

**UCHWAŁA NR XVII/163/2020
RADY GMINY GOŁUCHÓW**

z dnia 7 sierpnia 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zmianami), uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XI/110/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027, zmienionej uchwałą nr XII/113/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 27 stycznia 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027, zmienionej uchwałą nr XIII/120/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 19 lutego 2020 r., zmienionej uchwałą nr XIV/131/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 9 marca 2020 r., zmienionej uchwałą nr XV/134/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 6 maja 2020 r., zmienionej uchwałą nr XVI/145/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 9 czerwca 2020 r., wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały XI/110/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 do uchwały XI/110/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023 ²⁾	2024	2025	2026	2027
1. Dochody ogółem^x		60 956 604,51	51 649 000,00	52 896 000,00	54 179 000,00	55 494 200,00	56 840 600,00	58 223 000,00	59 640 000,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	52 998 802,73	51 449 000,00	52 696 000,00	53 979 000,00	55 294 200,00	56 640 600,00	58 023 000,00	59 440 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 911 860,00	10 245 000,00	10 550 000,00	10 865 000,00	11 190 000,00	11 525 000,00	11 870 000,00	12 226 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	250 000,00	258 250,00	266 000,00	274 000,00	282 200,00	290 600,00	299 300,00	308 300,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 971 734,00	11 310 000,00	11 590 000,00	11 880 000,00	12 177 000,00	12 480 000,00	12 792 000,00	13 112 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	18 309 720,73	17 000 000,00	17 340 000,00	17 685 000,00	18 040 000,00	18 400 000,00	18 768 000,00	19 143 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	13 555 488,00	12 635 750,00	12 950 000,00	13 275 000,00	13 605 000,00	13 945 000,00	14 293 700,00	14 650 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 050 000,00	6 775 000,00	6 945 000,00	7 120 000,00	7 300 000,00	7 482 500,00	7 670 000,00	7 862 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	7 957 801,78	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 641 963,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		62 110 946,51	48 375 000,00	49 637 000,00	50 990 135,00	52 544 200,00	54 040 600,00	55 473 000,00	58 540 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	48 594 804,17	43 500 000,00	44 370 000,00	45 257 400,00	46 162 000,00	47 035 000,00	48 025 000,00	48 985 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 699 780,01	15 940 000,00	16 260 000,00	16 585 000,00	16 915 000,00	17 253 000,00	17 600 000,00	17 952 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	510 000,00	430 000,00	350 000,00	270 000,00	195 000,00	125 000,00	60 000,00	15 000,00
2.1.3.1	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	510 000,00	430 000,00	350 000,00	270 000,00	195 000,00	125 000,00	60 000,00	15 000,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	13 516 142,34	4 875 000,00	5 267 000,00	5 732 735,00	6 382 200,00	7 005 600,00	7 448 000,00	9 555 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	13 319 142,34	4 875 000,00	5 267 000,00	5 732 735,00	6 382 200,00	7 005 600,00	7 448 000,00	9 555 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 694 353,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-1 154 342,00	3 274 000,00	3 259 000,00	3 188 865,00	2 950 000,00	2 800 000,00	2 750 000,00	1 100 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	3 274 000,00	3 259 000,00	3 188 865,00	2 950 000,00	2 800 000,00	2 750 000,00	1 100 000,00
4. Przychody budżetu^x		4 029 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	1 154 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x(6)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	229 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x(7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		2 875 000,00	3 274 000,00	3 259 000,00	3 188 865,00	2 950 000,00	2 800 000,00	2 750 000,00	1 100 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	2 875 000,00	3 274 000,00	3 259 000,00	3 188 865,00	2 950 000,00	2 800 000,00	2 750 000,00	1 100 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		19 321 865,00	16 047 865,00	12 788 865,00	9 600 000,00	6 650 000,00	3 850 000,00	1 100 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 403 998,56	7 949 000,00	8 326 000,00	8 721 600,00	9 132 200,00	9 605 600,00	9 998 000,00	10 455 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁽⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	5 403 998,56	7 949 000,00	8 326 000,00	8 721 600,00	9 132 200,00	9 605 600,00	9 998 000,00	10 455 000,00
8. Wskaźnik spląty zobowiązań									
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8,29%	9,50%	9,22%	8,79%	7,92%	7,32%	7,01%	2,73%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	14,38%	26,58%	25,34%	24,77%	25,04%	25,45%	25,62%	25,98%
		15,25%	27,16%	25,90%	25,33%	25,57%	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spląty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	20,28%	17,39%	19,76%	22,77%	26,13%	25,60%	22,45%	23,88%
8.3.1	Dopuszczalny limit spląty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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	20,51%	17,62%	19,99%	22,77%	26,13%	25,60%	22,73%	23,88%

