

UCHWAŁA NR III/33/2018
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), **Rada Gminy Gołuchów uchwala**, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Gołuchów na lata 2019-2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gołuchów, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Gołuchów do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXIV/319/2017 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2018-2026, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/33/2018
Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 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	
2019	48 314 108,00	43 421 428,00	8 286 164,00	200 000,00	10 192 180,00	6 167 000,00	10 911 839,00	12 544 377,00	4 892 680,00	400 000,00	4 492 680,00	
2020	50 200 000,00	49 000 000,00	8 592 752,00	207 400,00	10 446 985,00	6 321 175,00	11 184 635,00	17 000 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2021	50 500 000,00	50 300 000,00	8 902 091,00	214 866,00	10 708 159,00	6 479 204,00	11 464 251,00	17 425 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2022	51 800 000,00	51 600 000,00	9 213 664,00	222 387,00	10 975 863,00	6 641 184,00	11 750 857,00	17 860 625,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2023	53 100 000,00	52 900 000,00	9 499 288,00	229 281,00	11 250 260,00	6 807 214,00	12 044 629,00	18 307 141,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	54 400 000,00	54 200 000,00	9 784 267,00	236 159,00	11 531 516,00	6 977 394,00	12 345 744,00	18 764 819,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	54 400 000,00	54 200 000,00	9 784 267,00	236 159,00	11 531 516,00	6 977 394,00	12 345 744,00	18 764 819,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	54 400 000,00	54 200 000,00	9 784 267,00	236 159,00	11 531 516,00	6 977 394,00	12 345 744,00	18 764 819,00	200 000,00	200 000,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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
2019	47 302 908,00	38 446 191,00	0,00	0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	8 856 717,00
2020	47 356 815,00	41 300 000,00	0,00	0,00	x	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	6 056 815,00
2021	47 316 000,00	42 332 500,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	4 983 500,00
2022	48 631 000,00	43 390 812,00	0,00	0,00	x	267 000,00	267 000,00	0,00	0,00	5 240 188,00
2023	50 581 135,00	44 475 583,00	0,00	0,00	x	193 000,00	193 000,00	0,00	0,00	6 105 552,00
2024	52 150 000,00	45 587 472,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	6 562 528,00
2025	52 450 000,00	45 587 472,00	0,00	0,00	x	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	6 862 528,00
2026	52 450 000,00	45 587 472,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	6 862 528,00

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
2019	1 011 200,00	1 556 200,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	56 200,00	0,00
2020	2 843 185,00	31 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 815,00	0,00
2021	3 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 518 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 567 400,00	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 200,00	17 896 865,00	0,00	4 975 237,00	5 475 237,00
2020	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 021 865,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00
2021	3 184 000,00	3 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 837 865,00	0,00	7 967 500,00	7 967 500,00
2022	3 169 000,00	3 169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 668 865,00	0,00	8 209 188,00	8 209 188,00
2023	2 518 865,00	2 518 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	8 424 417,00	8 424 417,00
2024	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	8 612 528,00	8 612 528,00
2025	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	8 612 528,00	8 612 528,00
2026	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 612 528,00	8 612 528,00

