

**UCHWAŁA NR URG XII/113/2020
RADY GMINY GOŁUCHÓW**

z dnia 27 stycznia 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 2019 r., poz. 506 ze zmianami) 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, 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.

Przewodniczący Rady

Tomasz Pawlak

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023 ²⁾	2024	2025	2026	2027
1. Dochody ogółem^x		51 399 037,00	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:	46 508 960,00	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	9 915 252,00	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	11 022 483,00	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)}	12 857 982,00	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:	12 463 243,00	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	6 754 500,00	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:	4 890 077,00	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	4 586 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		50 525 194,00	48 375 000,00	49 637 000,00	50 990 135,00	52 544 200,00	54 540 600,00	55 973 000,00	59 040 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	42 068 797,84	43 500 000,00	44 370 000,00	45 257 400,00	46 162 000,00	47 085 000,00	48 025 000,00	48 985 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 590 832,44	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:	8 456 396,16	4 875 000,00	5 267 000,00	5 732 735,00	6 382 200,00	7 455 600,00	7 948 000,00	10 055 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 306 396,16	4 875 000,00	5 267 000,00	5 732 735,00	6 382 200,00	7 455 600,00	7 948 000,00	10 055 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 505 194,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		873 843,00	3 274 000,00	3 259 000,00	3 188 865,00	2 950 000,00	2 300 000,00	2 250 000,00	600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	1 123 843,00	3 274 000,00	3 259 000,00	3 188 865,00	2 950 000,00	2 300 000,00	2 250 000,00	600 000,00
4. Przychody budżetu^x		2 001 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , 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:	250 000,00	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	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	451 157,00	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 zaciągnięciem długu ^{x7)} , 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	2 300 000,00	2 250 000,00	600 000,00
5.1	Spłaty 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	2 300 000,00	2 250 000,00	600 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		17 821 865,00	14 547 865,00	11 288 865,00	8 100 000,00	5 150 000,00	2 850 000,00	600 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata 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	4 440 162,16	7 949 000,00	8 326 000,00	8 721 600,00	9 132 200,00	9 555 600,00	9 998 000,00	10 455 000,00

7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	4 690 162,16	7 949 000,00	8 326 000,00	8 721 600,00	9 132 200,00	9 555 600,00	9 998 000,00	10 455 000,00
8. Wskaźnik spłaty 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	8,54%	9,50%	9,22%	8,79%	7,92%	6,01%	5,73%	1,49%
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	14,62%	26,58%	25,34%	24,77%	25,04%	25,31%	25,62%	25,98%
		14,00%	25,91%	24,91%	24,58%	25,05%	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spłaty 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	19,09%	16,14%	18,46%	21,61%	25,13%	24,85%	22,47%	23,90%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty 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 poprzednich lat) ^x	18,96%	16,01%	18,33%	21,61%	25,13%	24,85%	22,45%	23,90%
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	745 134,00	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:	745 134,00	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	649 021,00	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	4 586 814,00	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:	4 586 814,00	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	4 562 978,00	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	715 678,84	776 997,91	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:	715 678,84	776 997,91	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	632 005,00	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	259 045,50	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:	259 045,50	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	202 600,00	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:	9 224 856,34	2 904 147,91	282 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 795 460,84	904 147,91	282 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 429 395,50	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 budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Spłaty, 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	spłata 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	spłata 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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.