	poprzednich lat) ^x								
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	805 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	805 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	709 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 331 878,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	7 331 878,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 308 042,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	880 094,41	777 473,01	282 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	880 094,41	777 473,01	282 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	772 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 430 338,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 430 338,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 939 000,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	9 883 469,91	3 304 538,09	365 468,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 636 780,41	1 304 538,09	365 468,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 246 689,50	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x								
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spląty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	2 875 000,00	3 084 000,00	3 249 000,00	2 688 865,00	2 600 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	500 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 845 037,97	9 883 469,91	3 304 538,09	365 468,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	4 398 122,32
1.a	- wydatki bieżące				6 853 703,26	3 636 780,41	1 304 538,09	365 468,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	2 139 076,82
1.b	- wydatki majątkowe				9 991 334,71	6 246 689,50	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 259 045,50
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				2 594 768,57	984 139,91	777 473,01	282 553,00	0,00	0,00	0,00	1 974 342,92
1.1.1	- wydatki bieżące				2 305 606,86	725 094,41	777 473,01	282 553,00	0,00	0,00	0,00	1 715 297,42
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	4 005,86	1 576,41	860,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2 436,42
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	1 530,00	582,00	948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530,00
1.1.1.3	Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	368 322,00	75 982,00	42 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 902,00
1.1.1.4	Krąg usług wsparcia w gminie Gołuchów - Zwiększenie dostępu do usług społecznych świadczonych w lokalnej społeczności dla osób fizycznych zamieszkałych na terenie województwa wielkopolskiego - gmina Gołuchów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołuchowie	2019	2021	1 037 340,00	395 170,00	392 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787 340,00
1.1.1.5	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw wielkopolskiego i zachodniopomorskiego -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	89 320,00	69 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Maluch na start - pierwszy publiczny żłobek w Gminie Gołuchów -	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2022	805 089,00	181 961,00	340 575,00	282 553,00	0,00	0,00	0,00	805 089,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				289 161,71	259 045,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 045,50
1.1.2.1	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2020	58 960,71	28 844,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 844,50
1.1.2.2	Maluch na start - pierwszy publiczny żłobek w Gminie Gołuchów -	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2022	230 201,00	230 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 201,00

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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				14 250 269,40	8 899 330,00	2 527 065,08	82 915,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	2 423 779,40
1.3.1	- wydatki bieżące				4 548 096,40	2 911 686,00	527 065,08	82 915,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	423 779,40
1.3.1.1	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Gołuchów	201 8	202 1	207 300,00	65 700,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.2	Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych -	Urząd Gminy Gołuchów	201 8	202 1	16 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Najem nieruchomości gruntowej na plac zabaw	Urząd Gminy Gołuchów	201 6	202 1	8 250,00	1 650,00	1 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	201 8	202 2	230 000,00	70 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.5	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w m. Dobra Nadzieja - Minimalizacja negatywnego wpływu na środowisko oraz przywrócenie wartości przyrodniczych	Urząd Gminy Gołuchów	201 4	202 0	228 267,00	10 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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	201 8	202 1	360 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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	201 7	202 0	29 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenie usług odbierania i transportu stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) - Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych "Orli Staw" - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy Gołuchów	201 9	202 1	1 600 000,00	1 450 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	201 9	202 0	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Kompleksowa dostawa gazu ziemnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek	Urząd Gminy Gołuchów	201 9	202 0	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	organizacyjnych gminy											
1.3.1.11	Podziały i rozgraniczenia nieruchomości - Wzrost atrakcyjności nieruchomości gminnych	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	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	2018	2020	1 115 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskie -	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2025	15 779,40	1 204,00	2 915,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	15 779,40
1.3.1.14	Dowożenie uczniów do szkół specjalnych -	Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny w Gołuchowie	2020	2021	96 000,00	41 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00
1.3.1.15	Zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych -	Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny w Gołuchowie	2020	2021	47 000,00	19 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 702 173,00	5 987 644,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
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	2021	7 500 000,00	4 170 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Pomoc finansowa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 4348P na odcinku Krzywosądów-Kucharki”. - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	1 087 673,00	1 023 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej ul. Poligonowa w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	205 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa odprowadzenia oczyszczonych ścieków wzdłuż rowu melioracyjnego R-A2 do rzeki Prosnę -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej regulacji rowu melioracyjnego (Struga) w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gołuchowie "Osiedle za Lasem" -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	198 500,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Szymańskiego w Gołuchowie -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Czechel-Borczysko - etap I -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	359 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bielawy -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	243 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.	Rozbudowa z przebudową i zmianą	Urząd Gminy	201	202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	sposobu użytkowania części budynku Szkoły podstawowej w Gołuchowie na żłobek -	Gołuchów	9	0								
----	--	----------	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

Objaśnienia przyjętych wartości do WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ Gminy Gołuchów na lata 2020-2027.

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, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2015 r. poz. 92).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów jest uchwała budżetowa na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gołuchów za lata 2017 i 2018, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019 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 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 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów została przygotowana na lata 2020-2027.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

2) dla lat 2021-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i dynamiki PKB.

Dla lat 2020-2021 wskaźniki pochodzą z projekcji inflacji i PKB opracowywanej w Departamencie Analiz Ekonomicznych (DAE) Narodowego Banku Polskiego. Natomiast dla lat 2022-2027 przyjęto dane zbliżone do wskaźników z roku 2021. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy:

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	3,60%	3,30%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,80%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2020 rok. Od 2021 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.

Do opracowania WPF Gminy wykorzystano materiały źródłowe dotyczące:

- wykonania dochodów i wydatków budżetu Gminy w latach 2016-2018,
- przewidywanego wykonania budżetu Gminy za rok 2019,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych na lata 2020-2021,
- 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 2020-2027 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 2019 w kolumnie przewidywane wykonanie ujęte są dane ze zmienionej dnia 18.12.2019r. uchwały budżetowej na rok 2019.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

d) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących Gminy Gołuchów na rok 2020 został oszacowany na poziomie o 9,1% niższym, niż aktualny plan dochodów bieżących na rok 2019. W kolejnych latach prognozy dochody bieżące zaplanowano według założeń przedstawionych w tabeli nr 1.

