

UCHWAŁA NR XLI/387/2018
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 20 września 2018 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2018 r. Dz. U. poz. 994 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2017 r. Dz. U. poz. 2077 ze zm.) Rada Gminy Gołuchów uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIV/319/2017 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025, zmienionej: uchwałą Rady Gminy Gołuchów Nr XXXVI/336/2018 z dnia 2 marca 2018r., uchwałą Rady Gminy Gołuchów Nr XXXVII/341/2018 z dnia 27 marca 2018r., uchwałą Rady Gminy Gołuchów Nr XXXVIII/358/2018 z dnia 8 czerwca 2018r., uchwałą Rady Gminy Gołuchów Nr XXXIX/372/2018 z dnia 20 czerwca 2018r., uchwałą Rady Gminy Gołuchów Nr XL/375/2018 z dnia 2 sierpnia 2018r., wprowadza się zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały XXXIV/319/2017 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do uchwały XXXIV/319/2017 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLI/387/2018
Rady Gminy Gołuchów z dnia 20 września 2018 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	51 367 976,74	46 178 931,41	7 098 939,00	600 000,00	10 208 460,00	6 167 000,00	10 884 278,00	15 854 985,41	5 189 045,33	500 000,00	4 689 045,33
2019	49 350 000,00	47 500 000,00	7 500 000,00	600 000,00	10 250 000,00	6 200 000,00	11 000 000,00	16 000 000,00	1 850 000,00	350 000,00	1 500 000,00
2020	48 500 000,00	48 300 000,00	7 800 000,00	600 000,00	10 350 000,00	6 260 000,00	11 250 000,00	16 160 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2021	49 300 000,00	49 100 000,00	8 100 000,00	600 000,00	10 450 000,00	6 320 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2022	49 300 000,00	49 100 000,00	8 100 000,00	600 000,00	10 450 000,00	6 320 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	49 300 000,00	49 100 000,00	8 100 000,00	600 000,00	10 450 000,00	6 320 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	49 300 000,00	49 100 000,00	8 100 000,00	600 000,00	10 450 000,00	6 320 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	49 300 000,00	49 100 000,00	8 100 000,00	600 000,00	10 450 000,00	6 320 000,00	11 465 000,00	16 320 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	49 300 000,00	49 100 000,00	8 100 000,00	600 000,00	10 450 000,00	6 320 000,00	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 przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki 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	58 942 161,74	40 924 723,41	5 433,00	0,00	0,00	400 000,00	372 800,00	0,00	0,00	18 017 438,33
2019	46 788 800,00	40 500 000,00	3 153,00	0,00	x	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	6 288 800,00
2020	45 706 815,00	40 800 000,00	0,00	0,00	x	404 000,00	404 000,00	0,00	0,00	4 906 815,00
2021	46 416 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	317 000,00	317 000,00	0,00	0,00	5 116 000,00
2022	46 431 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	5 131 000,00
2023	47 231 135,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	157 000,00	157 000,00	0,00	0,00	5 931 135,00
2024	47 500 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	6 200 000,00
2025	48 100 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00
2026	48 100 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00

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	-7 574 185,00	9 750 000,00	0,00	0,00	3 750 000,00	1 574 185,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2019	2 561 200,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
2020	2 793 185,00	81 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 815,00	0,00
2021	2 884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 869 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 068 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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:			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	2 175 815,00	2 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 815,00	17 423 065,00	0,00	5 254 208,00	9 004 208,00
2019	2 576 200,00	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	14 896 865,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2020	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 021 865,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2021	2 884 000,00	2 884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 137 865,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2022	2 869 000,00	2 869 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 268 865,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2023	2 068 865,00	2 068 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2024	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00

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	4,88%	4,88%	4 352,00	4,89%	11,20%	11,54%	12,29%	TAK	TAK
2019	6,11%	6,11%	3 153,00	6,11%	14,89%	11,68%	12,42%	TAK	TAK
2020	6,76%	6,76%	0,00	6,76%	15,88%	12,71%	13,46%	TAK	TAK
2021	6,49%	6,49%	0,00	6,49%	16,23%	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2022	6,29%	6,29%	0,00	6,29%	16,23%	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2023	4,51%	4,51%	0,00	4,51%	16,23%	16,11%	16,11%	TAK	TAK
2024	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	16,23%	16,23%	16,23%	TAK	TAK
2025	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	16,23%	16,23%	16,23%	TAK	TAK
2026	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	16,23%	16,23%	16,23%	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	13 341 606,31	2 566 600,00	16 914 913,00	3 335 635,00	13 579 278,00	12 241 381,00	4 930 812,00	635 135,00
2019	2 561 200,00	2 526 200,00	13 250 000,00	2 650 000,00	3 812 384,05	1 002 267,84	2 810 116,21	2 150 000,00	3 754 001,00	0,00
2020	2 793 185,00	2 775 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	1 254 981,33	530 637,84	724 343,49	724 343,49	4 000 000,00	0,00
2021	2 884 000,00	2 884 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	18 232,91	18 232,91	0,00	0,00	5 116 000,00	0,00
2022	2 869 000,00	2 869 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 131 000,00	0,00
2023	2 068 865,00	2 068 865,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 931 135,00	0,00
2024	1 800 000,00	1 800 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	13 250 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	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	1 681 664,00	1 503 182,00	0,00	4 150 506,00	4 148 736,00	0,00	1 892 905,00	1 660 231,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	326 250,00	98 781,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 665,84	50 768,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 332,91	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
2026	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
2018	11 459 278,00	4 904 223,00	0,00	6 787 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	30 116,21	0,00	0,00	257 585,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	24 343,49	0,00	0,00	41 241,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	4 402,91	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
2026	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
2026	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
				splata 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	2 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109 600,00
2019	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 068 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	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
2026	1 200 000,00	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 XLI/387/2018
Rady Gminy Gołuchów z dnia 20 września 2018 r.

