-2025 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- pozostałe dochody bieżące - w poszczególnych latach prognozy oscylują w przedziale od 1,4 do 2,1 mln zł, z kolei w latach 2020-2025 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie.

Dochody bieżące ogółem w okresie od 2020 do 2021 wzrastają rok do roku o 1,7% natomiast w latach 2022-2025 dochody bieżące nie ulegają zmianie.

Dochody majątkowe

W prognozie zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego. W roku 2018 prognozowano dochody ze sprzedaży mienia na podstawie przedłożonych wykazów planowanych do

sprzedaży nieruchomości, w roku 2019 zaplanowano 350.000 zł, a w latach 2020-2025 zaplanowano, że dochody majątkowe osiągną corocznie wysokość 200.000 zł.

Ponadto w dochodach majątkowych roku 2018 i 2019 przyjęto wielkości dotacji na zadanie inwestycyjne, wynikające z podpisanych umów dofinansowania inwestycji.

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

Tabela nr 2

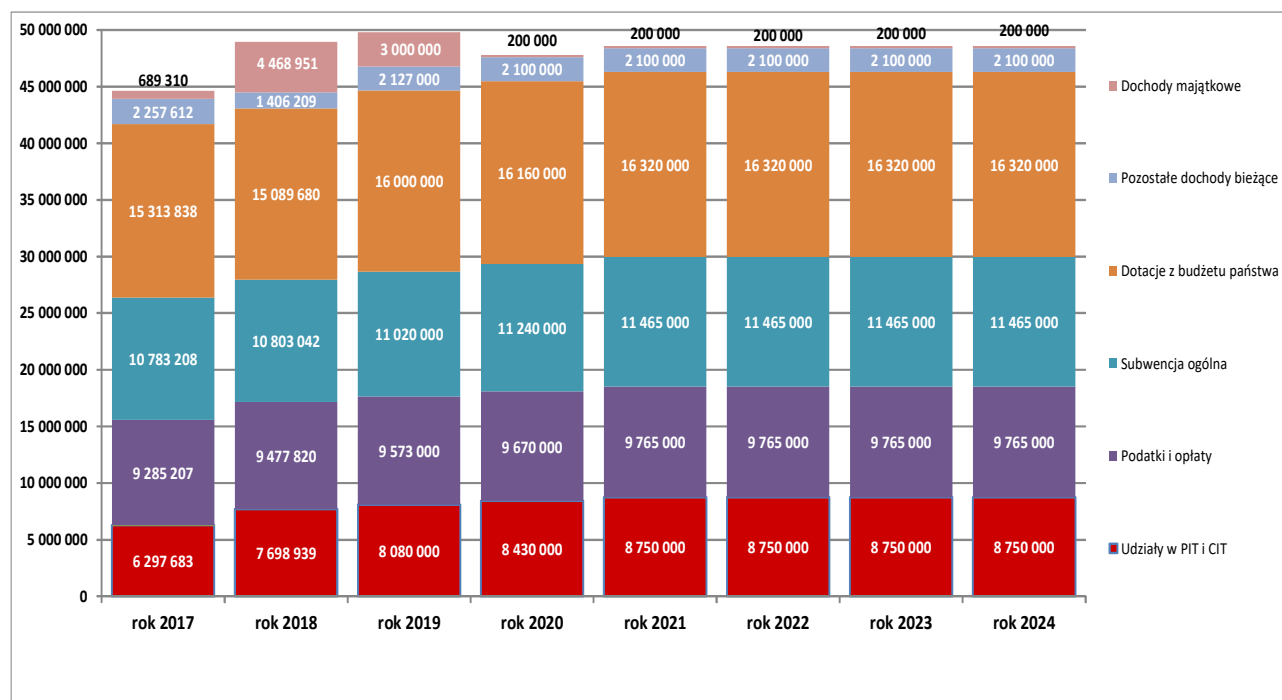
Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Udziały w PIT i CIT	14,1%	15,7%	16,2%	17,6%	18,0%	18,0%	18,0%	18,0%	18,0%
Podatki i opłaty	20,8%	19,4%	19,2%	20,2%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%
Subwencja ogólna	24,2%	22,1%	22,1%	23,5%	23,6%	23,6%	23,6%	23,6%	23,6%
Dotacje z budżetu państwa	34,3%	30,8%	32,1%	33,8%	33,6%	33,6%	33,6%	33,6%	33,6%
Pozostałe dochody bieżące	5,1%	2,9%	4,3%	4,4%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%
Dochody majątkowe	1,5%	9,1%	6,0%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
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 2018-2025 stanowią dotacje z budżetu państwa (31-34%), następnie subwencje (22-24%), natomiast udziały w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtują się na poziomie od 16-18%.

Podatki i opłaty stanowią w analizowanym okresie 19-20% dochodów ogółem, a pozostałe dochody bieżące stanowią od 2,9% do 4,3% dochodów ogółem. Maleje natomiast udział dochodów majątkowych.

Wykres 1 przedstawia kształtowanie się planowanych dochodów budżetu Gminy w latach 2017-2025.