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

- udziały w PIT - w roku 2020 zgodnie z pismem Ministra Finansów, w latach 2021-2027 udziały w PIT w wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem PKB od 3,0 do 3,3%.
- udziały w CIT - w roku 2020 spadek dochodów z tego tytułu w stosunku do planu z roku 2019 o 16,7%, w latach 2021-2027 udziały w CIT w wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem PKB od 3,0 do 3,3%.
- subwencje z budżetu państwa - w roku 2020 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów, w latach 2021-2027 subwencje wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji od 2,5 do 2,6%.
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – w roku 2020 zaplanowano je na poziomie o 30,3% niższym niż w planie z roku 2019 (jednak w uchwale budżetowej na rok 2020 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 2021 dotacje zaplanowano na poziomie o ponad 1 milion niższym do przewidywanego wykonania roku 2019, w latach 2022-2027 dotacje wzrastają zgodnie o 0,5% mniej niż prognozowany wzrost inflacji (czyli o 2,0% rok do roku),
- pozostałe dochody bieżące - w latach 2021-2027 wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji od 2,5 do 2,6% i oscylują w przedziale od 12,3 do 14,6 mln zł,
- wpływ z podatku od nieruchomości – w latach 2021-2027 wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji od 2,5 do 2,6%.

Tabela nr 1

DOCHODY	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
DOCHODY Razem:	-1,5%	1,3%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%
1. Dochody bieżące, z tego:	-9,1%	11,0%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%
Udziały w PIT	19,7%	3,3%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Udziały w CIT	-16,7%	3,3%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Subwencja ogólna	-0,6%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	-30,3%	34,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Pozostałe dochody bieżące	-5,0%	1,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
z podatku od nieruchomości	-8,7%	0,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
2. Dochody majątkowe, z tego:	500,4%	-95,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
ze sprzedaży majątku	-7,7%	-33,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	866,4%	-100,0%						

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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. W latach 2021-2027 zaplanowano, że dochody majątkowe osiągną corocznie wysokość 200.000 zł. Zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu należytej staranności. Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Położenie nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Krzywosądów	0,1200	50.000 zł
Kajew	0,1426	50.000 zł
Kościelna Wieś	Lokale mieszkalne	200.000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto w dochodach majątkowych roku 2020 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.

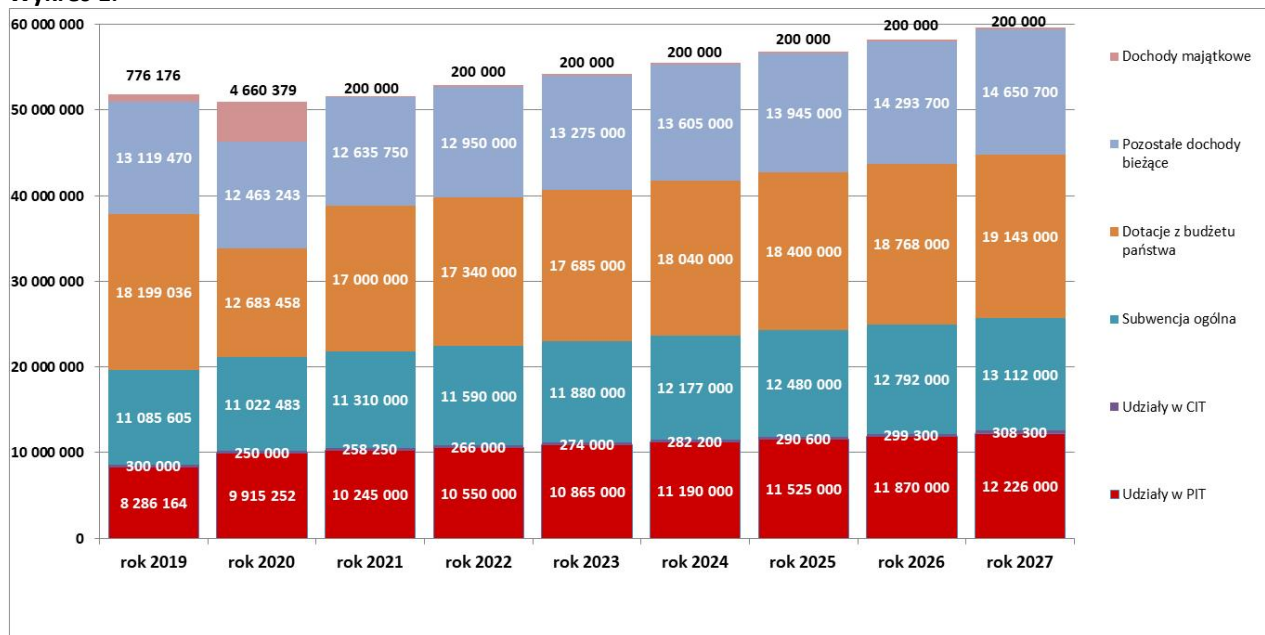
Tabela nr 2

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Udziały w PIT i CIT	16,6%	19,9%	20,3%	20,4%	20,6%	20,7%	20,8%	20,9%	21,0%
Subwencja ogólna	21,4%	21,6%	21,9%	21,9%	21,9%	21,9%	22,0%	22,0%	22,0%
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	35,2%	24,9%	32,9%	32,8%	32,6%	32,5%	32,4%	32,2%	32,1%
Pozostałe dochody bieżące	25,3%	24,4%	24,5%	24,5%	24,5%	24,5%	24,5%	24,5%	24,6%
Dochody majątkowe	1,5%	9,1%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%
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 2021-2027 stanowią dotacje (32%-33%). Subwencje stanowią (22% ogółu dochodów), natomiast udziały w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtują się na poziomie od 20%-21% dochodów. Pozostałe dochody bieżące stanowią w analizowanym okresie ok. 24% dochodów ogółem. Maleje natomiast udział dochodów majątkowych, które w latach 2021-2027 stanowią marginalną część dochodów.

