

- 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 zmiana 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, Krzywosądów – 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.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018 wprowadzonych Uchwałą Nr XLII/394/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 17 października 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).

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana
Dochody ogółem, z tego:	431 544,03
1. Dochody bieżące, w tym:	431 544,03
- udziały w PIT	0
- udziały w CIT	0
- podatki i opłaty	-4 075
w tym podatek od nieruchomości	0
- subwencja ogólna	0
- dotacje i środki na cele bieżące	519 259,03
2. Dochody majątkowe, w tym:	0
- ze sprzedaży majątku	0
- dotacje i środki na inwestycje	0

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2018

Wyszczególnienie:	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	431 544,03
1. Wydatki bieżące w tym:	760 944,03
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0
- na obsługę długu	0

w tym: odsetki i dyskonto	0
- wynagrodzenia i składki od nich	207 719,00
- funkcjonowanie organów JST	0
2. Wydatki majątkowe	-329 400,00

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmniejszyła się o 329.400 zł i wynosi 4.924.808 zł, o tyle samo zmniejszyła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi 8.674.808 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 **4,85%** (kolumna 9.4) i uległ zmniejszeniu o 0,04%. 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.

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

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-702 600	16 212 313
- Wydatki bieżące	-702 600	2 633 035
- Wydatki majątkowe	0	13 579 278
Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1 020 000	4 832 384,05
- Wydatki bieżące	270 000	1 272 267,84
- Wydatki majątkowe	750 000	3 560 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1 165 000	2 419 981,33
- Wydatki bieżące	120 000	650 637,84
- Wydatki majątkowe	1 045 000	1 769 343,49

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. wprowadzono do realizacji w latach 2018-2020 zadanie pn.: Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja Sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne.

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

1. Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych.
2. Prowadzenie audytu wewnętrznego w gminie.
3. Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów.
4. Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów.

5. Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja Sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne.

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

W okresie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 20.09.2018r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 441/2018 z dnia 28 września 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 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 XLIII/407/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 14 listopada 2018r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2018, a także w związku z przygotowaniem projektu budżetu na rok 2019 oraz projektu WPF na lata 2019-2026, dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano aktualizacji planowanych dochodów i wydatków, a także przychodów i rozchodów oraz długu.

I. Dochody i wydatki budżetu Gminy Gołuchów w latach 2018-2026 (zmiany)

Wyszczególnienie:	2018	2019	2020	2021	2022
Dochody ogółem, z tego:	-27 825,47	- 1 035 892	1 700 000	1 200 000	2 500 000
1. Dochody bieżące, w tym:	-27 825,47	- 4 078 572	700 000	1 200 000	2 500 000
- udziały w PIT	0	786 164	792 752	802 091	1 113 664
- udziały w CIT	-300 000,00	-400 000	-392 600	-385 134	-377 613
- podatki i opłaty	0	-57 820	96 985	258 159	525 863
w tym podatek od nieruchomości	0	-33 000	61 175	159 204	321 184
- subwencja ogólna	0	-88 161	-65 365	-749	285 857
- dotacje i środki na cele bieżące	303 896,53	-3 439 623	840 000	1 105 000	1 540 625
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	3 042 680	1 000 000	0	0
- ze sprzedaży majątku	0	50 000	0	0	0
- dotacje i środki na inwestycje	0	2 992 680	1 000 000	0	0
Wyszczególnienie:	2023	2024	2025	2026	
Dochody ogółem, z tego:	3 800 000	5 100 000	5 100 000	5 100 000	
1. Dochody bieżące, w tym:	3 800 000	5 100 000	5 100 000	5 100 000	
- udziały w PIT	1 399 288	1 684 267	1 684 267	1 684 267	
- udziały w CIT	-370 719	-363 841	-363 841	-363 841	
- podatki i opłaty	800 260	1 081 516	1 081 516	1 081 516	
w tym podatek od nieruchomości	487 214	657 394	657 394	657 394	
- subwencja ogólna	579 629	880 744	880 744	880 744	
- dotacje i środki na cele bieżące	1 987 141	2 444 819	2 444 819	2 444 819	
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	0	0	0	
- ze sprzedaży majątku	0	0	0	0	
- dotacje i środki na inwestycje	0	0	0	0	