Wykres 1.



b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

Prognozując wydatki na lata 2018-2025 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z projektu budżetu na 2018 rok oraz wytyczne, o których poniżej.

Plan wydatków Gminy Gołuchów na rok 2018 został oszacowany na poziomie o 0,1% niższym, od planu wydatków bieżących na dzień 14.11.2017 rok. Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2018-2025 zaplanowano według założeń, które przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
WYDATKI Razem:	9,4%	-7,9%	-4,5%	2,0%	0,2%	0,4%	0,1%	2,4%
WYDATKI bieżące, z tego:	-0,1%	1,5%	1,5%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-0,9%	1,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
związane z funkcjonowaniem organów JST	-4,9%	5,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu poręczeń i gwarancji		-58,0%	-100,0%					
odsetki i dyskonto	37,9%	-8,8%	-17,8%	-21,7%	-27,7%	-35,3%	-50,0%	-72,7%
pozostałe wydatki bieżące	0,4%	1,4%	2,8%	1,9%	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%
WYDATKI majątkowe	58,1%	-38,2%	-36,8%	10,4%	2,2%	3,8%	1,2%	19,6%

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w roku 2018 na poziomie o 0,9% niższym niż przewidywane wykonania 2017r., w roku 2019 na poziomie o 1,1% wyższym niż planowane na rok 2018, a w latach 2020-2025 bez indeksacji.
- Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów gminy – w roku 2018 na poziomie o 4,9% niższym niż przewidywane wykonania 2017r., w roku 2019 na poziomie zbliżonym do 2017 roku, a w latach 2020-2025 bez indeksacji.
- Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2018 wzrost o 0,4% (w roku 2018 nie są jeszcze zaplanowane wydatki związane z wypłatą rolnikom akcyzy ujętej w cenie paliwa), w roku 2019 na poziomie o 1,4% wyższym niż planowane na rok 2018, w roku 2020 na poziomie o 2,8% wyższym niż planowane na rok 2019, w roku 2021 na poziomie o 1,9% wyższym niż planowane na rok 2020, w pozostałych latach aż do roku 2025 nieznaczny wzrost rok do roku ok. 0,2-0,3%
- Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na bazie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych oraz planowanych do zaciągnięcia na rok 2018 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 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 1,5%, w roku 2021 wzrastają rok do roku o 1,0% w natomiast w kolejnych latach prognozy tj. w latach 2022-2025 bez indeksacji. Zaprognozowane wydatki bieżące wydają się być wielkościami realnymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2019-2025 zabezpieczono środki na rezerwę ogólną oraz na rezerwę celową na tzw. „zarządzanie kryzysowe” w łącznej wysokości 180-200 tys. zł, zgodnej z przepisami szczegółowymi.

W WPF Gminy, w latach 2018-2025 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 2018-2025 zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 25.000 zł rocznie.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na 2018 rok jest zgodny z planem zadań inwestycyjnych ujętym w budżecie gminy na rok 2018. Z kolei wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy 2019-2025 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. Tylko w roku 2018 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 2.361.400 zł. W pozostałych 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 2019-2025 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 4,687 mln zł w roku 2017 do 7,600 mln zł w roku 2025. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe (inwestycje).

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
DOCHODY BIEŻĄCE	43 937 548	44 475 690	46 800 000	47 600 000	48 400 000	48 400 000	48 400 000	48 400 000	48 400 000
WYDATKI BIEŻĄCE	39 250 207	39 221 891	39 800 000	40 400 000	40 800 000	40 800 000	40 800 000	40 800 000	40 800 000
NADWYŻKA OPERACYJNA	4 687 341	5 253 799	7 000 000	7 200 000	7 600 000	7 600 000	7 600 000	7 600 000	7 600 000
SPŁATA DŁUGU (raty kapitałowe)	2 235 600	2 238 600	2 526 200	2 675 000	2 584 000	2 469 000	2 268 865	2 200 000	1 100 000
NADWYŻKA OPERACYJNA na inwestycje	2 451 741	3 015 199	4 473 800	4 525 000	5 016 000	5 131 000	5 331 135	5 400 000	6 500 000

Przychody – kredyty i pożyczki

W roku 2018 zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 4.400.000 złotych. Jednak w trakcie roku planowane przychody z tego tytułu mogą ulec zmniejszeniu na rzecz zwiększenia wolnych środków z rozliczenia roku 2017. W kolejnych latach objętych prognozą nie zaplanowano przychodów z pożyczek i kredytów.

d) 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 2025. Szczegółowe wartości spłat rat kapitałowych dla poszczególnych lat przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	2 238 600	2 526 200	2 675 000	2 584 000	2 469 000	2 268 865	2 200 000	1 100 000
odsetki i dyskonto	400 000	365 000	300 000	235 000	170 000	110 000	55 000	15 000
Wydatki bieżące z tyt. gwarancji i poręczeń	7 505	3 153	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	2 646 105	2 894 353	2 975 000	2 819 000	2 639 000	2 378 865	2 255 000	1 115 000
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	5,42%	5,82%	6,22%	5,80%	5,43%	4,89%	4,64%	2,29%