Wykres 1 przedstawia kształtowanie się planowanych dochodów budżetu Gminy w latach 2019-2027.

Wykres 1.



e) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

Prognozując wydatki na lata 2021-2027 przyjęto wartości wyjściowe wynikające z budżetu na 2020 rok oraz wytyczne, o których poniżej.

Plan wydatków bieżących Gminy Gołuchów na rok 2020 został oszacowany na poziomie o 9,7% niższym, od aktualnego planu wydatków bieżących na rok 2019. Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2021-2027 zaplanowano według założeń, które przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
WYDATKI Razem:	-4,6%	-3,0%	2,6%	2,7%	3,0%	3,8%	2,6%	5,5%
WYDATKI bieżące, z tego:	-9,7%	4,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2,6%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
odsetki i dyskonto	8,9%	-15,7%	-18,6%	-22,9%	-27,8%	-35,9%	-52,0%	-75,0%
pozostałe wydatki bieżące	-16,1%	5,5%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%
WYDATKI majątkowe	35,8%	-39,3%	8,0%	8,8%	11,3%	16,8%	6,6%	26,5%

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

- Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w roku 2020 na poziomie o 2,6% wyższym niż przewidywane wykonania 2019r., w latach 2021-2027 wydatki te podniesiono o 2,0% (tj. o 0,5% mniej niż prognozowany wzrost inflacji).
- Pozostałe wydatki bieżące - w roku 2020 są niższe o 16,1% od planu wydatków bieżących z roku 2019 (w roku 2020 nie ma jednak jeszcze zaplanowane wydatków związanych z wypłatą rolnikom akcyzy ujętej w cenie paliwa oraz wszystkich wydatków na zadania zlecone w dziale 855 - Rodzina), w roku 2021 pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na poziomie o 5,5% wyższym niż planowane na rok 2020, a w latach 2021-2027 wydatki te zaplanowano na poziomie o 2,2% - 2,3% wyższym rok do roku.

- Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na bazie zawartych umów kredytowych i pożyczkowych oraz wyemitowanych obligacji, a także planowanego do zaciągnięcia w roku 2020 kredytu 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 2020-2027 zabezpieczono środki na rezerwę ogólną oraz na rezerwę celową na tzw. „zarządzanie kryzysowe” w łącznej wysokości 350-400 tys. zł, zgodnej z przepisami szczegółowymi.

W WPF Gminy, w latach 2021-2027 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 200.000 zł rocznie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2020-2027 zabezpieczono środki na ochronę i konserwację zabytków w stałej kwocie 30.000 zł rocznie.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na 2020 rok jest zgodny z planem zadań inwestycyjnych ujętym w uchwale budżetowej Gminy Gołuchów na rok 2020. Z kolei wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy 2021-2027 jest uwarunkowany możliwościami finansowymi Gminy.

f) Wynik budżetu oraz nadwyżka na działalności operacyjnej (bieżącej)

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 2020-2027 nie prognozuje się 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 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 najpierw w zmniejsza się z 4,642 mln zł w roku 2019 do z 4,496 mln zł w 2020 roku, a następnie rośnie od 2021 do 2027 i osiąga właśnie w ostatnim roku prognozy 10,455 mln zł. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe (inwestycje).

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
DOCHODY BIEŻĄCE	50 990 275	46 334 436	51 449 000	52 696 000	53 979 000	55 294 200	56 640 600	58 023 000	59 440 000
WYDATKI BIEŻĄCE	46 348 637	41 838 040	43 500 000	44 370 000	45 257 400	46 162 000	47 085 000	48 025 000	48 985 000
NADWYŻKA OPERACYJNA	4 641 638	4 496 396	7 949 000	8 326 000	8 721 600	9 132 200	9 555 600	9 998 000	10 455 000
SPŁATA DŁUGU (raty kapitałowe)	2 526 200	2 875 000	2 884 000	2 869 000	2 068 865	1 800 000	1 700 000	1 700 000	0
NADWYŻKA OPERACYJNA na inwestycje	2 115 438	1 621 396	5 065 000	5 457 000	6 652 735	7 332 200	7 855 600	8 298 000	10 455 000

g) Przychody – kredyty i pożyczki

W roku 2020 zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 1.300.000 złotych. Jednak w trakcie roku planowane przychody z tego tytułu mogą ulec zmianie. W kolejnych latach objętych prognozą nie zaplanowano przychodów z pożyczek i kredytów.

h) 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 2027. Szczegółowe wartości spłat rat kapitałowych dla poszczególnych lat przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych	2 875 000	2 884 000	2 869 000	2 068 865	1 800 000	1 700 000	1 700 000	0
odsetki i dyskonto	510 000	430 000	350 000	270 000	195 000	125 000	60 000	15 000
RAZEM:	3 385 000	3 314 000	3 219 000	2 338 865	1 995 000	1 825 000	1 760 000	15 000
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	6,64%	6,42%	6,09%	4,32%	3,59%	3,21%	3,02%	0,03%

i) Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Poniżej w tabeli nr 6 zaprezentowano wskaźniki spłaty zadłużenia wynikające z art. 243 ustawy.