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 zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					26 742 681,29	16 914 913,00	3 812 384,05	1 254 981,33	18 232,91	7 151 152,29
1.a	- wydatki bieżące					7 648 840,59	3 335 635,00	1 002 267,84	530 637,84	18 232,91	1 296 692,59
1.b	- wydatki majątkowe					19 093 840,70	13 579 278,00	2 810 116,21	724 343,49	0,00	5 854 459,70
1.1.1	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					15 703 214,29	13 321 333,00	132 752,05	80 449,33	10 732,91	1 078 152,29
1.1.1	- wydatki bieżące					3 190 873,59	1 862 055,00	102 635,84	56 105,84	10 732,91	338 692,59
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	4 826,25	0,00	1 930,50	1 930,50	965,25	4 826,25	
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	1 838,34	0,00	735,34	735,34	367,66	1 838,34	
1.1.1.3	Rozwój usług aktywnej integracji w subregionie kaliskim (LIDER)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	2 620 424,00	1 613 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2016	2018	231 757,00	79 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	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	332 028,00	169 218,00	99 970,00	53 440,00	9 400,00	332 028,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					12 512 340,70	11 459 278,00	30 116,21	24 343,49	0,00	739 459,70
1.1.2.1	Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2016	2018	82 881,00	14 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	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	2018	11 085 000,00	10 194 527,00	0,00	0,00	0,00	685 000,00	
1.1.2.3	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	
1.1.2.4	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2020	54 459,70	0,00	30 116,21	24 343,49	0,00	54 459,70	
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					11 039 467,00	3 593 580,00	3 679 632,00	1 174 532,00	7 500,00	6 073 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				4 457 967,00	1 473 580,00	899 632,00	474 532,00	7 500,00	958 000,00
1.3.1.1	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
1.3.1.2	Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	18 000,00	1 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	18 000,00
1.3.1.3	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
1.3.1.4	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2019	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.5	Prowadzenie audytu wewnętrznego w gminie - Wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	22 500,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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
1.3.1.7	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
1.3.1.8	Sporządzenie gminnego programu ochrony nad zabytkami gm. Gołuchów na lata 2018-2021	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	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	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	30 000,00
1.3.1.10	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
1.3.1.11	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów - Zabezpieczenie składników majątkowych Gminy na wypadek ich uszkodzenia, zniszczenia bądź utraty na skutek różnorodnych zdarzeń losowych	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2020	1 390 000,00	530 000,00	430 000,00	430 000,00	0,00	860 000,00
1.3.1.13	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
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 581 500,00	2 120 000,00	2 780 000,00	700 000,00	0,00	5 115 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2019	3 870 000,00	1 570 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	3 870 000,00
1.3.2.2	Dostawa i montaż placu zabaw w m. Macew	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	32 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w Gołuchowie ul. Polna	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2018	217 500,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w m. Kuchary (do oczyszczalni)	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2018	1 135 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku sali wiejskiej w Tursku na cele społeczno – kulturalne i edukacyjne	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	240 000,00	40 000,00	70 000,00	130 000,00	0,00	240 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	525 000,00	25 000,00	170 000,00	330 000,00	0,00	525 000,00
1.3.2.7	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	400 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Gołuchów - Zmniejszenie emisji wywołanej transportem	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2020	162 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00

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 2018-2020,
- 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 XXXIV/315/2017 z dnia 21 grudnia 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 1,1% niższym, niż plan dochodów bieżących na dzień 21.12.2017 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:	7,2%	2,0%	-4,0%	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1. Dochody bieżące, z tego:	-1,1%	5,6%	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	1,6%	1,0%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z podatku od nieruchomości	1,8%	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	-9,4%	8,3%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe dochody bieżące	-24,8%	34,5%	-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 1,6% 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 8,3% do poziomu planu z roku 2017 (w budżecie 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 1,6 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