** Należy wykazać jedną z 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 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 zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 643 764,30	9 224 856,34	2 904 147,91	282 553,00	0,00	6 848 275,25
1.a	- wydatki bieżące				6 113 752,59	2 795 460,84	904 147,91	282 553,00	0,00	1 775 229,75
1.b	- wydatki majątkowe				10 530 011,71	6 429 395,50	2 000 000,00	0,00	0,00	5 073 045,50
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:				2 595 897,30	974 724,34	776 997,91	282 553,00	0,00	2 034 275,25
1.1.1	- wydatki bieżące				2 306 735,59	715 678,84	776 997,91	282 553,00	0,00	1 775 229,75
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	965,25	0,00	0,00	2 895,75
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	1 838,34	735,34	367,66	0,00	0,00	1 103,00
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	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	787 340,00
1.1.1.5	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw wielkopolskiego i zachodniopomorskiego -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	89 320,00	59 900,00	0,00	0,00	0,00	59 900,00
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	805 089,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				289 161,71	259 045,50	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	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	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
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				14 047 867,00	8 250 132,00	2 127 150,00	0,00	0,00	4 814 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 807 017,00	2 079 782,00	127 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	105 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	16 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Najem nieruchomości gruntowej na plac zabaw	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2021	8 250,00	1 650,00	1 650,00	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	2018	2020	150 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w m. Dobra Nadzieja - Minimalizacja negatywnego wpływu na środowisko oraz przywrócenie wartości przyrodniczych	Urząd Gminy Gołuchów	2014	2020	228 267,00	10 132,00	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	2018	2021	360 000,00	120 000,00	120 000,00	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	2017	2020	29 000,00	2 500,00	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	2019	2020	1 200 000,00	700 000,00	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	2019	2020	35 000,00	15 000,00	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 organizacyjnych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 240 850,00	6 170 350,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 814 000,00
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	4 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
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	1 606 350,00	1 156 350,00	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	30 000,00
1.3.2.4	Budowa odprowadzenia oczyszczonych ścieków wzdłuż rowu melioracyjnego R-A2 do rzeki Prosnys -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	29 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
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	20 000,00
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	60 000,00
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	80 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Czechel-Borczyso - etap I -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	359 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00
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	240 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa z przebudową i zmianą sposobu użytkowania części budynku Szkoły podstawowej w Gołuchowie na żłobek -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 wznoszą 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 wznoszą 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 wznoszą 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 wznoszą zgodnie o 0,5% mniej niż prognozowany wzrost inflacji (czyli o 2,0% rok do roku),
- pozostałe dochody bieżące - w latach 2021-2027 wznoszą 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 wznoszą 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.

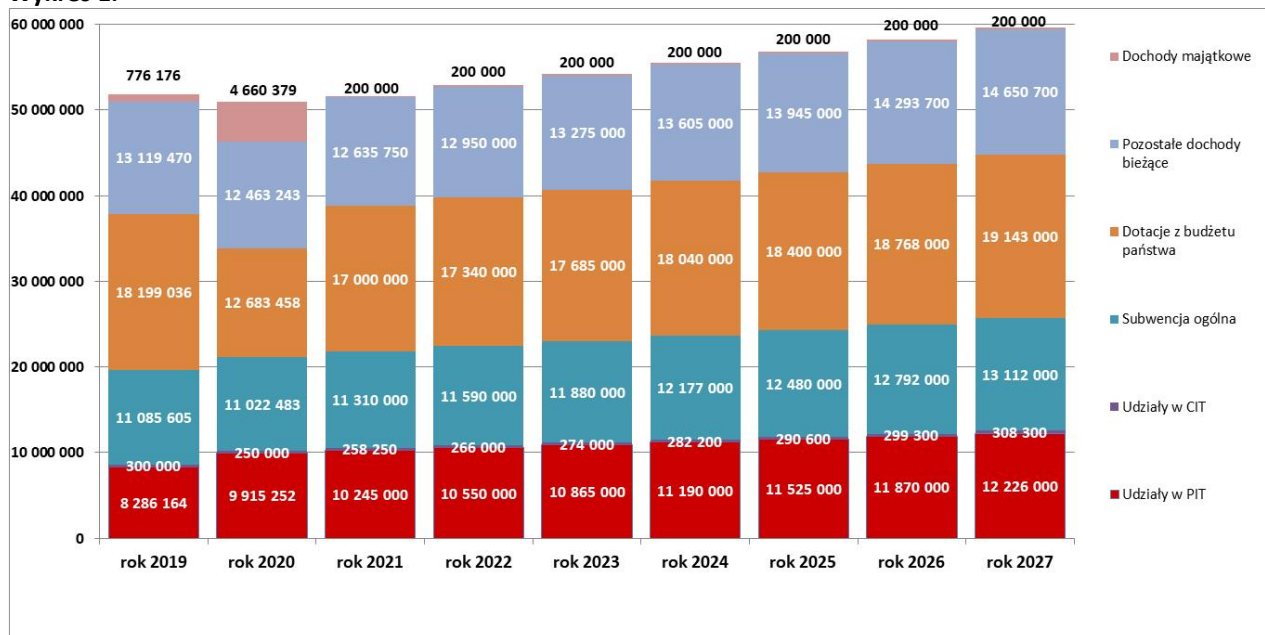
Tabela nr 2

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 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.