Tabela nr 6.

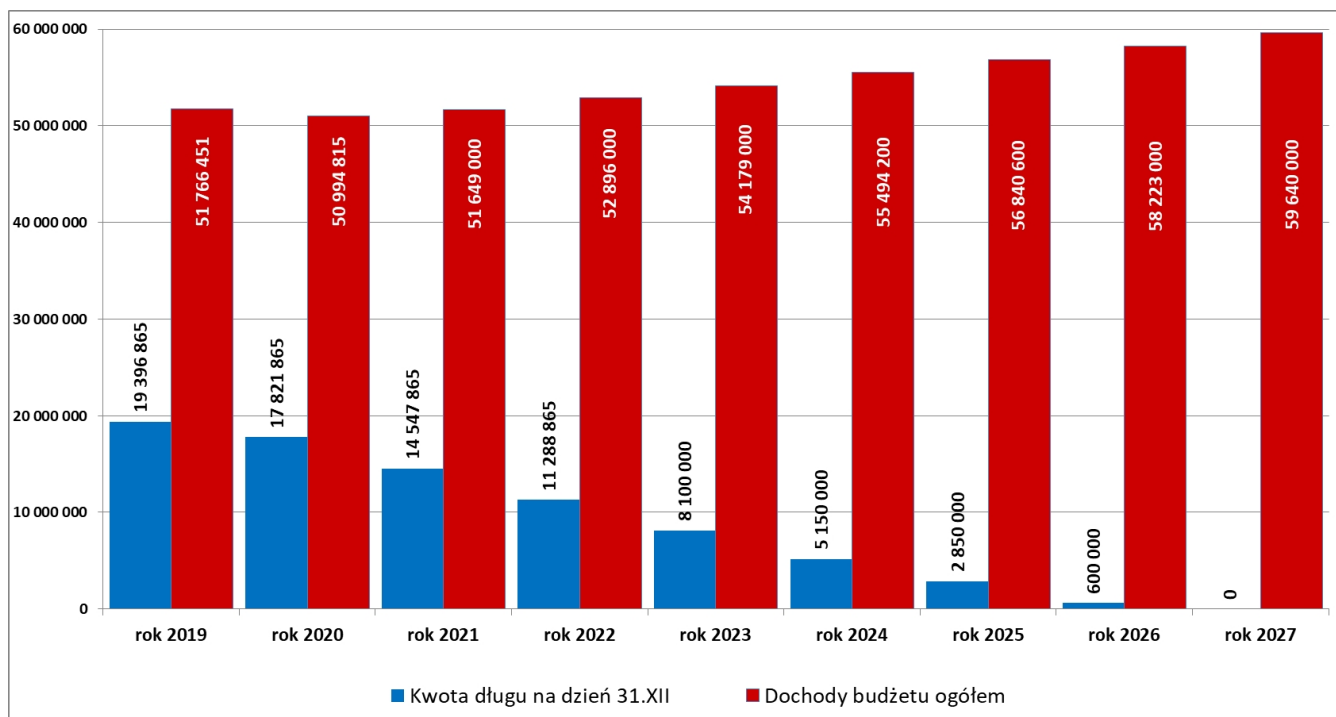
Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok 2027
Dopuszczalny limit spłaty z art. 243 ufp (plan 3 lat. za rok N-1) - poz. 8.3	19,09%	16,19%	18,18%	21,06%	24,54%	24,58%	22,23%	23,66%
Dopuszczalny limit spłaty z art. 243 ufp (wyliczenie: plan za rok N-1) - poz. 8.3.1	18,96%	16,06%	18,05%	21,06%	24,54%	24,58%	22,22%	23,66%
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 8.1	8,54%	9,50%	9,22%	8,79%	7,92%	6,01%	5,73%	1,49%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp - plan 3 lat. - poz. 8.4	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp - wyliczenie roku - poz. 8.4.1	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Kwota długu na koniec lat 2019-2027 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 2027 roku.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok 2027
Kwota długu na dzień 31.XII	19 396 865	17 821 865	14 547 865	11 288 865	8 100 000	5 150 000	2 850 000	600 000	0
Dochody budżetu ogółem	51 766 451	50 994 815	51 649 000	52 896 000	54 179 000	55 494 200	56 840 600	58 223 000	59 640 000
Zadłużenie / dochody ogółem	37,5%	34,9%	28,2%	21,3%	15,0%	9,3%	5,0%	1,0%	0,0%

Wykres 2.



*Rok 2019 – plan według Uchwały Rady Gminy Gołuchów z dnia 18.12.2019 r.

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 2019, których zakończenie planowane jest w roku 2020 lub później.