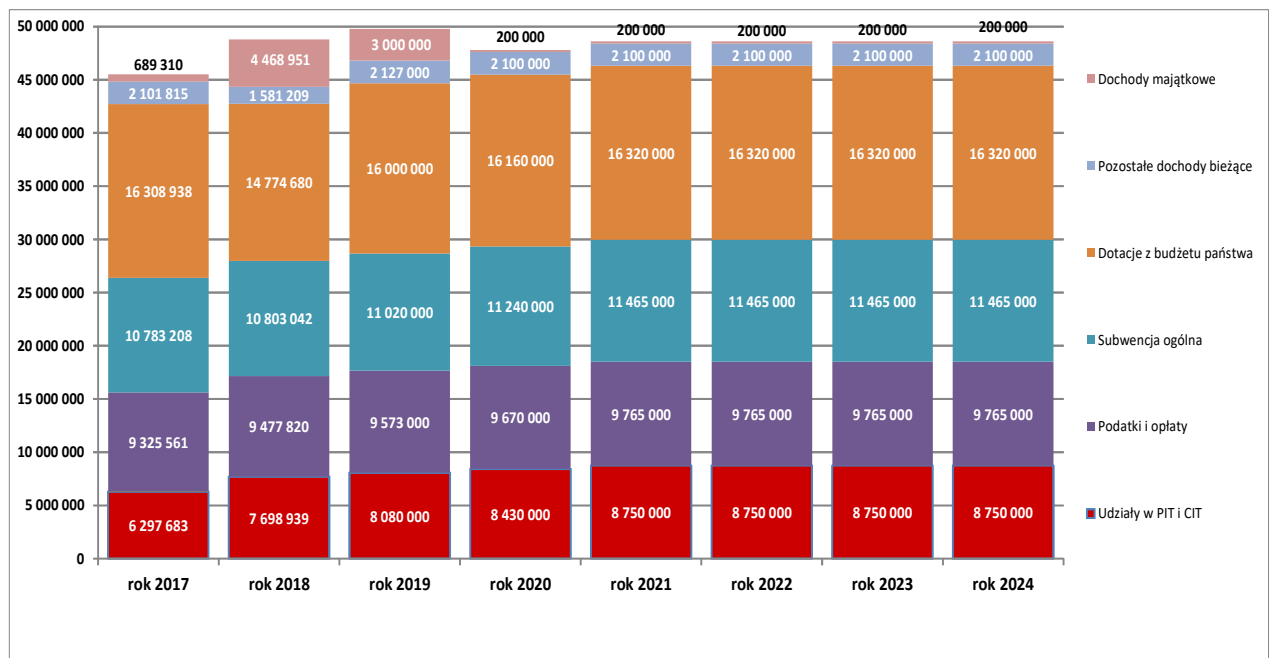
Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Udziały w PIT i CIT	13,8%	15,8%	16,2%	17,6%	18,0%	18,0%	18,0%	18,0%	18,0%
Podatki i opłaty	20,5%	19,4%	19,2%	20,2%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%	20,1%
Subwencja ogólna	23,7%	22,1%	22,1%	23,5%	23,6%	23,6%	23,6%	23,6%	23,6%
Dotacje z budżetu państwa	35,8%	30,3%	32,1%	33,8%	33,6%	33,6%	33,6%	33,6%	33,6%
Pozostałe dochody bieżące	4,6%	3,2%	4,3%	4,4%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%
Dochody majątkowe	1,5%	9,2%	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 (30,3% – 33,8%), następnie subwencje (22,1% - 23,6%), natomiast udziały w podatkach z budżetu państwa PIT i CIT kształtują się na poziomie od 15,8% do 18,0%.

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

Kształtowanie się planowanych dochodów budżetu Gminy w latach 2017-2025 przedstawia wykres 1.

Wykres 1.



b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

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

Plan wydatków Gminy Gołuchów na rok 2018 został oszacowany na poziomie o 3,6% niższym, od planu wydatków bieżących na dzień 21.12.2017 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:	7,1%	-7,6%	-4,5%	2,0%	0,2%	0,4%	0,1%	2,4%
WYDATKI bieżące, z tego:	-3,6%	2,4%	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	31,1%	-8,8%	-17,8%	-21,7%	-27,7%	-35,3%	-50,0%	-72,7%
pozostałe wydatki bieżące	-5,4%	3,0%	2,8%	1,9%	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%
WYDATKI majątkowe	64,8%	-39,3%	-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 spadek o 5,4% (w roku 2018 nie są jeszcze zaplanowane wydatki związane z wypłatą rolnikom akcyzy ujętej w cenie paliwa), w roku 2019 na poziomie o 3,0% 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 330.000 zł rocznie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2018-2025 zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 35.000 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 4,512 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	44 817 205	44 335 690	46 800 000	47 600 000	48 400 000	48 400 000	48 400 000	48 400 000	48 400 000
WYDATKI BIEŻĄCE	40 304 864	38 861 891	39 800 000	40 400 000	40 800 000	40 800 000	40 800 000	40 800 000	40 800 000
NADWYŻKA OPERACYJNA	4 512 341	5 473 799	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	2 276 741	3 235 199	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)	5,43%	5,82%	6,22%	5,80%	5,43%	4,89%	4,64%	2,29%

e) 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%	12,02%	13,01%	14,16%	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	10,84%	11,32%	12,31%	14,16%	15,43%	15,86%	16,05%	16,05%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 9.4	5,43%	5,82%	6,22%	5,80%	5,43%	4,89%	4,64%	2,29%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - plan 3 kw.	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (po uwzględn. wyłączeń UE) - wykonanie	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
wsk. MAX - wsk. Gminy (różnica)	5,41%	5,50%	6,09%	8,36%	10,00%	10,97%	11,41%	13,76%