II. Wydatki budżetu Gminy Gołuchów w latach 2018-2026 (zmiany)

Wyszczególnienie:	2018	2019	2020	2021	2022
Wydatki ogółem, z tego:	-27 825,47	14 108	1 650 000	1 200 000	2 500 000
1. Wydatki bieżące w tym:	607 174,53	-2 110 809	500 000	1 032 500	2 090 812
- z tytułu poręczeń i gwarancji	-1 037	0	0	0	0
- na obsługę długu	7 200	-35 000	-44 000	-27 000	-13 500
- wynagrodzenia i składki od nich	199 053,56	808 805,44	1 160 276	1 520 532	1 889 796
- funkcjonowanie organów JST	51 949	25 000	91 875	160 422	230 682
2. Wydatki majątkowe	-635 000	2 124 917	1 150 000	167 500	409 188
Wyszczególnienie:	2023	2024	2025	2026	
Wydatki ogółem, z tego:	3 800 000	5 100 000	4 600 000	4 600 000	
1. Wydatki bieżące w tym:	3 175 583	4 287 472	4 287 472	4 287 472	
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	
- na obsługę długu	-1 000	8 500	10 000	3 250	
- wynagrodzenia i składki od nich	2 268 291	2 656 248	2 656 248	2 656 248	
- funkcjonowanie organów JST	302 699	376 517	376 517	376 517	
2. Wydatki majątkowe	624 417	812 528	312 528	312 528	

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmniejszyła się o 635.000 zł i wynosi **4.289.808** zł. O taką samą wartość zmniejszyła się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **8.039.808** zł.

III. Przychody budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	1 041 200	1 056 200
Kredyty/pożyczki	1 000 000	1 000 000
Inne przychody	41 200	56 200
2020	-50 000	31 815
Inne przychody	-50 000	31 815

IV. Rozchody

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	-8 800	2 567 400
2025	500 000	1 700 000
2026	500 000	1 700 000

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	-1 050 000	1 511 200
2020	50 000	2 843 185
2025	500 000	1 700 000
2026	500 000	1 700 000

Wynik budżetu w roku 2019 oraz w latach 2025-2026 uległ zmianie w wyniku planowanego do zaciągnięcia w roku 2019 kredytu/pożyczki w wysokość 1.000.000 zł oraz zaplanowania w latach 2025-2026 spłat rat kapitałowych tego kredytu/pożyczki. Ponadto zmiana wyniku budżetu w roku 2019 i 2020 wynika ze zmian w zakresie udzielania i spłat pożyczek z budżetu Gminy.

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciągnięciem w roku 2019 dodatkowych kredytów/pożyczek w łącznej wysokości 1.000.000 zł zmienia się wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2019-2025.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2019	1 000 000	15 896 865
Kwota długu na 31.12.2020	1 000 000	13 021 865
Kwota długu na 31.12.2021	1 000 000	10 137 865
Kwota długu na 31.12.2022	1 000 000	7 268 865
Kwota długu na 31.12.2023	1 000 000	5 200 000
Kwota długu na 31.12.2024	1 000 000	3 400 000
Kwota długu na 31.12.2025	500 00	1 700 000

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 **4,86%** (kolumna 9.4) i zwiększył się o 0,01%. W każdym roku objętym prognozą (lata od 2017 do 2025) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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)

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

W latach 2018-2021 wydatki objęte w/w limitem uległy następującym zmianom:

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-1 080 196	15 132 117
- Wydatki bieżące	-1 500	2 631 535
- Wydatki majątkowe	-1 078 696	12 500 582
Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	842 550	5 674 934,05
- Wydatki bieżące	82 550	1 354 817,84
- Wydatki majątkowe	760 000	4 320 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	3 615 000	6 034 981,33
- Wydatki bieżące	-485 000	165 637,84
- Wydatki majątkowe	4 100 000	5 869 343,49
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	352 450	370 682,91
- Wydatki bieżące	12 450	30 682,91
- Wydatki majątkowe	340 000	340 000,00

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W wydatkach na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych, limitach na 2018-2021 rok oraz w limitach zobowiązań, w następujących zadaniach:

- Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji – zmiana limitu na rok 2019 i 2021 oraz limitu zobowiązań,
- Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim (PARTNER) – zmiana limitu na rok 2018 oraz limitu zobowiązań, jednocześnie uległa zmianie nazwa tego zadania na „Leasing samochodów osobowych - 2 samochody dla opiekunek środowiskowych - projekt "Rozwój usług wsparcia rodziny w powiecie pleszewskim" (PARTNER)",
- Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja Sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne – Podniesienie atrakcyjności miejscowości wynikające z pełniejszego wykorzystania potencjału obiektu oraz aktywizacja społeczno-gospodarcza obszaru zdegradowanego w miejscowości - zmiana limitu na rok 2019 i 2020.

Z kolei w wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych, limitach na 2018-2021 rok oraz w limitach zobowiązań, w następujących zadaniach:

- Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych - zmiana limitu na rok 2018 oraz zmiana limitu zobowiązań,
- Szkolenia interesariuszy Planu w zakresie gospodarki niskoemisyjnej oraz promocja i edukacja postaw proekologicznych wśród dzieci i dorosłych - zmiana limitu na rok 2019 i 2021
- Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów - zmiana łącznych nakładów finansowych, zmiana limitu na rok 2019 i 2020 oraz zmiana limitu zobowiązań,
- Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów - zmiana łącznych nakładów finansowych, zmiana limitu na rok 2019, 2020 i 2021 oraz zmiana limitu 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 - zmiana łącznych nakładów finansowych, zmiana limitu na rok 2019, 2020 i 2021 oraz zmiana limitu zobowiązań,
- Dostawa i montaż placu zabaw w m. Macew - zmiana łącznych nakładów finansowych oraz zmiana limitu na rok 2018,
- Przebudowa drogi gminnej w Gołuchowie ul. Polna - zmiana łącznych nakładów finansowych oraz zmiana limitu na rok 2018,
- Przebudowa i rozbudowa budynku sali wiejskiej w Tursku na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne - zmiana limitu zobowiązań,
- Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne - zmiana limitu na rok 2019 i 2020,
- Rozbudowa i modernizacja energochłonnej infrastruktury wodno-ściekowej wraz z pozyskiwaniem przy niej energii elektrycznej – zmiana limitu na rok 2019, 2020 i 2021,
- Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Gołuchów – zmiana limitu na rok 2019 i 2021,

W okresie od zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 17.10.2018r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony zarządzeniem Nr 447/2018 Wójta Gminy Gołuchów z dnia 29 października 2018r. W związku z powyższym wykazane zmiany dochodów i wydatków budżetu w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawierają również zmiany wprowadzone powyższym zarządzeniem Wójta.

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 II/12/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 5 grudnia 2018r.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano aktualizacji planowanych dochodów i wydatków, a także przychodów i rozchodów oraz długu.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2018 (zmiany)

Wyszczególnienie:	2018
Dochody ogółem, z tego:	-1 329 071
1. Dochody bieżące, w tym:	647 386
- udziały w PIT	0
- udziały w CIT	-100 000
- podatki i opłaty	-240 000
w tym podatek od nieruchomości	10 000
- subwencja ogólna	0
- dotacje i środki na cele bieżące	987 386
2. Dochody majątkowe, w tym:	- 1 976 457
- ze sprzedaży majątku	-500 000
- dotacje i środki na inwestycje	- 1 476 457

II. Wydatki budżetu Gminy Gołuchów w latach 2018-2026 (zmiany)

Wyszczególnienie:	2018	2019	2020	2021	2022
Wydatki ogółem, z tego:	670 929	0	0	-300 000	-300 000
1. Wydatki bieżące w tym:	1 006 186	0	0	0	0
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0
- na obsługę długu	0	-110 000	135 000	113 000	90 500
- wynagrodzenia i składki od nich	49 509	0	0	0	0
- funkcjonowanie organów JST	6 100	0	0	0	0
2. Wydatki majątkowe	-335 257	0	0	-300 000	-300 000
Wyszczególnienie:	2023	2024	2025	2026	
Wydatki ogółem, z tego:	-450 000	-450 000	-250 000	-250 000	
1. Wydatki bieżące w tym:	0	0	0	0	
- z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	
- na obsługę długu	66 000	42 500	24 000	8 750	
- wynagrodzenia i składki od nich	0	0	0	0	
- funkcjonowanie organów JST	0	0	0	0	
2. Wydatki majątkowe	-450 000	-450 000	-250 000	-250 000	

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 r. zmniejszyła się o 358.800 zł i wynosi **3.931.008 zł**. O taką samą wartość zmniejszyła się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **7.681.008 zł**.