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 2027 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 2020 wprowadzonych Uchwałą Nr XII/112/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 27 stycznia 2020r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2020 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	400 959	51 399 037
1. Dochody bieżące, z tego:	174 524	46 508 960
- udziały w PIT	0	9 915 252
- udziały w CIT	0	250 000
- subwencja ogólna	0	11 022 483
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	174 524	12 857 982
- pozostałe dochody bieżące	0	12 463 243
w tym: podatek od nieruchomości	0	6 754 500
2. Dochody majątkowe, w tym:	226 435	4 890 077
- ze sprzedaży majątku	0	300 000
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	226 436	4 586 814

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	650 959	50 525 194,00
1. Wydatki bieżące w tym:	230 758	42 068 797,84
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-21 922	15 590 832,44
- na obsługę długu	0	510 000,00
2. Wydatki majątkowe w tym:	420 201	8 456 396,16
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	420 201	8 306 396,16
w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym	190 000	1 505 194,50

III. Przychody i rozchody (zmiana)

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu z tego:	250 000	2 001 157
- Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	1 300 000
- Nadwyżka z lat ubiegłych	0	0
- Wolne środki	250 000	250 000
- Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0	451 157
- Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0

Po stronie przychodów roku 2020 zwiększono kwotę „Wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy”. Faktyczna kwota wolnych środków jest wyższa i jej plan będzie zwiększany w trakcie roku budżetowego.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2020 r. zmniejszyła się o 56.234 zł i wynosi **4.440.162,16 zł**, z kolei o 193.766 zł zwiększyła się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **4.690.162,16 zł**.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2020 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wszystkich ustawowych wyłączeń dla JST) jest spełniony.

IV. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	394 162	9 224 856,34
- Wydatki bieżące	181 961	2 795 460,84
- Wydatki majątkowe	212 201	6 429 395,50
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	340 575	2 904 147,91
- Wydatki bieżące	340 575	904 147,91
- Wydatki majątkowe	0	2 000 000
Rok 2022	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	282 553	282 553
- Wydatki bieżące	282 553	282 553
- 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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych, wprowadzono następujące zmiany:

- „Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji” – w zadaniu dokonano zmian w planie limitu na rok 2019, w łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań.
- „Maluch na start – pierwszy publiczny żłobek w Gminie Gołuchów” – nowe zadanie z okresem realizacji w latach 2020-2022.

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 2020 wprowadzonych Uchwałą Nr XIII/119/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 19 lutego 2020 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027 (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 2020, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dochodów i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian, uległ zmianie wynik budżetu.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	2 515 158	53 914 195
1. Dochody bieżące, z tego:	287 214	46 796 174
- udziały w PIT	0	9 915 252
- udziały w CIT	0	250 000
- subwencja ogólna	0	11 022 483
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	500	12 858 482
- pozostałe dochody bieżące	287 714	12 749 957
w tym: podatek od nieruchomości	245 500	7 000 000
2. Dochody majątkowe, w tym:	2 227 944	7 118 021
- ze sprzedaży majątku	0	300 000
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	2 227 944	6 814 758

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	4 665 158	55 190 352,00
1. Wydatki bieżące w tym:	29 706,40	42 098 504,24
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 098	15 595 930,44
- na obsługę długu	0	510 000,00
2. Wydatki majątkowe w tym:	4 635 451,60	13 091 847,76
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 635 451,60	12 941 847,76
w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym	69 159	1 574 353,50

Wydatki w latach 2021-2027:

Rok	Zmiana	Po zmianie
2025	-500 000	54 040 600
Bieżące	-50 000	47 035 000
Majątkowe	-450 000	7 005 600

2026	-500 000	55 473 000
Bieżące	0	48 025 000
Majątkowe	-500 000	7 448 000
2027	-500 000	58 540 000
Bieżące	0	48 985 000
Majątkowe	-500 000	9 555 000

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2020 r. zwiększyła się o 257.507,60 zł i wynosi **4.697.669,76 zł**. Z kolei różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 907.507,60 zł i po zmianie wynosi **5.597.669,76 zł**.

III. Przychody budżetu (zmiana)

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu z tego:	2 150 000	2 001 157
- Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 500 000	2 800 000
- Nadwyżka z lat ubiegłych	0	0
- Wolne środki	650 000	900 000
- Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0	451 157
- Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0

IV. Rozchody budżetu (zmiana).

Rok	Zmiana	Po zmianie
2025	500 000	2 800 000
2026	500 000	2 750 000
2027	500 000	1 100 000

Po stronie rozchodów w latach 2025-2027 zwiększył się plan rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów w łącznej wysokości 1.500.000 zł.

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2023	- 2 150 000	-1 276 157
2025	500 000	2 800 000
2026	500 000	2 750 000
2027	500 000	1 100 000

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciągnięciem w roku 2020 kredytu do wysokości 2.800.000 zł zmienia się wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2020-2026.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2020	1 500 000	19 321 865
Kwota długu na 31.12.2021	1 500 000	16 047 865
Kwota długu na 31.12.2022	1 500 000	12 788 865
Kwota długu na 31.12.2023	1 500 000	9 600 000
Kwota długu na 31.12.2024	1 500 000	6 650 000
Kwota długu na 31.12.2025	1 000 000	3 850 000
Kwota długu na 31.12.2026	500 000	1 100 000

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2020 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wszystkich ustawowych wyłączeń dla JST) jest spełniony.

VII. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-132 485,43	9 092 370,91
- Wydatki bieżące	220,57	2 795 681,41
- Wydatki majątkowe	-132 706,00	6 296 689,50
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-252,90	2 903 895,01
- Wydatki bieżące	-252,90	903 895,01
- Wydatki majątkowe	0	2 000 000

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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych, wprowadzono następujące zmiany:

- Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej (zmiana łącznych nakładów finansowych, limitu w roku 2020 i 2021 oraz zmiana limitu zobowiązań),
- Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej (zmiana łącznych nakładów finansowych, limitu w roku 2020 i 2021 oraz zmiana limitu zobowiązań).