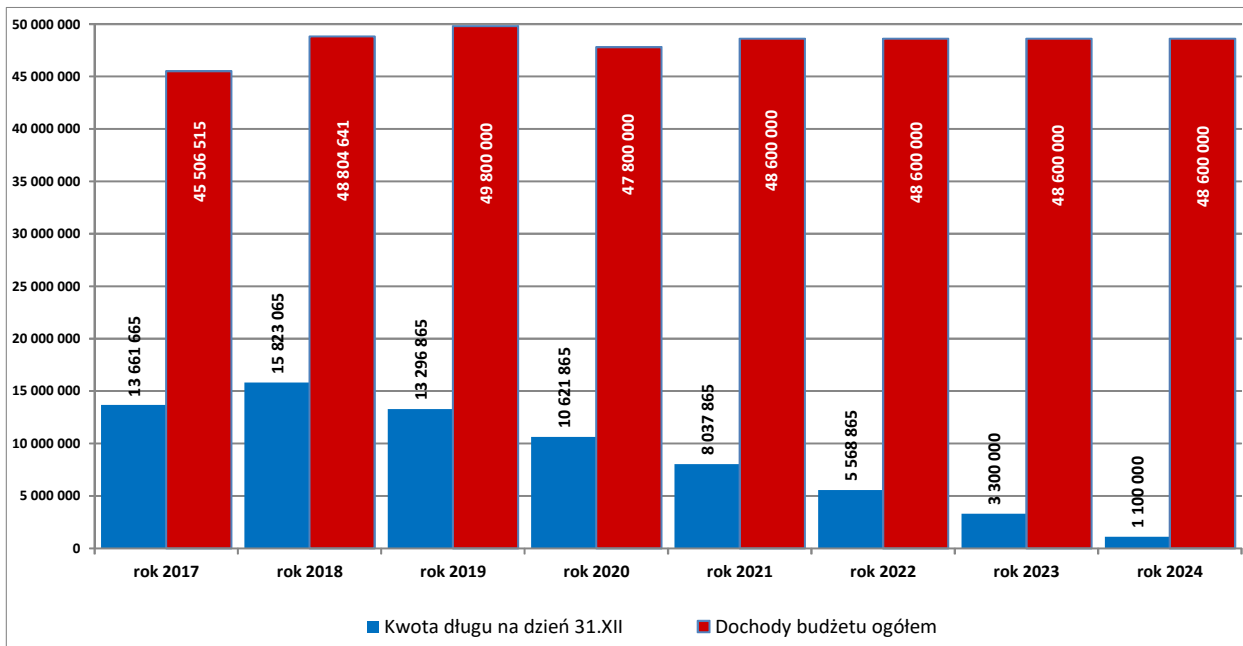
Od roku 2014 roku zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech poprzednich lat budżetowych (tj. iloraz sumy spłat rat kapitałowych kredytów/pożyczek, odsetek oraz poręczeń/gwarancji w stosunku do dochodów ogółem. Iloraz 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	45 506 515	48 804 641	49 800 000	47 800 000	48 600 000	48 600 000	48 600 000	48 600 000	48 600 000
Zadłużenie / dochody ogółem	30,0%	32,4%	26,7%	22,2%	16,5%	11,5%	6,8%	2,3%	0,0%

Wykres 2.



*Rok 2017 – plan na 21.12.2017

IV. Przedsięwzięcia wieloletnie.

Gmina Goluchów 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 2018 lub później, a także zadania wieloletnie, które rozpoczynają się w roku 2018 lub w roku 2019.

W wykazie nie zostały ujęte zadania, które zostały rozpoczęte przed rokiem 2017, a które zakończą się najpóźniej do 31.12.2017 roku. 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.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XXXVI/336/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 2 marca 2018 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2018 dochodów i wydatków. W kolumnie dotyczącej roku 2017 wprowadzono wartości wykonania budżetu według sprawozdań Rb 4 kwartał 2017r.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	107 100	48 911 741
1. Dochody bieżące, w tym:	107 100	44 442 790
- udziały w PIT	0	7 098 939
- udziały w CIT	0	600 000
- podatki i opłaty	105 000	9 582 820
w tym podatek od nieruchomości	105 000	5 588 000
- subwencja ogólna	0	10 803 042
- dotacje i środki na cele bieżące	2 100	14 776 780
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	4 468 951
- ze sprzedaży majątku	0	500 000
- dotacje i środki na inwestycje	0	3 968 951

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	107 100	51 273 141
1. Wydatki bieżące w tym:	12 000	38 873 891
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0	7 505
- na obsługę długu	0	400 000
- wynagrodzenia i składki od nich	-6 099	13 101 591,44
- funkcjonowanie organów JST	0	2 507 000
2. Wydatki majątkowe	95 100	12 399 250

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmieniła się o 95.100 zł i wynosi **5.568.899 zł**, o taką samą kwotę zmieniła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami

bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła i po zmianie wynosi **5.768.899 zł.**

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2018 roku 5,42%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,01%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2018 roku **12,29%** (kolumna 9.6.1) i zwiększył się na korzyść Gminy o 1,45%.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2018 do 2025) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

III. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	115 000	13 721 240
- Wydatki bieżące	0	3 064 133
- Wydatki majątkowe	115 000	10 657 107
Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	240 000	7 175 758
- Wydatki bieżące	0	735 382
- Wydatki majątkowe	240 000	6 440 376
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	460 000	802 282
- Wydatki bieżące	0	102 822
- Wydatki majątkowe	460 000	700 000

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2) dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), wprowadzono w wydatkach bieżących 2 nowe przedsięwzięcia pn.:

- „Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja Sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne” (z limitem na rok 2018, 2019 i 2020, okres realizacji 2018-2020).
- „Przebudowa i rozbudowa budynku sali wiejskiej w Tursku na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne” (z limitem na rok 2018, 2019 i 2020, okres realizacji 2018-2020).

Ponadto w zadaniu pn.: „Przebudowa drogi gminnej w Gołuchowie ul. Polna” zwiększono limit na rok 2018, limit zobowiązań oraz łączne nakłady finansowe.

W okresie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 22.12.2017r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 3 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Zarządzenie Nr 359/2018 z dnia 15 stycznia 2018r., Zarządzenie Nr 363/2018 z dnia 26 stycznia 2018r. oraz Zarządzenie Nr 368/2018 z dnia 23 lutego 2018 r.)

W związku z powyższym wykazane zmiany dochodów i wydatków budżetu w WPF zawierają również zmiany wprowadzone w/w Zarządzeniem.