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
2019	6,16%	6,16%	3 153,00	6,17%	11,13%	12,42%	11,33%	TAK	TAK
2020	6,58%	6,58%	0,00	6,58%	15,74%	12,20%	11,11%	TAK	TAK
2021	7,00%	7,00%	0,00	7,00%	16,17%	12,69%	11,59%	TAK	TAK
2022	6,63%	6,63%	0,00	6,63%	16,23%	14,35%	14,35%	TAK	TAK
2023	5,11%	5,11%	0,00	5,11%	16,24%	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2024	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	16,20%	16,21%	16,21%	TAK	TAK
2025	3,72%	3,72%	0,00	3,72%	16,20%	16,22%	16,22%	TAK	TAK
2026	3,64%	3,64%	0,00	3,64%	16,20%	16,21%	16,21%	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
2019	1 011 200,00	1 011 200,00	14 092 325,44	2 700 000,00	6 212 934,05	1 392 817,84	4 820 116,21	4 820 116,21	3 371 383,79	257 116,21
2020	2 843 185,00	2 843 185,00	14 410 276,00	2 741 875,00	6 314 981,33	280 637,84	6 034 343,49	5 869 343,49	130 000,00	0,00
2021	3 184 000,00	3 184 000,00	14 770 532,00	2 810 422,00	490 682,91	150 682,91	340 000,00	340 000,00	4 643 500,00	0,00
2022	3 169 000,00	3 169 000,00	15 139 796,00	2 880 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 240 188,00	0,00
2023	2 518 865,00	2 518 865,00	15 518 291,00	2 952 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 105 552,00	0,00
2024	2 250 000,00	2 250 000,00	15 906 248,00	3 026 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 562 528,00	0,00
2025	1 950 000,00	1 950 000,00	15 906 248,00	3 026 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 862 528,00	0,00
2026	1 950 000,00	1 950 000,00	15 906 248,00	3 026 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 862 528,00	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
2019	222 480,00	199 060,00	0,00	4 492 680,00	4 492 680,00	0,00	90 185,84	74 392,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 665,84	50 786,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 332,91	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	710 116,21	680 000,00	0,00	45 910,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 524 343,49	0,00	0,00	1 541 223,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	14 402,91	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
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
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 884 000,00	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
2023	2 068 865,00	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
2025	1 200 000,00	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 III/33/2018
Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 2018 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 498 919,29	6 212 934,05	6 314 981,33	490 682,91	0,00	12 617 334,29
1.a	- wydatki bieżące				4 304 459,59	1 392 817,84	280 637,84	150 682,91	0,00	1 422 874,59
1.b	- wydatki majątkowe				22 194 459,70	4 820 116,21	6 034 343,49	340 000,00	0,00	11 194 459,70
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				13 073 152,29	800 302,05	1 580 449,33	23 182,91	0,00	2 403 934,29
1.1.1	- wydatki bieżące				338 692,59	90 185,84	56 105,84	23 182,91	0,00	169 474,59
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	1 930,50	1 930,50	965,25	0,00	4 826,25
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	1 838,34	735,34	735,34	367,66	0,00	1 838,34
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	87 520,00	53 440,00	21 850,00	0,00	162 810,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 734 459,70	710 116,21	1 524 343,49	0,00	0,00	2 234 459,70
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	30 116,21	24 343,49	0,00	0,00	54 459,70
1.1.2.5	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	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	1 680 000,00	180 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 680 000,00
1.1.2.6	Szkoła z przyszłością - zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez budowę hali sportowej oraz pracowni przedmiotowych w Zespole Szkół w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2019	11 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 425 767,00	5 412 632,00	4 734 532,00	467 500,00	0,00	10 213 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 965 767,00	1 302 632,00	224 532,00	127 500,00	0,00	1 253 400,00
1.3.1.1	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	105 000,00	60 000,00	45 000,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.2	Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	16 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	16 500,00
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	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	0,00	0,00	0,00	50 000,00
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	10 132,00	10 132,00	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 interesariuszy Planu w zakresie idei proekologicznych, a także uwzględnienie gospodarki niskoemisyjnej w dokumentach strategicznych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	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	375 000,00	0,00	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	2018	2021	360 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	360 000,00
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	2018	2019	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00
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	11 900,00	0,00	0,00	23 900,00
1.3.1.14	Prace związane z regeneracją murawy płyty boiska w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2019	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 460 000,00	4 110 000,00	4 510 000,00	340 000,00	0,00	8 960 000,00
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	2020	8 100 000,00	4 000 000,00	3 665 000,00	0,00	0,00	7 665 000,00
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	70 000,00	130 000,00	0,00	0,00	200 000,00
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	640 000,00	40 000,00	575 000,00	0,00	0,00	615 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa i modernizacja energooszczędnej 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	2020	2021	400 000,00	0,00	100 000,00	300 000,00	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	2020	2021	80 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ Gminy Gołuchów na lata 2019-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów jest uchwała budżetowa na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gołuchów za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów została przygotowana na lata 2019-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

I. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gołuchów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gołuchów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2019 rok. Od 2020 do 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%	2,90%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Do opracowania WPF Gminy wykorzystano materiały źródłowe dotyczące:

- wykonania dochodów i wydatków budżetu Gminy w latach 2015-2017,
- przewidywanego wykonania budżetu Gminy za rok 2018,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych na lata 2019-2021,
- harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji.

II. Zakres przedmiotowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Wieloletnia Prognoza Finansowa swoim zakresem obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2019-2026 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 2018 w kolumnie przewidywane wykonanie ujęte są dane z uchwały Rady Gminy Gołuchów Nr III/18/2018 z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie zmiany budżetu na rok 2018.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

a) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2019 został oszacowany na poziomie o 0,2% wyższym, niż plan dochodów bieżących na dzień 28.12.2018 r.

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

Tabela nr 1

DOCHODY	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DOCHODY Razem:	0,2%	3,9%	0,6%	2,6%	2,5%	2,4%	0,0%	0,0%
1. Dochody bieżące, z tego:	-5,0%	12,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
Udziały w PIT	16,7%	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	0,0%	0,0%
Udziały w CIT	33,3%	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	0,0%	0,0%
Podatki i opłaty	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
z podatku od nieruchomości	0,0%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
Subwencja ogólna	0,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
Dotacje z budżetu państwa	-22,8%	35,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
Pozostałe dochody bieżące	-7,0%	21,9%	1,1%	-0,6%	-0,5%	-2,0%	0,0%	0,0%
2. Dochody majątkowe, z tego:	94,4%	-75,5%	-83,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ze sprzedaży majątku	70075,4%	-50,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	78,6%	-77,7%	-100,0%					

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

- udziały w PIT - w roku 2019 zgodnie z pismem Ministra Finansów, w latach 2020-2024 udziały w PIT w wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem PKB, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- udziały w CIT - w roku 2019 wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku do planu z roku 2018 o 33,3%, w latach 2020-2024 udziały w CIT w wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem PKB, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- podatki i opłaty (w tym podatek od nieruchomości) – w roku 2019 na poziomie o 2,4% wyższym od planu z roku 2018, w latach 2020-2024 dochody te wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,
- subwencje z budżetu państwa - w roku 2019 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów, w latach 2020-2024 subwencje wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- dotacje z budżetu państwa – w roku 2019 zaplanowano je na poziomie o 22,8% niższym niż w planie z roku 2018 (jednak w budżecie na rok 2019 nie są jeszcze zaplanowane dotacje związane ze zwrotem akcyzy oraz zwiększenia dotacji w dziale 852 i 855, które są realizowane w trakcie roku budżetowego), w roku 2020

dotacje z budżetu państwa zaplanowano na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania roku 2018, w latach 2020-2024 dotacje wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,

- pozostałe dochody bieżące - w poszczególnych latach prognozy oscylują w przedziale od 1,3 do 1,6 mln zł, z kolei w latach 2024-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie.

Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 zł. W latach 2021-2026 zaplanowano, że dochody majątkowe osiągną corocznie wysokość 200.000 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

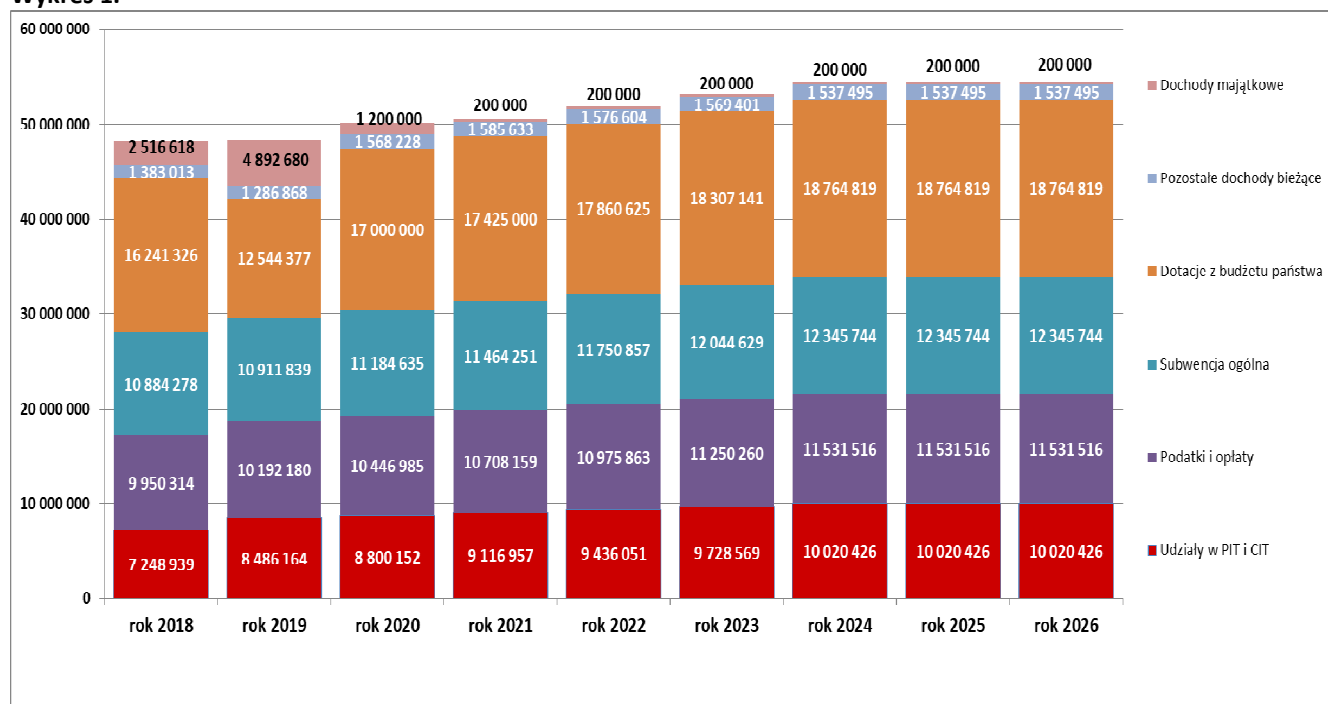
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Macew	6/2	2,97	400.000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto w dochodach majątkowych roku 2019 oraz w roku 2020 przyjęto wielkości dotacji na zadanie inwestycyjne, wynikające z podpisanych umów dofinansowania inwestycji lub złożonych wniosków, które przeszły formalną i merytoryczną ocenę.