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 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (plan 3 kw. za rok N-1) - poz. 9.6	11,54%	11,86%	12,85%	14,00%	15,43%	15,86%	16,05%	16,05%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (wykonanie planu za rok N-1) - poz. 9.6.1	11,04%	11,36%	12,35%	14,00%	15,43%	15,86%	16,05%	16,05%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 9.4	5,42%	5,82%	6,22%	5,80%	5,43%	4,89%	4,64%	2,29%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględ. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - plan 3 kw.	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględ. art. 244 ufp (po uwzględ. wyłączeń UE) - wykonanie	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
wsk. MAX - wsk. Gminy (różnica)	5,62%	5,54%	6,13%	8,20%	10,00%	10,97%	11,41%	13,76%

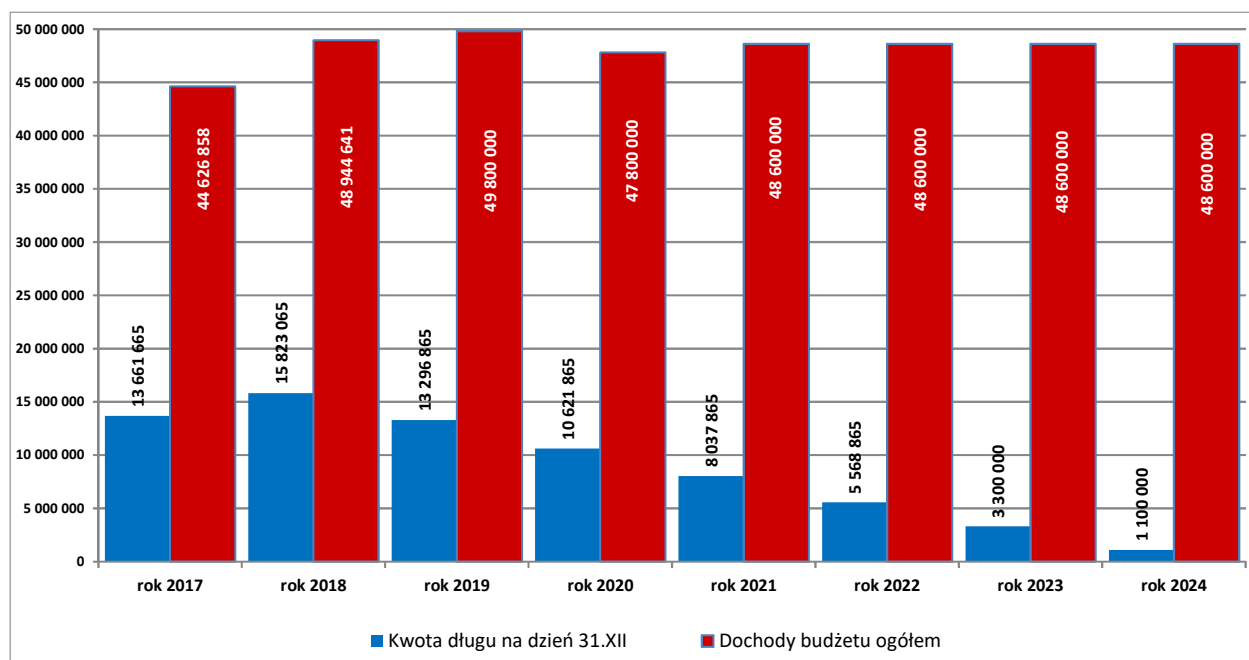
Od roku 2014 roku zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech poprzednich lat budżetowych (tj. iloraz sumy spłat rat kapitałowych kredytów/pożyczek, odsetek oraz poręczeń/gwarancji w stosunku do dochodów ogółem. Iloraz 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 2017-2025 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 2025 roku.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025
Kwota długu na dzień 31.XII	13 661 665	15 823 065	13 296 865	10 621 865	8 037 865	5 568 865	3 300 000	1 100 000	0
Dochody budżetu ogółem	44 626 858	48 944 641	49 800 000	47 800 000	48 600 000	48 600 000	48 600 000	48 600 000	48 600 000
Zadłużenie / dochody ogółem	30,6%	32,3%	26,7%	22,2%	16,5%	11,5%	6,8%	2,3%	0,0%

Wykres 2.



*Rok 2017 – plan na 14.11.2017

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 oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów lub planowanych wydatków. Przedsięwzięcia ujęte w wykazie to zadania rozpoczęte w roku 2014, 2015, 2016 lub 2017, których zakończenie planowane jest w roku 2017 lub później, a także zadania wieloletnie, które rozpoczynają się po roku 2018.

W wykazie nie zostały ujęte zadania, które zostały rozpoczęte przed rokiem 2017, a które zakończą się w najpóźniej do 31.12.2017r. W związku z tym mogą występować rozbieżności w zakresie planowanych przedsięwzięć w WPF na lata 2017-2025 i w WPF na lata 2018-2025.

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 2025 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.