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

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XXXVII/340/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 27 marca 2018 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2). W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2018 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	737 210	49 648 951
1. Dochody bieżące, w tym:	543 793	44 986 583
- udziały w PIT	0	7 098 939
- udziały w CIT	0	600 000
- podatki i opłaty	398 700	9 981 520
w tym podatek od nieruchomości	395 000	5 983 000
- subwencja ogólna	43 458	10 846 500
- dotacje i środki na cele bieżące	100 742	14 877 522
2. Dochody majątkowe, w tym:	193 417	4 662 368
- ze sprzedaży majątku	0	500 000
- dotacje i środki na inwestycje	193 417	4 162 368

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	2 146 810	53 419 951
1. Wydatki bieżące w tym:	235 503	39 109 394
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0	7 505
- na obsługę długu	0	400 000
- wynagrodzenia i składki od nich	600	13 106 191,44
- funkcjonowanie organów JST	20 700	2 527 700
2. Wydatki majątkowe	1 911 307	14 310 557

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zwiększyła się o 308.290 zł i wynosi **5.877.189 zł**, natomiast różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła o 1.608.290 zł i po zmianie wynosi **7.377.189 zł**.

III. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	- 1 409 600	- 3 771 000

Wynik budżetu w roku 2017 zmniejszył się o 1.409.600 zł i po zmianie deficyt budżetu wynosi 3.771.000 zł. Przychody zostały zwiększone o 1.300.000 zł w wyniku ujęcia w przychodach wolnych środków z lat poprzednich. Ponadto w związku z umorzeniem przez Zarząd WFOŚiGW w Poznaniu części pożyczki zmniejszeniu uległy o 109.600 zł rozchody budżetu gminy.

IV. Przychody i rozchody (zmiana)

ROK		Przychody	(wolne środki)	(kredyty, pożyczki)	Rozchody (spłaty rat)
2018	Zmiana	1 300 000	1 300 000	0	- 109 600
	Po zmianie	5 900 000	1 500 000	4 400 000	2 129 000

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi dla 2018 roku **5,12%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,30%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2018 roku **12,29%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2018 do 2025) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

V. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1 430 610	15 151 850
- Wydatki bieżące	110 780	3 174 913
- Wydatki majątkowe	1 319 830	11 976 937
Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	48 000	7 223 758
- Wydatki bieżące	50 000	785 382
- Wydatki majątkowe	-2 000	6 438 376

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2) dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie.

W wydatkach 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 o finansach publicznych dokonano następujących zmian:

Wydatki bieżące

- „Rozwój usług aktywnej integracji w subregionie kaliskim (LIDER)” - dokonano zmian w planie limitu na rok 2018 i limicie zobowiązań.
- „Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER)” - dokonano zmian w limicie zobowiązań.

Wydatki majątkowe

- „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)” - dokonano zmian w limicie zobowiązań.
- „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” – dokonano także zmian w planie limity na rok 2018.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), wprowadzono w wydatkach bieżących 1 nowe przedsięwzięcie pn.:

- „Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów” – okres realizacji 2018-2019, limit na rok 2018 i 2019 oraz limit zobowiązań.

Wprowadzono zmiany w następujących przedsięwzięciach:

- „Przeprowadzenie badań składu morfologicznego odpadów komunalnych odbieranych i zbieranych z terenu gminy Gołuchów” – dokonano zmian w limicie zobowiązań.
- „Sporządzenie gminnego programu ochrony nad zabytkami gm. Gołuchów na lata 2018-2021” – dokonano zmian w limicie zobowiązań.
- „Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów” – dokonano zmian w limicie zobowiązań.
- „Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów” – dokonano zmian w limicie zobowiązań.
- „Przebudowa drogi gminnej w Gołuchowie ul. Polna” – dokonano zmian w limicie zobowiązań.
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki” – dokonano zmian w planie limitu na rok 2018 i na rok 2019.
- „Dostawa i montaż placu zabaw w m. Macew” – dokonano zmian w planie limitu na rok 2018, łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań.

W związku z powyższym wykazane zmiany dochodów i wydatków budżetu w WPF zawierają również zmiany wprowadzone w/w Zarządzeniem.

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

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XXXVIII/357/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 8 czerwca 2018 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2). W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2018 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	1 112 918,90	50 761 869,90
1. Dochody bieżące, w tym:	765 504,90	45 752 087,90
- udziały w PIT	0	7 098 939
- udziały w CIT	0	600 000
- podatki i opłaty	94 000	10 075 520
w tym podatek od nieruchomości	94 000	6 077 000
- subwencja ogólna	0	10 846 500
- dotacje i środki na cele bieżące	741 504,90	15 619 026,90
2. Dochody majątkowe, w tym:	347 414	5 009 782

- ze sprzedaży majątku	0	500 000
- dotacje i środki na inwestycje	347 414	4 509 782

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	2 062 918,90	55 482 869,90
1. Wydatki bieżące w tym:	996 244,90	40 105 638,90
- z tytułu poręczeń i gwarancji	- 1 038	6 467
- na obsługę długu	0	400 000
w tym odsetki	- 10 000	390 000
- wynagrodzenia i składki od nich	80 452,37	13 186 643,81
- funkcjonowanie organów JST	-2 100	2 525 600
2. Wydatki majątkowe	1 066 674	15 377 231

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmniejszyła się o 230.740 zł i wynosi **5.646.449 zł**, natomiast różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 819.260 zł i po zmianie wynosi **8.196.449 zł**.

III. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	- 950 000	- 4 721 000
2019	- 100 000	2 426 200

Wynik budżetu w roku 2018 zmniejszył się o 950.000 zł i po zmianie deficyt budżetu wynosi 4.721.000 zł. Przychody zostały zwiększone o 1.050.000 zł w wyniku zwiększenia w przychodach wolnych środków z lat poprzednich. Ponadto w związku z planowaną do udzielenia pożyczką na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w wysokości 100.000 zł o taką kwotę uległy zwiększeniu rozchody budżetu gminy.

IV. Przychody i rozchody (zmiana)

ROK		Przychody	(wolne środki)	(kredyty, pożyczki)
2018	Zmiana	1 050 000	1 050 000	0
	Po zmianie	6 950 000	2 550 000	4 400 000
ROK		Przychody	(inne przychody)	(kredyty, pożyczki)
2019	Zmiana	100 000	100 000	0
	Po zmianie	100 000	100 000	0

ROK		Rozchody	(spłaty rat)	(inne rozchody)
2018	Zmiana	100 000	0	100 000
	Po zmianie	2 229 000	2 129 000	100 000

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2018 roku 4,98%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,14%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2018 roku **12,29%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2018 do 2025) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

V. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-63 422	15 088 428
- Wydatki bieżące	-9 996	3 164 917
- Wydatki majątkowe	-53 426	11 923 511
Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	33 796,71	7 257 554,71
- Wydatki bieżące	3 680,50	789 062,50
- Wydatki majątkowe	30 116,21	6 468 492,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	28 023,99	830 305,99
- Wydatki bieżące	3 680,50	105 962,50
- Wydatki majątkowe	24 343,49	724 343,49
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	965,25	14 965,25
- Wydatki bieżące	965,25	14 965,25
- Wydatki majątkowe	0	0

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2) dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie.

W wydatkach 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 o finansach publicznych dokonano następujących zmian:

Wydatki bieżące

„Rozwój usług aktywnej integracji w subregionie kaliskim (LIDER)” - dokonano zmian w planie limitu na rok 2018.

- „Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER)” - dokonano zmian w planie limitu na rok 2018.

- Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW B i C na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej (zrezygnowano z realizacji tego programu pod tą nazwą i w tym zakresie).
- Wprowadzono nowe zadanie pn.: „Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko- Ostrowskiej” – okres realizacji 2018-2021.

Wydatki majątkowe

- „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)” - dokonano zmian w łącznych nakładach finansowych, w limicie zobowiązań oraz przesunięto wydatki na lata 2019-2020.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), wprowadzono zmiany w przedsięwzięciu: „Szkolenia interesariuszy *Planu w zakresie gospodarki niskoemisyjnej* oraz promocja i edukacja postaw proekologicznych wśród dzieci i dorosłych” – przesunięto wydatki na lata 2019-2020.

W okresie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 27.03.2018r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 2 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Zarządzenie Nr 384/2018 z dnia 25 kwietnia 2018r. oraz Zarządzenie Nr 399/2018 z dnia 29 maja 2018r.). W związku z powyższym wykazane w załączniku nr 1, w kolumnie dotyczącej roku 2018, zmiany dochodów i wydatków budżetu zawierają również zmiany wprowadzone w/w Zarządzeniami.

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

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XXXIX/370/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 20 czerwca 2018 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2025 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2). W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2018 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	13 800,00	50 775 669,90
1. Dochody bieżące, w tym:	13 800,00	45 765 887,90
- udziały w PIT	0	7 098 939
- udziały w CIT	0	600 000
- podatki i opłaty	13 500	10 089 020
w tym podatek od nieruchomości	10 000	6 087 000
- subwencja ogólna	0	10 846 500
- dotacje i środki na cele bieżące	300	15 619 326,90
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	5 009 782
- ze sprzedaży majątku	0	500 000
- dotacje i środki na inwestycje	0	4 509 782

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	463 800,00	55 946 669,90
1. Wydatki bieżące w tym:	36 800,00	40 142 438,90
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0	6 467
- na obsługę długu	0	400 000
w tym odsetki	0	390 000
- wynagrodzenia i składki od nich	0	13 186 643,81
- funkcjonowanie organów JST	0	2 525 600
2. Wydatki majątkowe	427 000	15 804 231

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmniejszyła się o 23.000 zł i wynosi **5.623.449 zł**, natomiast różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 427.000 zł i po zmianie wynosi **8.623.449 zł**.

III. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	- 450 000	- 5 171 000

Wynik budżetu (deficyt) w roku 2018 zwiększył się o 450.000 zł i po zmianie wynosi 5.171.000 zł. Przychody zostały zwiększone o 450.000 zł w wyniku zwiększenia w przychodach wolnych środków z lat poprzednich.

IV. Przychody i rozchody (zmiana)

ROK		Przychody	(wolne środki)	(kredyty, pożyczki)
2018	Zmiana	450 000	450 000	0
	Po zmianie	7 400 000	3 000 000	4 400 000

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2018 roku 4,98%** (kolumna 9.4) i nie uległ zmianie. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2018 roku **12,29%** (kolumna 9.6.1) i również nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2018 do 2025) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

V. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	735,34	7 258 290,05
- Wydatki bieżące	735,54	789 797,84
- Wydatki majątkowe	0	6 468 492,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	735,34	831 041,33

- Wydatki bieżące	735,54	106 697,84
- Wydatki majątkowe	0	724 343,49
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	367,66	15 332,91
- Wydatki bieżące	367,66	15 332,91
- Wydatki majątkowe	0	0

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2) dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie.

W wydatkach 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 o finansach publicznych dokonano następujących zmian:

Wydatki bieżące

Wprowadzono nowe zadanie pn.: „Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” – okres realizacji 2018-2021.

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

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XL/374/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 2 sierpnia 2018 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

Podstawą wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest uaktualnienie danych wprowadzonych uchwałami i zarządzeniami do budżetu na rok 2018, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dochodów i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian, uległ zmianie wynik budżetu.

Z uwagi na to, że Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów zakładała prognozę dochodów i wydatków budżetowych do 2025 roku, w związku z zaplanowaniem spłaty nowego zobowiązania do 2026 roku konieczne jest wydłużenie horyzontu czasowego prognozy. W roku 2026 założono poziom dochodów i wydatków bieżących na poziomie stałym, równym planowanym wartościom z 2025 roku.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

W zakresie dochodów budżetowych Gminy Gołuchów w 2018 r. zmiany dotyczą przede wszystkim zwiększenia wpływów z tytułu dotacji oraz podatków i opłat. Zmiany w zakresie prognozowanych dochodów wprowadzono również w 2019 r. (zmiana dotyczy zmniejszenia planowanych dotacji inwestycyjnych). Poniżej szczegółowe zestawienie zmian w zakresie dochodów na rok 2018.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	250 996	51 026 665,90
1. Dochody bieżące, w tym:	262 858	46 028 745,90
- udziały w PIT	0	7 098 939
- udziały w CIT	0	600 000

- podatki i opłaty	120 190	10 209 210
w tym podatek od nieruchomości	80 000	6 167 000
- subwencja ogólna	0	10 846 500
- dotacje i środki na cele bieżące	124 651	15 743 977,90
2. Dochody majątkowe, w tym:	-11 862	4 997 920,00
- ze sprzedaży majątku	0	500 000
- dotacje i środki na inwestycje	-11 862	4 497 920

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

W zakresie planowanych wydatków budżetowych Gminy Gołuchów w 2018 r. dokonano zwiększenia wydatków majątkowych, w związku z planowanym zakończeniem realizacji inwestycji pn. „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”. W związku z przeniesieniem płatności dotyczących w/w inwestycji na 2018r. planowane wydatki majątkowe na rok 2019 uległy zmniejszeniu. Od 2020 roku zmiany w zakresie wydatków budżetowych dotyczą wyłącznie planowanych kwot odsetek, w związku ze zwiększeniem przychodów do kwoty 6.000.000 zł. Poniżej szczegółowe zestawienie zmian w zakresie wydatków na rok 2018.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	2 600 996,00	58 547 665,90
1. Wydatki bieżące w tym:	216 453,00	40 358 891,90
- z tytułu poręczeń i gwarancji	-1 034	5 433
- na obsługę długu	0	400 000
w tym: odsetki i dyskonto	- 2 500	387 500
- wynagrodzenia i składki od nich	40 439	13 227 082,81
- funkcjonowanie organów JST	21 000	2 546 600
2. Wydatki majątkowe	2 384 543,00	18 188 774,00

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zwiększyła się o 46.405 zł i wynosi 5.669.854 zł, natomiast różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 796.405 zł i po zmianie wynosi 9.419.854 zł.

III. Przychody budżetu

ROK		Przychody	(wolne środki)	(inne przychody)	(kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych)
2018	Zmiana	2 350 000	750 000	0	1 600 000
	Po zmianie	9 750 000	3 750 000	0	6 000 000
2019	Zmiana	-100 000	0	-100 000	0
	Po zmianie	0	0	0	0
2020	Zmiana	100 000	0	100 000	0
	Po zmianie	100 000	0	100 000	0

Przychody ogółem Gminy Gołuchów w 2018 r. planuje się na poziomie 9.750.000 zł, z czego 3.750.000 zł stanowią wolne środki. W 2018 roku planuje się zaciągnięcie zobowiązania zwrotnego (emisja papierów wartościowych) w wysokości 6.000.000 zł, którego spłatę zaplanowano w latach 2020-2026. Ponadto przychody z tytułu spłaty udzielonej przez Gminę Gołuchów pożyczki zostały przełożone z roku 2019 na

rok 2020. Poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty planowanej na rok 2018 emisji obligacji komunalnych.

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa	Stan końcowy
2018	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
2019	6 000 000,00	0,00	180 000,00	0,00	6 000 000,00
2020	6 000 000,00	0,00	174 000,00	400 000,00	5 600 000,00
2021	5 600 000,00	0,00	159 000,00	600 000,00	5 000 000,00
2022	5 000 000,00	0,00	138 000,00	800 000,00	4 200 000,00
2023	4 200 000,00	0,00	114 000,00	800 000,00	3 400 000,00
2024	3 400 000,00	0,00	87 000,00	1 000 000,00	2 400 000,00
2025	2 400 000,00	0,00	54 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2026	1 200 000,00	0,00	18 000,00	1 200 000,00	0,00

IV. Rozchody

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	200 000	2 875 000
2021	300 000	2 884 000
2022	400 000	2 869 000
2023	-200 000	2 068 865
2024	-400 000	1 800 000
2025	100 000	1 200 000
2026	1 200 000	1 200 000

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	-2 350 000	-7 521 000
2019	100 000	2 526 200
2020	100 000	2 775 000
2021	300 000	2 884 000
2022	400 000	2 869 000
2023	-200 000	2 068 865
2024	-400 000	1 800 000
2025	100 000	1 200 000
2026	1 200 000	1 200 000

Wynik budżetu w roku 2018 oraz w latach 2019-2026 uległ zmianie w wyniku planowanej w roku 2018 emisji obligacji komunalnych w wysokość 6.000.000 zł i zaplanowanym na lata 2020-2026 wykupem tych papierów wartościowych.

VI. Dług Gminy

W związku z tym że po zmianie budżetu na rok 2018 zwiększyły się o 1.600.000 zł przychody z tytułu emisji papierów wartościowych zmiane uległa kwota długu na koniec 2018 i w latach kolejnych prognozy.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2018	1 600 000	17 423 065
Kwota długu na 31.12.2019	1 600 000	14 896 865
Kwota długu na 31.12.2020	1 400 000	12 021 865

Kwota długu na 31.12.2021	1 100 000	9 137 865
Kwota długu na 31.12.2022	700 000	6 268 865
Kwota długu na 31.12.2023	900 000	4 200 000
Kwota długu na 31.12.2024	1 300 000	2 400 000
Kwota długu na 31.12.2025	1 200 000	1 200 000
Kwota długu na 31.12.2026	0	0

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2018 roku 4,95%** (kolumna 9.4) i uległ zmniejszeniu o 0,03%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2018 roku **12,29%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie. W każdym roku objętym prognozą (lata od 2018 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

V. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	2 119 697	17 208 125
- Wydatki bieżące	0	3 164 917
- Wydatki majątkowe	2 119 697	14 043 208
Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-3 658 376	3 599 914,05
- Wydatki bieżące	430 000	1 219 797,84
- Wydatki majątkowe	-4 088 376	2 380 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	430 000	1 261 041,33
- Wydatki bieżące	430 000	536 697,84
- Wydatki majątkowe	0	724 343,49

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2) dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 4) „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”.
- 5) „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki”.
- 6) „Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów”.

Ponadto wycofano się z realizacji przedsięwzięcia pn. „Zaprojektowanie i wykonanie montażu urządzeń fotowoltaicznych w budynkach użyteczności publicznej Gminy Gołuchów”.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XLI/386/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 20 września 2018 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

Zwiększenie dochodów w 2018 r.	341 310,84 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	150 185,51 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	191 125,33 zł
Zwiększenie wydatków w 2018 r.	394 495,84 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	565 831,51 zł
Zmniejszenie wydatków majątkowych	-171 335,67 zł
Zmniejszenie rozchodów	-53 185,00 zł

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana
Dochody ogółem, z tego:	341 310,84
1. Dochody bieżące, w tym:	150 185,51
- udziały w PIT	0
- udziały w CIT	0
- podatki i opłaty	-750
w tym podatek od nieruchomości	0
- subwencja ogólna	37 778
- dotacje i środki na cele bieżące	111 007,51
2. Dochody majątkowe, w tym:	191 125,33
- ze sprzedaży majątku	0
- dotacje i środki na inwestycje	191 125,33

Ponadto zmianie (zwiększeniu o 700.000 zł) ulegają dochody w latach 2019- 2026,

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	394 495,84
1. Wydatki bieżące w tym:	565 831,51
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0
- na obsługę długu	0
w tym: odsetki i dyskonto	- 14 700
- wynagrodzenia i składki od nich	114 523,50
- funkcjonowanie organów JST	20 000
2. Wydatki majątkowe	-171 335,67

Ponadto zwiększeniu ulegają wydatki ogółem: w roku 2019 o wartość 665.000 zł, w roku 2020 o wartość 681.815 zł., a w latach 2021- 2026 o 700.000 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmniejszyła się o 415.646 zł i wynosi 5.254.208 zł, o tyle samo zmniejszyła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi 9.004.208 zł.

III. Przychody budżetu

ROK		Przychody	(inne przychody)
2019	Zmiana	15 000	15 000
	Po zmianie	15 000	15 000
2020	Zmiana	-18 185	-18 185
	Po zmianie	81 815	81 185

IV. Rozchody

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	-53 185	2 175 815
2019	50 000	2 576 200

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	-53 185	-7 574 185
2019	35 000	2 561 200
2020	18 185	2 793 185

Wynik budżetu w latach 2018-2020 uległ zmianie w wyniku planowanych pożyczek udzielonych przez gminę w roku 2018 i spłacanych w roku 2019 i 2020.

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2018 roku 4,89%** (kolumna 9.4) i uległ zmniejszeniu o 0,06%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2018 roku **12,29%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2018 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2) dostosowano do wprowadzonych zmian w budżecie.

W wydatkach 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 o finansach publicznych dokonano zmian w następujących przedsięwzięciach:

7. Szkoła z przyszłością – wyposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji;
8. Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER);
9. 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";

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), wprowadzono zmiany w następujących przedsięwzięciach:

1. Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów.
2. Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądków – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki;
4. Dostawa i montaż placu zabaw w m. Macew;
5. Przebudowa drogi gminnej w Gołuchowie ul. Polna;
6. Przebudowa drogi gminnej w m. Kuchary (do oczyszczalni);

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

W okresie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 02.08.2018r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 2 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Zarządzenie Nr 429/2018 z dnia 14 sierpnia 2018r. oraz Zarządzenie Nr 431/2018 z dnia 29 sierpnia 2018r.). W związku z powyższym wykazane w załączniku nr 1, w kolumnie dotyczącej roku 2018, zmiany dochodów i wydatków budżetu zawierają również zmiany wprowadzone w/w Zarządzeniami.

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