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono zmianę w jednym przedsięwzięciu: Pomoc finansowa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 4348P na odcinku Krzywosądów-Kucharki” (zmiana łącznych nakładach finansowych oraz limitu na 2020 rok).

W okresie od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, tj. od dnia 27.01.2020r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony Zarządzeniem Wójta Gminy Gołuchów (Nr 149/2020 z dnia 31 stycznia 2020 r.). W związku z powyższym wykazane w niniejszej uchwale 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 2020 wprowadzonych Uchwałą Nr XIV/130/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 9 marca 2020r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2020 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	67 865	53 982 060
1. Dochody bieżące, z tego:	67 865	46 864 039
- udziały w PIT	0	9 915 252
- udziały w CIT	0	250 000
- subwencja ogólna	0	11 022 483
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	17 865	12 876 347

- pozostałe dochody bieżące	50 000	12 799 957
w tym: podatek od nieruchomości	50 000	7 050 000
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	7 118 021
- ze sprzedaży majątku	0	300 000
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	0	6 814 758

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	67 865	55 258 217,00
1. Wydatki bieżące w tym:	17 865	42 116 369,24
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 735	15 602 665,44
- na obsługę długu	0	510 000,00
2. Wydatki majątkowe w tym:	50 000	13 141 847,76
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	50 000	12 991 847,76
w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym	0	1 574 353,50

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2020 r. zwiększyła się o 50.000 zł i wynosi **4.747.669,76 zł**, o taką samą kwotę zwiększyła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **5.647.669,76 zł**.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2020 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wszystkich ustawowych wyłączeń dla JST) jest spełniony.

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

Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	9 923	9 102 293,91
- Wydatki bieżące	9 923	2 805 604,41
- Wydatki majątkowe	0	6 296 689,50

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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych, wprowadzono zmiany w zadaniu pn.: „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa wielkopolskiego i zachodniopomorskiego”. W zadaniu dokonano zmian w planie limitu na rok 2020 oraz w limicie zobowiązań.

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 2020 wprowadzonych Uchwałą Nr XV/133/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 6 maja 2020 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027 (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 2020, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dochodów i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian, uległ zmianie wynik budżetu.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana
Dochody ogółem, z tego:	5 371 630,42
1. Dochody bieżące, z tego:	4 484 592,64
- udziały w PIT	- 3 392,00
- udziały w CIT	0
- subwencja ogólna	-120 733,00
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	4 579 970,64
- pozostałe dochody bieżące	28 747,00
w tym: podatek od nieruchomości	0
2. Dochody majątkowe, w tym:	887 037,78
- ze sprzedaży majątku	0
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	887 037,78

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	4 571 630,42
1. Wydatki bieżące w tym:	4 538 335,84
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	47 431,97
- na obsługę długu	0
2. Wydatki majątkowe w tym:	33 294,58
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 294,58
w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym	30 000,00

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2020 r. zmniejszyła się o 53.743,20 zł i wynosi 4.693.926,56 zł. Z kolei różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zmniejszyła się o 853.743,20 zł i po zmianie wynosi 4.793.926,56 zł.

III. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	800 000	-476 157

IV. Przychody budżetu (zmiana)

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu z tego:	-800 000	3 351 157
- Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	2 800 000
- Nadwyżka z lat ubiegłych	0	0
- Wolne środki	-800 000	100 000
- Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0	451 157
- Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2020 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wszystkich ustawowych wyłączeń dla JST) jest spełniony.

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

Rok 2020	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	-28 796,00
- Wydatki bieżące	1 204,00
- Wydatki majątkowe	-30 000,00
Rok 2021	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	2 915,08
- Wydatki bieżące	2 915,08
- Wydatki majątkowe	0
Rok 2022	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	2 915,08
- Wydatki bieżące	2 915,08
- Wydatki majątkowe	0
Rok 2023	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	2 915,08
- Wydatki bieżące	2 915,08
- Wydatki majątkowe	0
Rok 2024	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	2 915,08
- Wydatki bieżące	2 915,08
- Wydatki majątkowe	0
Rok 2025	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	2 915,08
- Wydatki bieżące	2 915,08
- Wydatki majątkowe	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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych, wprowadzono nowe zadanie: „Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskie” z okresem realizacji na lata 2020-2025.

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

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądzów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki (zmiana limitu na 2020 rok).
- Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej ul. Poligonowa w Kościelnej Wsi, (zmiana limitu zobowiązań).
- Budowa odprowadzenia oczyszczonych ścieków wzdłuż rowu melioracyjnego R-A2 do rzeki Prosnicy, (zmiana limitu zobowiązań).
- Opracowanie dokumentacji projektowej regulacji rowu melioracyjnego (Struga) w Kościelnej Wsi, (zmiana limitu zobowiązań).
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gołuchowie "Osiedle za Lasem", (zmiana limitu zobowiązań).
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Szymańskiego w Gołuchowie, (zmiana limitu zobowiązań).
- Przebudowa drogi gminnej Czechel-Borczysko - etap I, (zmiana limitu zobowiązań).
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bielawy, (zmiana limitu zobowiązań).