Wykres 1 przedstawia kształtowanie się planowanych dochodów budżetu Gminy w latach 2018-2026.

Wykres 1.



W Tabeli nr 2 przedstawiono udział % poszczególnych źródeł dochodów w strukturze dochodów ogółem. Na podstawie poniższego zestawienia można zaobserwować, że największy udział w dochodach ogółem w latach 2020-2026 stanowią dotacje z budżetu państwa (33,9% - 34,5%), następnie subwencje (22,3%-22,7%),

natomiast udziały w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtują się na poziomie od 17,5%-18,4%. Podatki i opłaty stanowią w analizowanym okresie 20,8%-21,2%% dochodów ogółem, a pozostałe dochody bieżące stanowią od 2,8% do 3,1% dochodów ogółem. Maleje natomiast udział dochodów majątkowych.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Udziały w PIT i CIT	15,0%	17,6%	17,5%	18,1%	18,2%	18,3%	18,4%	18,4%	18,4%
Podatki i opłaty	20,6%	21,1%	20,8%	21,2%	21,2%	21,2%	21,2%	21,2%	21,2%
Subwencja ogólna	22,6%	22,6%	22,3%	22,7%	22,7%	22,7%	22,7%	22,7%	22,7%
Dotacje z budżetu państwa	33,7%	26,0%	33,9%	34,5%	34,5%	34,5%	34,5%	34,5%	34,5%
Pozostałe dochody bieżące	2,9%	2,7%	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%	2,8%	2,8%	2,8%
Dochody majątkowe	5,2%	10,1%	2,4%	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%

b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

Prognozując wydatki na lata 2019-2026 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z budżetu na 2019 rok oraz wytyczne, o których poniżej.

Plan wydatków Gminy Gołuchów na rok 2019 został oszacowany na poziomie o 8,2% niższym, od planu wydatków bieżących na dzień 28.12.2018 rok. Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2020-2026 zaplanowano według założeń, które przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WYDATKI Razem:	-18,2%	0,1%	-0,1%	2,8%	4,0%	3,1%	0,6%	0,0%
WYDATKI bieżące, z tego:	-8,2%	7,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1,1%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
związane z funkcjonowaniem organów JST	-0,4%	1,6%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%
odsetki i dyskonto	17,1%	-4,4%	-18,6%	-23,7%	-27,7%	-32,6%	-41,5%	-60,5%
pozostałe wydatki bieżące	-14,7%	11,9%	2,9%	2,9%	2,8%	2,8%	0,2%	0,2%
WYDATKI majątkowe	-44,4%	-31,6%	-17,7%	5,2%	16,5%	7,5%	4,6%	0,0%

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane a także wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy – w roku 2019 na poziomie odpowiednio o 1,1% wyższym i 0,4% niższym niż przewidywane wykonania 2018 roku, w latach 2020-2024 dochody podniesiono rok do roku o zakładany poziom inflacji tj. o 2,5%, a w latach 2025-2026 bez indeksacji.
- Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2019 niższe o 14,7% (w roku 2019 nie są jeszcze zaplanowane wydatki związane z wypłatą rolnikom akcyzy ujętej w cenie paliwa oraz wszystkie wydatki na zadania zlecone w dziale 855 - Rodzina), w roku 2020 pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na poziomie o 11,9% wyższym niż planowane na rok 2019, w latach 2020-2024 wydatki te zaplanowano rok do roku na poziomie o 2,7%-2,9% wyższym, a w latach 2025-2026 z niewielkim wzrostem o 0,2%.
- Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na bazie zawartych umów kredytowych i pożyczkowych oraz wyemitowanych obligacji, a także planowanych do zaciągnięcia na rok 2019 zobowiązań na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu. Środki na obsługę długu w poszczególnych latach przedstawia tabela 5.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2020-2026 zabezpieczono środki na rezerwę ogólną oraz na rezerwę celową na tzw. „zarządzanie kryzysowe” w łącznej wysokości 200-230 tys. zł, zgodnej z przepisami szczegółowymi.

W WPF Gminy, w latach 2019-2026 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 400.000 zł rocznie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2019-2026 zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 25.000 zł rocznie.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na 2019 rok jest zgodny z planem zadań inwestycyjnych ujętym w budżecie gminy na rok 2019. Z kolei wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy 2020-2026 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.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. We wszystkich latach prognozy planuje się nadwyżki budżetowe. W latach 2020-2026 nie uwzględnia się także wolnych środków. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

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 ustawy o finansach publicznych rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Relacje pomiędzy tymi elementami budżetu przedstawia tabela nr 4.

Zestawienie przedstawia różnicę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, która rośnie z 3,816 mln zł w roku 2018 do 8,612 mln zł w latach 2024-2026. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe (inwestycje).

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DOCHODY BIEŻĄCE	45 707 870	43 421 428	49 000 000	50 300 000	51 600 000	52 900 000	54 200 000	54 200 000	54 200 000
WYDATKI BIEŻĄCE	41 891 919	38 446 191	41 300 000	42 332 500	43 390 812	44 475 583	45 587 472	45 587 472	45 587 472
NADWYŻKA OPERACYJNA	3 815 951	4 975 237	7 700 000	7 967 500	8 209 188	8 424 417	8 612 528	8 612 528	8 612 528
SPLATA DŁUGU (raty kapitałowe)	2 129 000	2 526 200	2 875 000	3 184 000	3 169 000	2 518 865	2 250 000	1 950 000	1 950 000
NADWYŻKA OPERACYJNA na inwestycje	1 686 951	2 449 037	4 825 000	4 783 500	5 040 188	5 905 552	6 362 528	6 662 528	6 662 528

d) Przychody – kredyty i pożyczki

W roku 2019 zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 1.000.000 złotych. Jednak w trakcie roku planowane przychody z tego tytułu mogą ulec zwiększeniu. W kolejnych latach objętych prognozą nie zaplanowano przychodów z pożyczek i kredytów.

e) Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

W prognozowanym okresie zaplanowano rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych od zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na rok 2026. Szczegółowe wartości spłat rat kapitałowych dla poszczególnych lat przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	2 526 200	2 875 000	3 184 000	3 169 000	2 518 865	2 250 000	1 950 000	1 950 000
odsetki i dyskonto	450 000	430 000	350 000	267 000	193 000	130 000	76 000	30 000
RAZEM:	2 976 200	3 305 000	3 534 000	3 436 000	2 711 865	2 380 000	2 026 000	1 980 000
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	6,16%	6,58%	7,00%	6,63%	5,11%	4,38%	3,72%	3,64%

f) Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Poniżej w tabeli nr 6 zaprezentowano wskaźniki spłaty zadłużenia wynikające z art. 243 ustawy.

Tabela nr 6.

Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (plan 3 kw. za rok N-1) - poz. 9.6	12,42%	12,20%	12,69%	14,35%	16,05%	16,21%	16,22%	16,21%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (wykonanie planu za rok N-1) - poz. 9.6.1	11,33%	11,11%	11,59%	14,35%	16,05%	16,21%	16,22%	16,21%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 9.4	6,17%	6,58%	7,00%	6,63%	5,11%	4,38%	3,72%	3,64%
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)	5,16%	4,53%	4,59%	7,72%	10,94%	11,83%	12,50%	12,57%

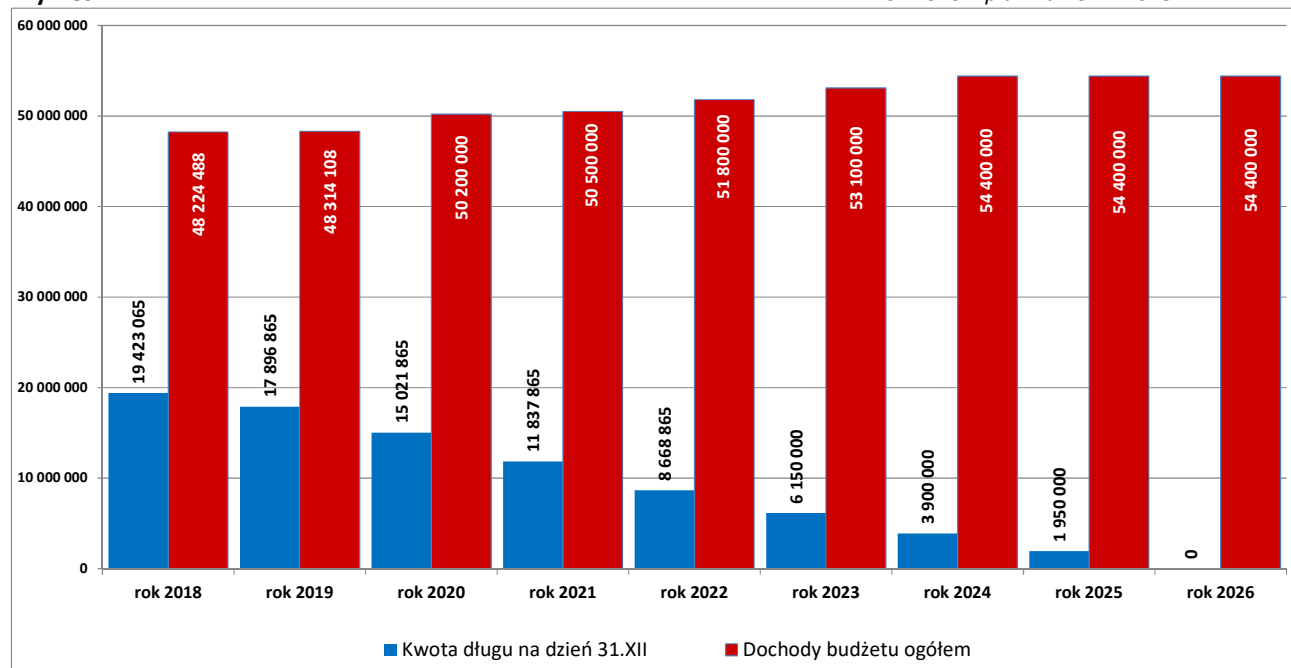
Kwota długu na koniec lat 2018-2026 oraz jej stosunek do dochodów Gminy przedstawia tabela nr 7 oraz wykres 2. W kolejnych latach kwota długu umniejszana jest o kolejne spłaty rat pożyczek i kredytów, przy planowanej spłacie zadłużenia do końca 2026 roku.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026
Kwota długu na dzień 31.XII	19 423 065	17 896 865	15 021 865	11 837 865	8 668 865	6 150 000	3 900 000	1 950 000	0
Dochody budżetu ogółem	48 224 488	48 314 108	50 200 000	50 500 000	51 800 000	53 100 000	54 400 000	54 400 000	54 400 000
Zadłużenie / dochody ogółem	40,3%	37,0%	29,9%	23,4%	16,7%	11,6%	7,2%	3,6%	0,0%

Wykres 2.

*Rok 2018 – plan na 28.12.2018



IV. Przedsięwzięcia wieloletnie.

Gmina Gołuchów realizuje również zadania wieloletnie 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 latach minionych lub w roku 2018, których zakończenie planowane jest w roku 2019 lub później. W wykazie ujęte są także zadania wieloletnie, które rozpoczynają się w roku 2019.

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 2026 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.