III. Przychody budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	2 000 000	11 750 000

Kredyty/pożyczki/ emisja papierów wart.	2 000 000	8 000 000
--	-----------	-----------

IV. Rozchody

Rok	Zmiana	Po zmianie
2021	300 000	3 184 000
2022	300 000	3 169 000
2023	450 000	2 518 865
2024	450 000	2 250 000
2025	250 000	1 950 000
2026	250 000	1 950 000

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2018	- 2 000 000	- 9 574 185
2021	300 000	3 184 000
2022	300 000	3 169 000
2023	450 000	2 518 865
2024	450 000	2 250 000
2025	250 000	1 950 000
2026	250 000	1 950 000

Zmiana wyniku budżetowego w roku 2018 oraz w latach 2021-2026 jest związana z planowanym do zaciągnięcia w roku 2018 dodatkowym kredytem w wysokość 2.000.000 zł oraz zaplanowania w latach 2021-2026 spłat rat kapitałowych tego kredytu..

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciągnięciem w roku 2018 dodatkowym kredytem w wysokości 2.000.000 zł zmienia się wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2018-2025.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2018	2 000 000	19 423 065
Kwota długu na 31.12.2019	2 000 000	17 896 865
Kwota długu na 31.12.2020	2 000 000	15 021 865
Kwota długu na 31.12.2021	1 700 000	11 837 865
Kwota długu na 31.12.2022	1 400 000	8 668 865
Kwota długu na 31.12.2023	950 000	6 150 000
Kwota długu na 31.12.2024	1 000 000	3 900 000
Kwota długu na 31.12.2025	500 00	1 950 000

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 **4,99%** (kolumna 9.4) i zwiększył się o 0,13%. W każdym roku objętym prognozą (lata od 2017 do 2025) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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)

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

W latach 2018-2021 wydatki objęte w/w limitem uległy następującym zmianom:

Rok 2018	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-165 000	14 967 117
- Wydatki bieżące	0	2 631 535
- Wydatki majątkowe	-165 000	12 335 582
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	180 000	6 334 981,33
- Wydatki bieżące	15 000	300 637,84
- Wydatki majątkowe	165 000	6 034 343,49

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych, limitach na 2018-2021 rok oraz w limitach zobowiązań, w następujących zadaniach:

- Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych - zmiana łącznych nakładów finansowych, limitu na rok 2020 oraz zmiana limitu zobowiązań,
- Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych - zmiana okresu realizacji na lata 2019-2021 (w roku 2018 – podpisanie umowy), zmiana łącznych nakładów finansowych,
- Prowadzenie audytu wewnętrznego w gminie – zmiana okresu realizacji na lata 2018-2020 (w roku 2018 – podpisanie umowy),
- Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów - zmiana okresu realizacji na lata 2019-2021 (w roku 2018 – podpisanie umowy),
- Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów – zmiana okresu realizacji na lata 2018-2019 (w roku 2018 – podpisanie umowy),
- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki - zmiana limitu na rok 2018 i 2020 oraz zmiana limitu zobowiązań,
- Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Gołuchów - zmiana łącznych nakładów finansowych oraz okresu realizacji na lata 2020-2021,
- Rozbudowa i modernizacja energochłonnej infrastruktury wodno-ściekowej wraz z pozyskiwaniem przy niej energii elektrycznej – zmiana okresu realizacji na lata 2020-2021,

W okresie od zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 14.11.2018r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony zarządzeniem Nr 4/2018 Wójta Gminy Gołuchów z dnia 28 listopada 2018r. W związku z powyższym wykazane zmiany dochodów i wydatków budżetu w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawierają również zmiany wprowadzone powyższym zarządzeniem Wójta.

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