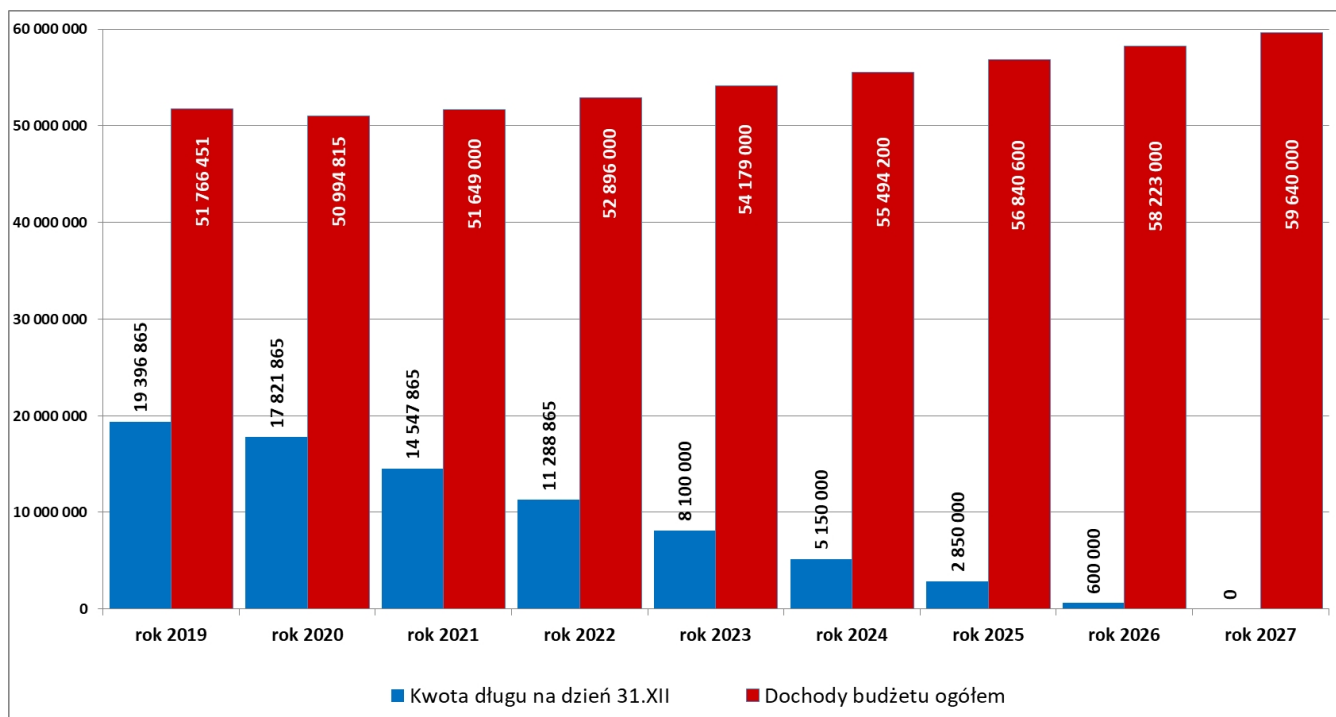
Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok 2027
Dopuszczalny limit spłaty z art. 243 ufp (plan 3 lat. za rok N-1) - poz. 8.3	19,09%	16,19%	18,18%	21,06%	24,54%	24,58%	22,23%	23,66%
Dopuszczalny limit spłaty z art. 243 ufp (wyliczenie: plan za rok N-1) - poz. 8.3.1	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 zaciąganiem 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.