W od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 09.03.2020r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony dwoma Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (w dniu 31 marca oraz w dniu 24 kwietnia 2020 r.). W związku

z powyższym wykazane w niniejszej uchwale zmiany dochodów i wydatków budżetu w WPF 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 2020 wprowadzonych Uchwałą Nr XVI/144/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 9 czerwca 2020 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027 (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 2020, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dochodów i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian, uległ zmianie wynik budżetu.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana
Dochody ogółem, z tego:	190 602,84
1. Dochody bieżące, z tego:	237 859,84
- udziały w PIT	0
- udziały w CIT	0
- subwencja ogólna	-0
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	89 610,84
- pozostałe dochody bieżące	148 249,00
w tym: podatek od nieruchomości	0
2. Dochody majątkowe, w tym:	-45 257,00
- ze sprzedaży majątku	0
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	-59 832,00

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	440 602,84
1. Wydatki bieżące w tym:	283 602,84
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-23 240,40
- na obsługę długu	0
2. Wydatki majątkowe w tym:	157 000,00
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	140 000,00
w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym	50 000,00

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2020 r. zmniejszyła się o 45.743 zł i wynosi 4.648.183,56 zł. Z kolei różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 204.257 zł i po zmianie wynosi 4.998.183,56 zł.

III. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	-250 000	-726 157

IV. Przychody budżetu (zmiana)

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu z tego:	250 000	3 601 157
- Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	2 800 000
- Nadwyżka z lat ubiegłych	0	0
- Wolne środki	250 000	350 000
- Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0	451 157
- Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2020 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wszystkich ustawowych wyłączeń dla JST) jest spełniony.

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

Rok 2020	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	799 272,00
- Wydatki bieżące	799 272,00
- Wydatki majątkowe	0,00
Rok 2021	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	80 728,00
- Wydatki bieżące	80 728,00
- Wydatki majątkowe	0,00

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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych, wprowadzono zmiany w zadaniu: „Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” – w limicie roku 2020 i 2021.

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

- Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów (zmiana limitu na 2021 rok i limitu zobowiązań).
- Świadczenie usług odbierania i transportu stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) - Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych "Orli Staw" (zmiana limitu na 2020 rok i limitu zobowiązań).

W od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 06.05.2020r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (w dniu 28 maja 2020 r.). W związku z powyższym wykazane w niniejszej uchwale zmiany dochodów i wydatków budżetu w WPF zawierają również zmiany wprowadzone tym 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 2020 wprowadzonych Uchwałą Nr XVII/162/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 7 sierpnia 2020 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2020-2027 (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 2020, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dochodów i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian, uległ zmianie wynik budżetu.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana
Dochody ogółem, z tego:	1 412 311,25
1. Dochody bieżące, z tego:	1 412 311,25
- udziały w PIT	0
- udziały w CIT	0
- subwencja ogólna	69 984,00
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	763 792,25
- pozostałe dochody bieżące	578 535,00
w tym: podatek od nieruchomości	0
2. Dochody majątkowe, w tym:	0
- ze sprzedaży majątku	0
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	0

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2020

Wyszczególnienie:	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	1 840 496,25
1. Wydatki bieżące w tym:	1 656 496,25
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 923,00
- na obsługę długu	0
2. Wydatki majątkowe w tym:	184 000,00
- inwestycje i zakupy inwestycyjne	184 000,00

w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym	40 000,00
---	-----------

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2020 r. zmniejszyła się o 244.185 zł i wynosi 4.403.998,56 zł. Z kolei różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 405.815 zł i po zmianie wynosi 5.403.998,56 zł.

III. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	-428 185	-1 154 342

IV. Przychody budżetu (zmiana)

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu z tego:	428 185	4 029 342
- Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0	2 800 000
- Nadwyżka z lat ubiegłych	0	0
- Wolne środki	650 000	1 000 000
- Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	-221 815	229 342
- Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0	0

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2020 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wszystkich ustawowych wyłączeń dla JST) jest spełniony.

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

Rok 2020	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	10 700
- Wydatki bieżące	30 700
- Wydatki majątkowe	-20 000
Rok 2021	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	317 000
- Wydatki bieżące	317 000
- Wydatki majątkowe	0
Rok 2022	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	80 000
- Wydatki bieżące	80 000
- Wydatki majątkowe	0

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 zmianę w następujących przedsięwzięciach:

- Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych (zmiana okresu realizacji, łącznych nakładów finansowych, limitu na 2020 i 2021 rok, a także limitu zobowiązań).
- Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów (zmiana okresu realizacji, łącznych nakładów finansowych, limitu na 2022 rok i limitu zobowiązań).
- Świadczenie usług odbierania i transportu stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) - Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych "Orli Staw" (zmiana łącznych nakładów finansowych, zmiana limitu na 2020 rok, limitu na 2021 rok oraz limitu zobowiązań).
- Budowa odprowadzenia oczyszczonych ścieków wzdłuż rowu melioracyjnego R-A2 do rzeki Prosnicy, (łącznych nakładów

finansowych oraz limitu na 2020 rok).

Ponadto w wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono nowe zadania:

- Dowożenie uczniów do szkół specjalnych (okres realizacji 2020-2021).
- Zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych (okres realizacji 2020-2021).

W od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 09.06.2020r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (w dniu 22 czerwca, 29 czerwca, 10 lipca i 30 lipca 2020 r.).

W związku z powyższym wykazane w niniejszej uchwale zmiany dochodów i wydatków budżetu w WPF zawierają również zmiany wprowadzone tymi Zarządzeniami. Wszystkie przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach.