

**UCHWAŁA NR X/97/2019
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 28 listopada 2019 roku**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2027

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 III/33/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026, zmienionej uchwałą nr IV/36/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 marca 2019 roku, uchwałą nr V/52/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 16 maja 2019 roku, uchwałą nr VI/58/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 18 czerwca 2019 roku, uchwałą nr VII/71/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 26 lipca 2019 roku, uchwałą nr VIII/76/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 sierpnia 2019 roku, uchwałą nr IX/90/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 17 października 2019 roku, wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały III/33/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2027, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do uchwały III/33/2018 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2027, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr X/97/2019
Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 listopada 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	51 141 322,93	49 977 947,11	8 286 164,00	300 000,00	11 707 984,00	7 355 325,00	11 085 605,00	17 175 871,11	1 163 375,82	325 000,00	838 375,82
2020	50 848 078,00	46 184 436,00	9 915 252,00	250 000,00	11 099 395,00	6 604 500,00	11 022 483,00	12 683 458,00	4 663 642,00	300 000,00	4 360 379,00
2021	51 649 000,00	51 449 000,00	10 245 000,00	258 250,00	11 300 000,00	6 775 000,00	11 310 000,00	17 000 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2022	52 896 000,00	52 696 000,00	10 550 000,00	266 000,00	11 550 000,00	6 945 000,00	11 590 000,00	17 340 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	54 179 000,00	53 979 000,00	10 865 000,00	274 000,00	11 800 000,00	7 120 000,00	11 880 000,00	17 685 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	55 494 200,00	55 294 200,00	11 190 000,00	282 200,00	12 000 000,00	7 300 000,00	12 177 000,00	18 040 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	56 840 600,00	56 640 600,00	11 525 000,00	290 600,00	12 250 000,00	7 482 500,00	12 480 000,00	18 400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	58 223 000,00	58 023 000,00	11 870 000,00	299 300,00	12 500 000,00	7 670 000,00	12 792 000,00	18 768 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	59 640 000,00	59 440 000,00	12 226 000,00	308 300,00	12 750 000,00	7 862 000,00	13 112 000,00	19 143 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	51 640 780,93	45 387 634,33	0,00	0,00	x	467 500,00	455 000,00	0,00	0,00	6 253 146,60
2020	49 724 235,00	41 818 039,84	0,00	0,00	x	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	7 906 195,16
2021	48 375 000,00	43 500 000,00	0,00	0,00	x	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	4 875 000,00
2022	49 637 000,00	44 370 000,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	5 267 000,00
2023	50 990 135,00	45 257 400,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	5 732 735,00
2024	52 544 200,00	46 162 000,00	0,00	0,00	x	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	6 382 200,00
2025	54 540 600,00	47 085 000,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	7 455 600,00
2026	55 973 000,00	48 025 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	7 948 000,00
2027	59 040 000,00	48 985 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	10 055 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-499 458,00	3 268 439,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	2 500 000,00	499 458,00	28 439,00	0,00
2020	1 123 843,00	1 751 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	451 157,00	0,00
2021	3 274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 259 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 188 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 768 981,00	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 781,00	19 396 865,00	0,00	4 590 312,78	5 330 312,78
2020	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 821 865,00	0,00	4 366 396,16	4 366 396,16
2021	3 274 000,00	3 274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 547 865,00	0,00	7 949 000,00	7 949 000,00
2022	3 259 000,00	3 259 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 288 865,00	0,00	8 326 000,00	8 326 000,00
2023	3 188 865,00	3 188 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	8 721 600,00	8 721 600,00
2024	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150 000,00	0,00	9 132 200,00	9 132 200,00
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	9 555 600,00	9 555 600,00
2026	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	9 998 000,00	9 998 000,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 455 000,00	10 455 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	5,83%	5,83%	0,00	5,83%	9,61%	12,42%	12,70%	TAK	TAK
2020	6,66%	6,66%	0,00	6,66%	9,18%	11,70%	11,98%	TAK	TAK
2021	7,17%	7,17%	0,00	7,17%	15,78%	10,00%	10,28%	TAK	TAK
2022	6,82%	6,82%	0,00	6,82%	16,12%	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2023	6,38%	6,38%	0,00	6,38%	16,47%	13,69%	13,69%	TAK	TAK
2024	5,67%	5,67%	0,00	5,67%	16,82%	16,12%	16,12%	TAK	TAK
2025	4,27%	4,27%	0,00	4,27%	17,16%	16,47%	16,47%	TAK	TAK
2026	3,97%	3,97%	0,00	3,97%	17,52%	16,82%	16,82%	TAK	TAK
2027	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	17,87%	17,17%	17,17%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	15 137 454,66	3 051 376,00	4 824 104,05	2 734 287,84	2 089 816,21	3 149 045,60	1 339 454,40	1 560 564,21
2020	1 123 843,00	1 123 843,00	15 612 754,44	3 106 739,00	9 320 694,34	3 103 499,84	6 217 194,50	4 648 844,50	1 500 000,00	1 156 350,00
2021	3 274 000,00	3 274 000,00	15 940 000,00	3 150 000,00	2 338 572,91	538 572,91	1 800 000,00	340 000,00	4 535 000,00	0,00
2022	3 259 000,00	3 259 000,00	16 260 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 267 000,00	0,00
2023	3 188 865,00	3 188 865,00	16 585 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 732 735,00	0,00
2024	2 950 000,00	2 950 000,00	16 915 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 382 200,00	0,00
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	17 253 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 455 600,00	0,00
2026	2 250 000,00	2 250 000,00	17 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 948 000,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	17 952 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 055 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	672 260,00	615 440,00	0,00	628 503,00	628 503,00	0,00	768 057,84	598 301,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	3 877 047,00	3 877 047,00	0,00	801 061,84	12 994,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 422,91	8 930,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	376 816,21	150 963,00	0,00	395 610,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 528 844,50	0,00	0,00	2 316 912,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	402 492,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 526 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 368 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x - pozycje oznaczone symbolem „^x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „^x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr X/97/2019
Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 listopada 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 010 381,30	4 824 104,05	9 320 694,34	2 338 572,91	0,00	11 204 255,25
1.a	- wydatki bieżące				8 691 070,59	2 734 287,84	3 103 499,84	538 572,91	0,00	2 737 060,75
1.b	- wydatki majątkowe				21 319 310,71	2 089 816,21	6 217 194,50	1 800 000,00	0,00	8 467 194,50
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.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				12 565 014,30	874 322,05	562 562,34	411 422,91	0,00	1 003 405,25
1.1.1	- wydatki bieżące				1 506 053,59	556 505,84	533 717,84	411 422,91	0,00	974 560,75
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	1 930,50	965,25	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	735,34	367,66	0,00	1 103,00
1.1.1.5	Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	372 729,00	274 420,00	75 982,00	17 920,00	0,00	93 902,00
1.1.1.7	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	250 000,00	395 170,00	392 170,00	0,00	787 340,00
1.1.1.8	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw wielkopolskiego i zachodniopomorskiego -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	89 320,00	29 420,00	59 900,00	0,00	0,00	89 320,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 058 960,71	317 816,21	28 844,50	0,00	0,00	28 844,50
1.1.2.4	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)	Urząd Gminy Gołuchów	2016	2020	58 960,71	30 116,21	28 844,50	0,00	0,00	28 844,50
1.1.2.6	Szkoła z przyszłością - zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez budowę hali sportowej oraz pracowni przedmiotowych w Zespole Szkół w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2019	11 000 000,00	287 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				17 445 367,00	3 949 782,00	8 758 132,00	1 927 150,00	0,00	10 200 850,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 185 017,00	2 177 782,00	2 569 782,00	127 150,00	0,00	1 762 500,00
1.3.1.1	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	105 000,00	60 000,00	45 000,00	0,00	0,00	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	5 500,00	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	1 650,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	180 000,00	60 000,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.7	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w m. Dobra Nadzieja - Minimalizacja negatywnego wpływu na środowisko oraz przywrócenie wartości przyrodniczych	Urząd Gminy Gołuchów	2014	2020	228 267,00	10 132,00	10 132,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Szkolenia interesariuszy Planu w zakresie gospodarki niskoemisyjnej oraz promocja i edukacja postaw proekologicznych wśród dzieci i dorosłych. - Promocja i edukacja interesariuszy Planu w zakresie idei proekologicznych, a także uwzględnienie gospodarki niskoemisyjnej w dokumentach strategicznych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy Gołuchów	2015	2019	2 450 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów - Zabezpieczenie składników majątkowych Gminy na wypadek ich uszkodzenia, zniszczenia bądź utraty na skutek różnorodnych zdarzeń losowych	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2021	360 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	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	560 000,00	555 000,00	0,00	0,00	555 000,00
1.3.1.13	Zastępstwo procesowe oraz doradztwo w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu o zwrot nadpłaconego podatku VAT w związku z realizacją przez Gminę Gołuchów zadań inwestycyjnych	Urząd Gminy Gołuchów	2017	2020	29 000,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.14	Prace związane z regeneracją murawy płyty boiska w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2019	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Publiczny transport zbiorowy w Gminie Gołuchów -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	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	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	35 000,00	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.18	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	0,00	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.1.19	Podziały i rozgraniczenia nieruchomości - Wzrost atrakcyjności nieruchomości gminnych	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.20	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	840 000,00	350 000,00	490 000,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 260 350,00	1 772 000,00	6 188 350,00	1 800 000,00	0,00	8 438 350,00
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	1 000 000,00	4 200 000,00	1 800 000,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku sali wiejskiej w Tursku na cele społeczno – kulturalne i edukacyjne - Odnowa kulturowa i przestrzenna miejscowości oraz aktywizacja społeczna obszaru zdegradowanego w miejscowości	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Rozbudowa i modernizacja energochłonnej infrastruktury wodno-ściekowej wraz z pozyskiwaniem przy niej energii elektrycznej - Wykorzystanie potencjału odnawialnych źródeł energii na terenie gminy oraz poprawa efektywności energetycznej obiektów komunalnych	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Gołuchów - Zmniejszenie emisji wywołanej transportem	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	450 000,00	1 156 350,00	0,00	0,00	1 606 350,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej ul. Poligonowa w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	200 000,00	170 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.11	Budowa odprowadzenia oczyszczonych ścieków wzdłuż rowu melioracyjnego R-A2 do rzeki Prosnę -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	29 000,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej regulacji rowu melioracyjnego (Struga) w Kościelnej Wsi -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gołuchowie "Osiedle za Lasem" -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	200 000,00	140 000,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Szymańskiego w Gołuchowie -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej Czechel-Borczyisko - etap I -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	360 000,00	5 000,00	355 000,00	0,00	0,00	355 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bielawy -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	245 000,00	5 000,00	240 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa z przebudową i zmianą sposobu użytkowania części budynku Szkoły podstawowej w Gołuchowie na żłobek -	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2020	20 000,00	2 000,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00

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

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

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

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

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

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

I. Założenia makroekonomiczne

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

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Do opracowania WPF Gminy wykorzystano materiały źródłowe dotyczące:

- wykonania dochodów i wydatków budżetu Gminy w latach 2015-2017,
- przewidywanego wykonania budżetu Gminy za rok 2018,
- realizowanych i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych na lata 2019-2021,

- harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji.

II. Zakres przedmiotowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Wieloletnia Prognoza Finansowa swoim zakresem obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2019-2026 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu,
- 2) prognozę długu Gminy – przedstawiając zdolność Gminy do spłaty długu już zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, prognoza zawiera indywidualne limity obciążeń budżetu gminy długiem oraz spłatą długu,
- 3) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Dla roku 2018 w kolumnie przewidywane wykonanie ujęte są dane z uchwały Rady Gminy Gołuchów Nr III/18/2018 z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie zmiany budżetu na rok 2018.

III. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

a) Prognoza dochodów.

Dochody bieżące

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

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

Tabela nr 1

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

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

- udziały w PIT - w roku 2019 zgodnie z pismem Ministra Finansów, w latach 2020-2024 udziały w PIT w wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem PKB, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- udziały w CIT - w roku 2019 wzrost dochodów z tego tytułu w stosunku do planu z roku 2018 o 33,3%, w latach 2020-2024 udziały w CIT w wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem PKB, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- podatki i opłaty (w tym podatek od nieruchomości) – w roku 2019 na poziomie o 2,4% wyższym od planu z roku 2018, w latach 2020-2024 dochody te wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody nie ulegają zmianie,

- subwencje z budżetu państwa - w roku 2019 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów, w latach 2020-2024 subwencje wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- dotacje z budżetu państwa – w roku 2019 zaplanowano je na poziomie o 22,8% niższym niż w planie z roku 2018 (jednak w budżecie na rok 2019 nie są jeszcze zaplanowane dotacje związane ze zwrotem akcyzy oraz zwiększenia dotacji w dziale 852 i 855, które są realizowane w trakcie roku budżetowego), w roku 2020 dotacje z budżetu państwa zaplanowano na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania roku 2018, w latach 2020-2024 dotacje wzrastają zgodnie z prognozowanym wzrostem inflacji, natomiast w latach 2025-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie,
- pozostałe dochody bieżące - w poszczególnych latach prognozy oscylują w przedziale od 1,3 do 1,6 mln zł, z kolei w latach 2024-2026 przyjęto założenie, że dochody te nie ulegają zmianie.

Dochody majątkowe

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

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

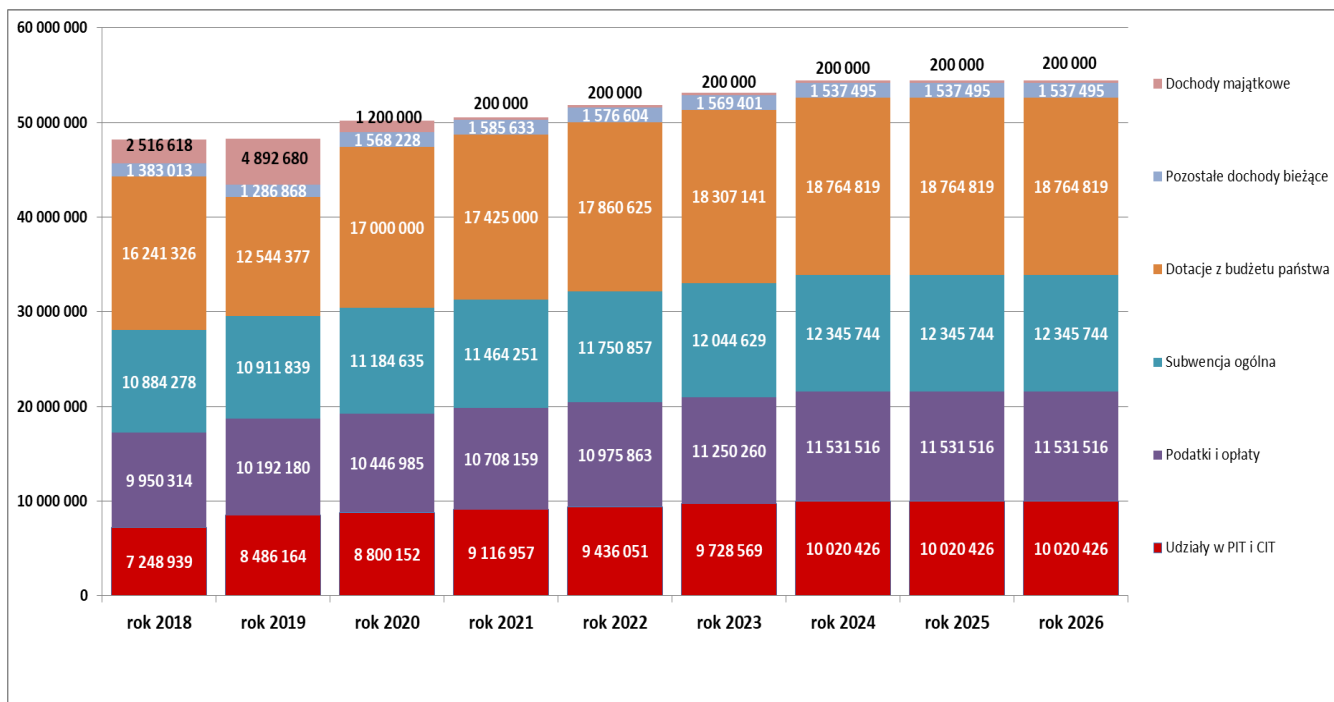
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Macew	6/2	2,97	400.000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Wykres 1.



W Tabeli nr 2 przedstawiono udział % poszczególnych źródeł dochodów w strukturze dochodów ogółem. Na podstawie poniższego zestawienia można zaobserwować, że największy udział w dochodach ogółem w latach 2020-2026 stanowią dotacje z budżetu państwa (33,9% - 34,5%), następnie subwencje (22,3%-22,7%), natomiast udziały w podatkach z budżetu państwa (PIT i CIT) kształtują się na poziomie od 17,5%-18,4%. Podatki i opłaty stanowią w analizowanym okresie 20,8%-21,2%% dochodów ogółem, a pozostałe dochody bieżące stanowią od 2,8% do 3,1% dochodów ogółem. Maleje natomiast udział dochodów majątkowych.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Udziały w PIT i CIT	15,0%	17,6%	17,5%	18,1%	18,2%	18,3%	18,4%	18,4%	18,4%
Podatki i opłaty	20,6%	21,1%	20,8%	21,2%	21,2%	21,2%	21,2%	21,2%	21,2%
Subwencja ogólna	22,6%	22,6%	22,3%	22,7%	22,7%	22,7%	22,7%	22,7%	22,7%
Dotacje z budżetu państwa	33,7%	26,0%	33,9%	34,5%	34,5%	34,5%	34,5%	34,5%	34,5%
Pozostałe dochody bieżące	2,9%	2,7%	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%	2,8%	2,8%	2,8%
Dochody majątkowe	5,2%	10,1%	2,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
DOCHODY OGÓŁEM:	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

b) Prognoza wydatków

Wydatki bieżące

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

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

Tabela nr 3

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

Wysokość wydatków bieżących zaplanowano według poniższych zasad:

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

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

W WPF Gminy, w latach 2019-2026 zabezpieczono środki na współfinansowanie zadań realizowanych na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonych w programie współpracy z organizacjami pozarządowymi w łącznej stałej kwocie 400.000 zł rocznie.

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

Wydatki majątkowe

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

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

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

Bardzo istotną pozycją budżetu jest tzw. wynik z działalności operacyjnej (bieżącej), który stanowi różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. Zgodnie z zapisem art. 242 ustawy o finansach publicznych rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów

bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Relacje pomiędzy tymi elementami budżetu przedstawia tabela nr 4.

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

Tabela nr 4

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

d) Przychody – kredyty i pożyczki

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

e) Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

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

Tabela nr 5

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

f) Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela nr 6.

Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (plan 3 kw. za rok N-1) - poz. 9.6	12,42%	12,20%	12,69%	14,35%	16,05%	16,21%	16,22%	16,21%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (wykonanie planu za rok N-1) - poz. 9.6.1	11,33%	11,11%	11,59%	14,35%	16,05%	16,21%	16,22%	16,21%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) - poz. 9.4	6,17%	6,58%	7,00%	6,63%	5,11%	4,38%	3,72%	3,64%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (bez wyłączeń) - plan 3 kw.	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględn. art. 244 ufp (po uwzględn. wyłączeń UE) - wykonanie	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
wsk. MAX - wsk. Gminy (różnica)	5,16%	4,53%	4,59%	7,72%	10,94%	11,83%	12,50%	12,57%

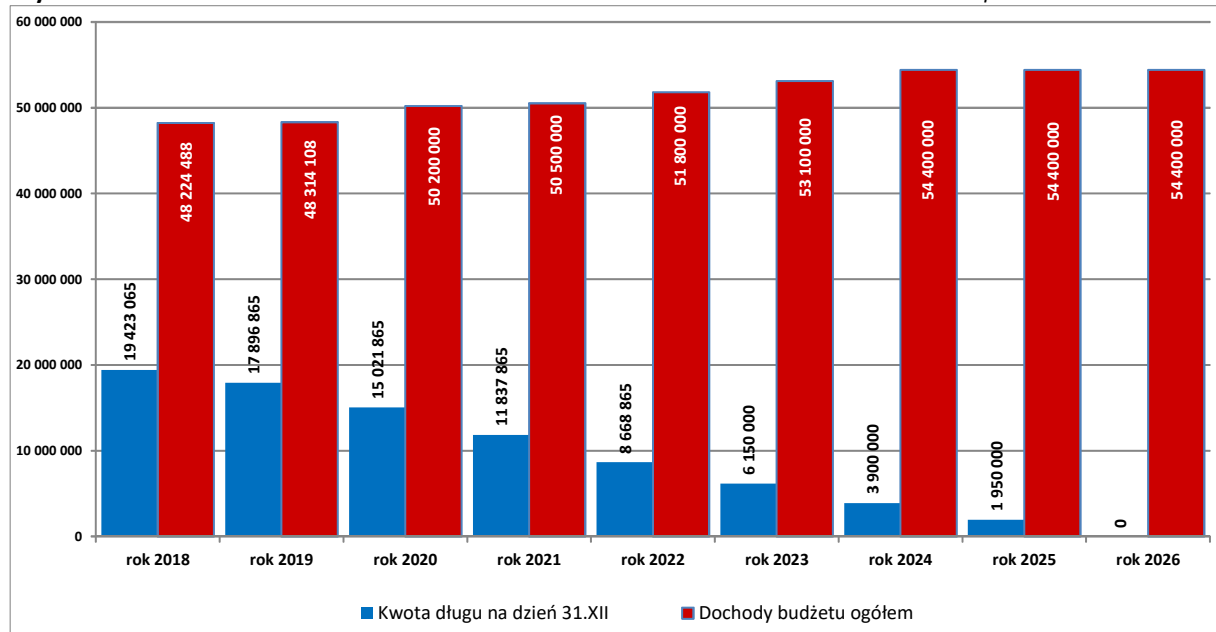
Kwota długu na koniec lat 2018-2026 oraz jej stosunek do dochodów Gminy przedstawia tabela nr 7 oraz wykres 2. W kolejnych latach kwota długu umniejszana jest o kolejne spłaty rat pożyczek i kredytów, przy planowanej spłacie zadłużenia do końca 2026 roku.

Tabela nr 7

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

Wykres 2.

*Rok 2018 – plan na 28.12.2018



IV. Przedsięwzięcia wieloletnie.

Gmina Goluchów realizuje również zadania wieloletnie zgodnie z podpisanymi umowami. Wydatki na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały.

Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów lub planowanych wydatków. Przedsięwzięcia ujęte w wykazie to zadania rozpoczęte w latach minionych lub w roku 2018, których zakończenie planowane jest w roku 2019 lub później. W wykazie ujęte są także zadania wieloletnie, które rozpoczynają się w roku 2019.

V. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów wartości, w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w sposób bezpieczny i realny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych gminy. Pewne trudności przysparza horyzont czasowy prognozy tj. do 2026 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

Pomimo tych trudności, zachowane zostaną wszystkie uregulowania wynikające z nowej ustawy o finansach publicznych. Ustawienie pewnego marginesu bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Gołuchów.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr IV/35/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 marca 2019 r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W WPF dokonano aktualizacji planowanych na rok 2019 dochodów i wydatków. W kolumnie dotyczącej roku 2018 wprowadzono wartości wykonania budżetu według sprawozdań Rb 4 kwartał 2018r.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2019

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	-8 973	48 305 135
1. Dochody bieżące, w tym:	-8 973	43 412 455
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	0	200 000
- podatki i opłaty	65 000	10 257 180
w tym podatek od nieruchomości	65 000	6 232 000
- subwencja ogólna	-157 308	10 754 531
- dotacje i środki na cele bieżące	83 220	12 627 597
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	4 892 680
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	0	4 492 680

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2019

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-8 973	47 293 935
1. Wydatki bieżące w tym:	267 327	38 713 518
- na obsługę długu	153	450 153
- wynagrodzenia i składki od nich	46 300	14 138 625,44
- funkcjonowanie organów JST	98 695	2 798 695
2. Wydatki majątkowe	-276 300	8 580 417

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 276.300 zł i wynosi **4.698.937 zł**, o taką samą kwotę zmieniała się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **5.198.937 zł**.

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 6,16%** (kolumna 9.4) i nie uległa zmianie.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i zwiększył się na korzyść Gminy o 1,37%.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

III. Przychody i rozchody (zmiana)

ROK		Przychody	w tym: Inne przychody	Rozchody	w tym: Inne rozchody
2019	Zmiana	205 000	205 000	205 000	205 000
	Po zmianie	1 761 200	261 200	2 772 400	246 200

Po stronie rozchodów roku 2019 zwiększono kwotę „Pożyczek udzielonych (przez gminę) na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej” – o 205.000 zł, jednocześnie po stronie przychodów zwiększono „Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii” o taką samą kwotę.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-44 200	6 168 734,05
- Wydatki bieżące	305 800	1 698 617,84
- Wydatki majątkowe	-350 000	4 470 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	365 101,01	6 680 082,34
- Wydatki bieżące	210 600,00	491 237,84
- Wydatki majątkowe	154 501,01	6 188 844,50
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	170 000	660 682,91
- Wydatki bieżące	170 000	320 682,91
- Wydatki majątkowe	0	340 000,00

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 następujących zadaniach:

- „Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji” - dokonano zmian w planie limitu na rok 2019, w łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań.
- „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)” - dokonano zmian w planie limitu na rok 2020, w łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań.
- „Szkoła z przyszłością – Zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez budowę hali sportowej oraz pracowni przedmiotowych w Zespole Szkół w Kościelnej Wsi” – dokonano zmian w planie limitu na rok 2019 oraz w limicie zobowiązań.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), wprowadzono w wydatkach bieżących 1 nowe przedsięwzięcia pn.: „Publiczny transport zbiorowy w Gminie Gołuchów” (z limitem na rok 2019, 2020 i 2021, okres realizacji 2019-2021).

Ponadto wprowadzono zmiany w następujących zadaniach:

- Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - dokonano zmian w planie limitu na rok 2020, w łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań.
- Zastępstwo procesowe oraz doradztwo w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu o zwrot nadpłaconego podatku VAT w związku z realizacją przez Gminę Gołuchów zadań inwestycyjnych - dokonano zmian w planie limitu na rok 2019 i 2020, w łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań.

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki - dokonano zmian w planie limitu na rok 2019 i 2020.

W okresie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 28.12.2018r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 4 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Zarządzeniem Nr 29/2019 z dnia 9 stycznia 2019 r., Zarządzeniem Nr 35/2019 z dnia 30 stycznia 2019 r., Zarządzeniem Nr 43/2019 z dnia 14 lutego 2019 r., Zarządzeniem Nr 53/2019 z dnia 18 marca 2019 r.)

W związku z powyższym wykazane 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 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr V/51/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 16 maj 2019 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dokonano aktualizacji planowanych na rok 2019 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2019

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	1 097 772,36	49 402 907,36
1. Dochody bieżące, w tym:	953 772,36	44 366 227,36
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	50 000	250 000
- podatki i opłaty	206 021	10 463 201
w tym podatek od nieruchomości	98 325	6 330 325
- subwencja ogólna	0	10 754 531
- dotacje i środki na cele bieżące	693 884,36	13 321 481,36
2. Dochody majątkowe, w tym:	144 000	5 036 680
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	144 000	4 636 680

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2019

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1 097 772,36	48 391 707,36
1. Wydatki bieżące w tym:	984 272,36	39 697 790,36
- na obsługę długu	0	450 153
- wynagrodzenia i składki od nich	-62 062,11	14 076 563,33
- funkcjonowanie organów JST	-22 000	2 776 695
2. Wydatki majątkowe	113 500	8 693 917

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 30.500 zł i wynosi **4.668.437 zł**, o taką samą kwotę zmieniła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **5.168.437 zł**.

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę

samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 6,02%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,14%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	600 000	6 168 734,05
- Wydatki bieżące	585 000	2 283 617,84
- Wydatki majątkowe	15 000	4 485 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	700 000	6 780 082,34
- Wydatki bieżące	700 000	1 191 237,84
- Wydatki majątkowe	0	6 188 844,50

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 następujących zadaniach:

– „Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO)” - dokonano zmian w limicie zobowiązań,
– „Szkola z przyszłością – Zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez budowę hali sportowej oraz pracowni przedmiotowych w Zespole Szkół w Kościelnej Wsi” – dokonano zmian w planie limitu na rok 2019 oraz w limicie zobowiązań.

Ponadto wprowadzono nowe zadanie pn.: "Europa Nasz Wspólny Dom". Jubileusz 15-lecia Polski w Unii Europejskiej. Międzynarodowe Forum na temat kompetencji Obywatela Unii Europejskiej. Europejski Happening Kulturalny pod hasłem „Jedność w różnorodności”

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

– Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych - dokonano zmian w limicie zobowiązań,
– Świadczenie usług odbierania i zagospodarowania stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów - dokonano zmian w planie limitu na rok 2019 i w łącznych nakładach finansowych,
– Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego Gminy Gołuchów - dokonano zmian w limicie zobowiązań,
– Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów - dokonano zmian w planie limitu na rok 2019, w łącznych nakładach finansowych oraz w limicie zobowiązań,
– Zastępstwo procesowe oraz doradztwo w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu o zwrot nadpłaconego podatku VAT w związku z realizacją przez Gminę Gołuchów zadań inwestycyjnych - dokonano zmian w limicie zobowiązań,
– Prace związane z regeneracją murawy płyty boiska w Kościelnej Wsi - dokonano zmian w limicie zobowiązań.

Ponadto wprowadzono w wydatkach bieżących nowe przedsięwzięcia pn.: „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" (z limitem na rok 2019 i 2020, okres realizacji 2019-2020).

W okresie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 28.03.2019r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 2 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Zarządzeniem Nr 67/2019 z dnia 12 kwietnia 2019r. oraz Zarządzeniem Nr 69/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r.). W związku z powyższym wykazane 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 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr VI/57/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 18 czerwca 2019 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dokonano aktualizacji planowanych na rok 2019 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2019

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	213.400,42	49 616 307,78
1. Dochody bieżące, w tym:	213.400,42	44 579 627,78
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	50.000	300 000
- podatki i opłaty	22.530	10 485 731
w tym podatek od nieruchomości	30.000	6 360 325
- subwencja ogólna	0	10 754 531
- dotacje i środki na cele bieżące	127.487,42	13 448 968,78
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	5 036 680
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	0	4 636 680

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2019

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	213.400,42	48 605 107,78
1. Wydatki bieżące w tym:	302.400,42	40 000 190,78
- na obsługę długu	0	450 153
- wynagrodzenia i składki od nich	-2.703,79	14 073 859,54
- funkcjonowanie organów JST	4.181	2 780 876
2. Wydatki majątkowe	-89.000	8 604 917

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 89.000 zł i wynosi **4.579.437 zł**, o taką samą kwotę zmieniła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **5.079.437 zł**.

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 6,00%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,02%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-295 000	6 473 734,05
- Wydatki bieżące	-75 000	2 208 617,84
- Wydatki majątkowe	-220 000	4 265 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-2 055 000	5 325 082,34
- Wydatki bieżące	20 000	1 211 237,84
- Wydatki majątkowe	-2 075 000	4 113 844,50

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 następujących zadaniach:

- "Europa Nasz Wspólny Dom". Jubileusz 15-lecia Polski w Unii Europejskiej. Międzynarodowe Forum na temat kompetencji Obywatela Unii Europejskiej. Europejski Happening Kulturalny pod hasłem „Jedność w różnorodności” – zadanie usunięto z wykazu przedsięwzięć ponieważ będzie realizowane wyłącznie w roku 2019.
- Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja Sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne – rezygnacja z realizacji tego zadania w takim zakresie.

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

- Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - dokonano zmian w łącznych nakładach finansowych, w limicie na rok 2019, na rok 2020 oraz w limicie zobowiązań,
- Przebudowa z rozbudową budynku OSP w Gołuchowie oraz adaptacja Sali na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne – rezygnacja z realizacji tego zadania w takim zakresie.

W okresie od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 16.05.2019r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 2 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Zarządzeniem Nr 73/2019 z dnia 24 maja 2019r. oraz Zarządzeniem Nr 77/2019 z dnia 31 maja 2019 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 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr VII/70/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 26 lipca 2019 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dokonano aktualizacji planowanych na rok 2019 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu Gminy Gołuchów w roku 2019 oraz w latach 2020-2021

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	390 240,05	50 006 547,83
1. Dochody bieżące, w tym:	436 370,05	45 015 997,83
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	0	300 000
- podatki i opłaty	100 000	10 585 731
w tym podatek od nieruchomości	0	6 360 325
- subwencja ogólna	0	10 754 531
- dotacje i środki na cele bieżące	321 140,05	13 770 108,83
2. Dochody majątkowe, w tym:	-46 130	4 990 550
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	-46 130	4 590 550

Rok 2020	Zmiana
Dochody ogółem, w tym:	765 000
a) Dochody bieżące	765 000
- dotacje i środki na cele bieżące	720 000
Rok 2021	Zmiana
Dochody ogółem, w tym:	270 000
a) Dochody bieżące	270 000
- dotacje i środki na cele bieżące	265 000

II. Wydatki budżetowe Gminy Gołuchów w roku 2019 oraz w latach 2020-2021

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	390 240,05	48 995 347,83
1. Wydatki bieżące w tym:	541 240,05	40 541 430,83
- na obsługę długu	-10 000	440 153
- wynagrodzenia i składki od nich	21 052	14 094 911,54
- funkcjonowanie organów JST	36 000	2 816 876
2. Wydatki majątkowe	-151 000	8 453 917

Rok 2020	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	765 000
- Wydatki bieżące	765 000
- Wydatki majątkowe	0
Rok 2021	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	270 000
- Wydatki bieżące	270 000
- Wydatki majątkowe	0

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 104.870 zł i wynosi **4.474.567 zł**, o taką samą kwotę zmieniła się także różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **4.974.567 zł**.

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 5,91%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,09%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-230 350	6 243 384,05
- Wydatki bieżące	19 650	2 228 267,84
- Wydatki majątkowe	-250 000	4 015 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	966 206	6 291 288,34
- Wydatki bieżące	781 206	1 992 443,84
- Wydatki majątkowe	185 000	4 298 844,50
Rok 2021	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	270 434	931 116,91
- Wydatki bieżące	270 434	591 116,91
- Wydatki majątkowe	0	340 000

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 nowe zadania o nazwie: "Krań usług wsparcia w gminie Gołuchów" – zadanie z okresem realizacji 2019-2021.

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

- Najem nieruchomości gruntowej na plac zabaw - dokonano zmian w łącznych nakładach finansowych, w limicie na rok 2019, na rok 2020 oraz na rok 2021,
- 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" - dokonano zmian w limicie zobowiązań,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki - dokonano zmian w limicie na rok 2019, na rok 2020 oraz w limicie zobowiązań.

Ponadto wprowadzono nowe zadanie o nazwie: „Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Gołuchów” - zadanie z okresem realizacji 2019-2020.

W okresie od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, tj. od dnia 18.06.2019r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony tylko raz Zarządzeniem Nr 82/2019 Wójta Gminy Gołuchów z dnia 28 czerwca 2019r. 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

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr VIII/75/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 sierpnia 2019 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dokonano aktualizacji planowanych na rok 2019 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	94 236,96	50 100 784,79
1. Dochody bieżące, w tym:	1 071 283,96	46 087 281,79
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	0	300 000
- podatki i opłaty	157 500	10 743 231
w tym podatek od nieruchomości	90 000	6 450 325
- subwencja ogólna	0	10 754 531
- dotacje i środki na cele bieżące	925 811,96	14 695 920,79
2. Dochody majątkowe, w tym:	-977 047	4 013 503
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	-977 047	3 613 503

II. Wydatki budżetu.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	894 894,96	49 890 242,79
1. Wydatki bieżące w tym:	1 187 252,91	41 728 683,74
- na obsługę długu	0	440 153
- wynagrodzenia i składki od nich	-19 309	14 075 602,54
- funkcjonowanie organów JST	113 000	2 929 876
2. Wydatki majątkowe	-292 357,95	8 161 559,05

Wydatki w latach 2020-2026

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	419 342	48 541 157
2021	-90 000	47 496 000
2022	-90 000	48 541 000
2023	-200 000	50 381 135
2024	-200 000	51 950 000
2025	-200 000	52 250 000
2026	-200 000	52 250 000

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 115.968,95 zł i wynosi **4.358.598,05 zł**, z kolei różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 124.031,05 zł i po zmianie wynosi **5.098.598,05 zł**.

III. Przychody budżetu.

ROK		Przychody	Wolne środki	Kredyty, pożyczki, obligacje	Inne przychody
2019	Zmiana	987 239	240 000	980 000	-232 791
	Po zmianie	2 748 439	740 000	1 980 000	28 439

2020	Zmiana	419 342	0	0	419 342
	Po zmianie	451 157	0	0	451 157

Po stronie przychodów w roku 2019 zwiększono plan przychodów z wolnych środków oraz plan przychodów z kredytów, jednocześnie zmniejszono przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. W roku 2020 zwiększony został plan przychodów ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

IV. Rozchody budżetu.

ROK		Rozchody	Inne rozchody
2019	Zmiana	186 581	186 581
	Po zmianie	2 958 981	432 781

Rok	Zmiana	Po zmianie
2021	90 000	3 274 000
2022	90 000	3 259 000
2023	200 000	2 718 865
2024	200 000	2 450 000
2025	200 000	2 150 000
2026	200 000	2 150 000

Po stronie rozchodów roku 2019 zwiększono kwotę „Pożyczek udzielonych (przez gminę) na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej” – o 186.581 zł. W latach 2011-2026 zwiększył się plan rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych kredytu w wysokości 980.000 zł (planowanego do zaciągnięcia w roku 2019).

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	-800 658	210 542
2020	-419 342	2 423 843
2021	90 000	3 274 000
2022	90 000	3 259 000
2023	200 000	2 718 865
2024	200 000	2 450 000
2025	200 000	2 150 000
2026	200 000	2 150 000

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciągnięciem w roku 2019 dodatkowym kredytem w wysokości 980.000 zł zmienia się wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2019-2025.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2019	980 000	18 876 865
Kwota długu na 31.12.2020	980 000	16 001 865
Kwota długu na 31.12.2021	890 000	12 727 865
Kwota długu na 31.12.2022	800 000	9 468 865
Kwota długu na 31.12.2023	600 000	6 750 000
Kwota długu na 31.12.2024	400 000	4 300 000
Kwota długu na 31.12.2025	200 000	2 150 000

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę

samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 5,90%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,01%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-78 400	6 164 984,05
- Wydatki bieżące	271 600	2 499 867,84
- Wydatki majątkowe	350 000	3 665 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	628 400	6 919 688,34
- Wydatki bieżące	278 400	2 270 843,84
- Wydatki majątkowe	350 000	4 648 844,50

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 następujących zadaniach:

- Krąg usług wsparcia w gminie Gołuchów - dokonano zmian w limicie na rok 2019 i na rok 2020.
- Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji - dokonano zmian w limicie na rok 2019 i na rok 2020.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono zmiany w zadaniu „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądków – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki” - dokonano zmian w łącznych nakładach finansowych, w limicie na rok 2019, na rok 2020 oraz w limicie zobowiązań.

Ponadto wprowadzono nowe zadanie o nazwie: „Kompleksowa dostawa gazu ziemnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy” - zadanie z okresem realizacji 2019-2020.

Wszystkie przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr VIII/75/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 21 sierpnia 2019 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2026 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej (załącznik nr 1) dokonano aktualizacji planowanych na rok 2019 dochodów i wydatków.

I. Dochody budżetu.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	94 236,96	50 100 784,79
1. Dochody bieżące, w tym:	1 071 283,96	46 087 281,79
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	0	300 000
- podatki i opłaty	157 500	10 743 231
w tym podatek od nieruchomości	90 000	6 450 325
- subwencja ogólna	0	10 754 531
- dotacje i środki na cele bieżące	925 811,96	14 695 920,79
2. Dochody majątkowe, w tym:	-977 047	4 013 503
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	-977 047	3 613 503

II. Wydatki budżetu.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	894 894,96	49 890 242,79
1. Wydatki bieżące w tym:	1 187 252,91	41 728 683,74
- na obsługę długu	0	440 153
- wynagrodzenia i składki od nich	-19 309	14 075 602,54
- funkcjonowanie organów JST	113 000	2 929 876
2. Wydatki majątkowe	-292 357,95	8 161 559,05

Wydatki w latach 2020-2026

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	419 342	48 541 157
2021	-90 000	47 496 000
2022	-90 000	48 541 000
2023	-200 000	50 381 135
2024	-200 000	51 950 000
2025	-200 000	52 250 000
2026	-200 000	52 250 000

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 115.968,95 zł i wynosi **4.358.598,05 zł**, z kolei różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki zwiększyła się o 124.031,05 zł i po zmianie wynosi **5.098.598,05 zł**.

III. Przychody budżetu.

ROK		Przychody	Wolne środki	Kredyty, pożyczki, obligacje	Inne przychody
2019	Zmiana	987 239	240 000	980 000	-232 791
	Po zmianie	2 748 439	740 000	1 980 000	28 439

2020	Zmiana	419 342	0	0	419 342
	Po zmianie	451 157	0	0	451 157

Po stronie przychodów w roku 2019 zwiększono plan przychodów z wolnych środków oraz plan przychodów z kredytów, jednocześnie zmniejszono przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. W roku 2020 zwiększony został plan przychodów ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

IV. Rozchody budżetu.

ROK		Rozchody	Inne rozchody
2019	Zmiana	186 581	186 581
	Po zmianie	2 958 981	432 781

Rok	Zmiana	Po zmianie
2021	90 000	3 274 000
2022	90 000	3 259 000
2023	200 000	2 718 865
2024	200 000	2 450 000
2025	200 000	2 150 000
2026	200 000	2 150 000

Po stronie rozchodów roku 2019 zwiększono kwotę „Pożyczek udzielonych (przez gminę) na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej” – o 186.581 zł. W latach 2011-2026 zwiększył się plan rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych kredytu w wysokości 980.000 zł (planowanego do zaciągnięcia w roku 2019).

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	-800 658	210 542
2020	-419 342	2 423 843
2021	90 000	3 274 000
2022	90 000	3 259 000
2023	200 000	2 718 865
2024	200 000	2 450 000
2025	200 000	2 150 000
2026	200 000	2 150 000

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciągnięciem w roku 2019 dodatkowym kredytem w wysokości 980.000 zł zmienia się wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2019-2025.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2019	980 000	18 876 865
Kwota długu na 31.12.2020	980 000	16 001 865
Kwota długu na 31.12.2021	890 000	12 727 865
Kwota długu na 31.12.2022	800 000	9 468 865
Kwota długu na 31.12.2023	600 000	6 750 000
Kwota długu na 31.12.2024	400 000	4 300 000
Kwota długu na 31.12.2025	200 000	2 150 000

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę

samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 5,90%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,01%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	-78 400	6 164 984,05
- Wydatki bieżące	271 600	2 499 867,84
- Wydatki majątkowe	350 000	3 665 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	628 400	6 919 688,34
- Wydatki bieżące	278 400	2 270 843,84
- Wydatki majątkowe	350 000	4 648 844,50

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 następujących zadaniach:

- Krąg usług wsparcia w gminie Gołuchów - dokonano zmian w limicie na rok 2019 i na rok 2020.
- Szkoła z przyszłością – doposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji - dokonano zmian w limicie na rok 2019 i na rok 2020.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono zmiany w zadaniu „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki” - dokonano zmian w łącznych nakładach finansowych, w limicie na rok 2019, na rok 2020 oraz w limicie zobowiązań.

Ponadto wprowadzono nowe zadanie o nazwie: „Kompleksowa dostawa gazu ziemnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy” - zadanie z okresem realizacji 2019-2020.

Wszystkie przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr IX/89/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 17 października 2019 rok.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2027 (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 2019, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dochodów i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian, uległ zmianie wynik budżetu.

Z uwagi na to, że Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów zakładała prognozę dochodów i wydatków budżetowych do 2026 roku, w związku z zaplanowaniem spłaty nowego zobowiązania do 2027 roku konieczne jest wydłużenie horyzontu czasowego prognozy. W roku 2027 założono poziom dochodów i wydatków bieżących na poziomie stałym, równym planowanym wartościom z 2026 roku.

I. Dochody budżetu.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem, z tego:	-502 887,45	49 597 897,34
1. Dochody bieżące, w tym:	2 272 239,73	48 359 521,52
- udziały w PIT	0	8 286 164
- udziały w CIT	0	300 000
- podatki i opłaty	787 300	11 530 531
w tym podatek od nieruchomości	855 000	7 305 325
- subwencja ogólna	331 074	11 085 605
- dotacje i środki na cele bieżące	1 063 850,73	15 759 771,52
2. Dochody majątkowe, w tym:	-2 775 127,18	1 238 375,82
- ze sprzedaży majątku	0	400 000
- dotacje i środki na inwestycje	-2 775 127,18	838 375,82

Dochody w roku 2020 i w roku 2027:

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	3 000 000	53 965 000
- majątkowe	3 000 000	4 000 000
2027	54 400 000	54 400 000
- bieżące	54 200 000	54 200 000
- majątkowe	200 000	200 000

II. Wydatki budżetu.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	2 467 112,55	52 357 355,34
1. Wydatki bieżące w tym:	1 460 706,00	43 189 389,74
- na obsługę długu	15 000	455 153
- wynagrodzenia i składki od nich	379 368	14 454 970,54
- funkcjonowanie organów JST	43 500	2 973 376
2. Wydatki majątkowe	1 006 406,55	9 167 965,60

Wydatki w latach 2020-2027:

Rok	Zmiana	Po zmianie
2020	3 000 000	51 541 157
2021	0	47 496 000
2022	0	48 541 000
2023	-470 000	49 911 135

2024	-500 000	51 450 000
2025	-500 000	51 750 000
2026	-500 000	51 750 000
2027	53 400 000	53 400 000

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zwiększyła się o 811.533,73 zł i wynosi **5.170.131,78 zł**. O taką samą kwotę zwiększyła się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **5.910.131,78 zł**.

III. Przychody budżetu.

ROK		Przychody	Wolne środki	Kredyty, pożyczki, obligacje	Inne przychody
2019	Zmiana	2 970 000	0	2 970 000	0
	Po zmianie	5 718 439	740 000	4 950 000	28 439

Po stronie przychodów w roku 2019 zwiększono o 2.970.000 zł plan z kredytów.

IV. Rozchody budżetu.

Rok	Zmiana	Po zmianie
2023	470 000	3 188 865
2024	500 000	2 950 000
2025	500 000	2 650 000
2026	500 000	2 650 000
2027	1 000 000	1 000 000

Po stronie rozchodów w latach 2023-2027 zwiększył się plan rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów w łącznej wysokości 2.970.000 zł.

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	- 2 970 000	- 2 759 458
2023	470 000	3 188 865
2024	500 000	2 950 000
2025	500 000	2 650 000
2026	500 000	2 650 000
2027	1 000 000	1 000 000

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciąganiem w roku 2019 kredytu do wysokości 4.950.000 zł zmienia się wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2019-2026.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2019	2 970 000	21 846 865
Kwota długu na 31.12.2020	2 970 000	18 971 865
Kwota długu na 31.12.2021	2 970 000	15 697 865
Kwota długu na 31.12.2022	2 970 000	12 438 865
Kwota długu na 31.12.2023	2 500 000	9 250 000
Kwota długu na 31.12.2024	2 000 000	6 300 000
Kwota długu na 31.12.2025	1 500 000	3 650 000
Kwota długu na 31.12.2026	1 000 000	1 000 000

Po wprowadzonych zmianach wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 5,96%** (kolumna 9.4) i zwiększył się o 0,06%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1) i nie uległ zmianie.

W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2026) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

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

Rok 2019	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	455 000	6 619 984,05
- Wydatki bieżące	5 000	2 504 867,84
- Wydatki majątkowe	450 000	4 115 116,21
Rok 2020	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem, z tego:	1 161 350	8 081 038,34
- Wydatki bieżące	5 000	2 275 843,84
- Wydatki majątkowe	1 156 350	5 805 194,50

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, nie wprowadzono żadnych zmian.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono 2 nowe zadanie o nazwie:

- „Podziały i rozgraniczenia nieruchomości” - zadanie z okresem realizacji 2019-2020.
- „Pomoc finansowa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: *Przebudowa drogi powiatowej nr 4348P na odcinku Krzywosqódów-Kucharki*” - zadanie z okresem realizacji 2019-2020.

W okresie od uchwalenia poprzednich zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. od dnia 21.08.2019r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony 2 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Gołuchów (Nr 91/2019 z dnia 30 sierpnia 2019 r. oraz Nr 101/2019 z dnia 30 września 2019 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

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2019 wprowadzonych Uchwałą Nr X/96/2019 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 listopada 2019r.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2019, a także w związku z przygotowaniem projektu budżetu na rok 2020 oraz projektu WPF na lata 2020-2027, dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2019-2027 (załącznik nr 1) oraz w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2).

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

I. Dochody i wydatki budżetu Gminy Gołuchów w latach 2019-2027 (zmiany)

Wyszczególnienie:	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody ogółem, z tego:	1 543 425,59	- 3 116 922	879 000	1 096 000	1 079 000
1. Dochody bieżące, w tym:	1 618 425,59	- 3 580 564	879 000	1 096 000	1 079 000
- udziały w PIT	0	1 322 500	1 342 909	1 336 336	1 365 712
- udziały w CIT	0	42 600	43 384	43 613	44 719
- podatki i opłaty	177 453	449 395	591 841	574 137	549 740
w tym podatek od nieruchomości	50 000	204 500	295 796	303 816	312 786
- subwencja ogólna	0	-162 152	-154 251	-160 857	-164 629
- dotacje i środki na cele bieżące	1 416 099,59	-4 786 542	-690 000	-520 625	-622 141
2. Dochody majątkowe, w tym:	-75 000	463 642	0	0	0
- ze sprzedaży majątku	-75 000	100 000	0	0	0
- dotacje i środki na inwestycje	0	360 379	0	0	0
Wyszczególnienie:	2024	2025	2026	2027	
Dochody ogółem, z tego:	1 094 200	2 440 600	3 823 000	5 240 000	
1. Dochody bieżące, w tym:	1 094 200	2 440 600	3 823 000	5 240 000	
- udziały w PIT	1 405 733	1 740 733	2 085 733	2 441 733	
- udziały w CIT	46 041	54 441	63 131	72 141	
- podatki i opłaty	468 484	718 484	968 484	1 218 484	
w tym podatek od nieruchomości	322 606	505 106	692 606	884 606	
- subwencja ogólna	-168 744	134 256	446 256	766 256	
- dotacje i środki na cele bieżące	-724 819	-364 819	3 181	378 181	
2. Dochody majątkowe, w tym:	0	0	0	0	
- ze sprzedaży majątku	0	0	0	0	
- dotacje i środki na inwestycje	0	0	0	0	

II. Wydatki budżetu Gminy Gołuchów w latach 2019-2027 (zmiany)

Wyszczególnienie:	2019	2020	2021	2022	2023
Wydatki ogółem, z tego:	-716 574,41	-1 816 922	879 000	1 096 000	1 079 000
1. Wydatki bieżące w tym:	2 198 244,59	-281 960,16	987 500	1 219 800	1 459 960
- na obsługę długu	12 347	0	0	0	0
- wynagrodzenia i składki od nich	683 084,12	1 012 754,44	1 170 000	1 120 000	1 065 000
- funkcjonowanie organów JST	78 000	256 739	285 000	370 000	400 000
2. Wydatki majątkowe	-2 914 819	-1.534.961,84	-108 500	-123 800	-380 960
Wyszczególnienie:	2024	2025	2026	2027	
Wydatki ogółem, z tego:	1 094 200	2 790 600	4 223 000	5 640 000	
1. Wydatki bieżące w tym:	1 707 600	2 630 000	3 570 000	4 530 000	
- na obsługę długu	0	0	0	0	
- wynagrodzenia i składki od nich	1 015 000	1 353 000	1 700 000	2 052 000	
- funkcjonowanie organów JST	425 000	525 000	575 000	625 000	
2. Wydatki majątkowe	-613 400	160 600	653 000	1 110 000	

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 r. zmniejszyła się o 579.819 zł i wynosi **4.590.312,78 zł**. O taką samą wartość zmniejszyła się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana o wolne środki i po zmianie wynosi **5.330.312,78 zł**.

III. Przychody budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	-2 450 000	3 268 439
Kredyty/pożyczki	-2 450 000	2 500 000
2020	1 300 000	1 751 157
Kredyty/pożyczki	1 300 000	1 300 000

IV. Rozchody

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	-190 000	2 768 981
2025	-350 000	2 300 000
2026	-400 000	2 250 000
2027	-400 000	600 000

V. Wynik budżetu

Rok	Zmiana	Po zmianie
2019	2 260 000	-499 458
2020	-1 300 000	1 123 843
2025	-350 000	2 300 000
2026	-400 000	2 250 000
2027	-400 000	600 000

Wynik budżetu w latach 2019-2020 oraz w latach 2025-2026 uległ zmianie w wyniku planowanego do zaciągnięcia w roku 2019 kredytu w wysokość 2.500.000 zł i w roku 2020 w wysokości 1.300.000 zł, a także zaplanowania w latach 2025-2027 spłat rat kapitałowych tych kredytów. Ponadto zmiana wyniku budżetu w roku 2019 i 2020 wynika ze zmian w zakresie udzielania i spłat pożyczek z budżetu Gminy.

VI. Dług Gminy

W związku z planowanym zaciągnięciem w roku 2019 i w roku 2020 nowych kredytów/pożyczek zmienia się także wysokość długu na koniec poszczególnych lat w okresie 2019-2026.

Wyszczególnienie:	Zmiana	Kwota długu
Kwota długu na 31.12.2019	-2 450 000	19 396 865
Kwota długu na 31.12.2020	-1 150 000	17 821 865
Kwota długu na 31.12.2021	-1 150 000	14 547 865
Kwota długu na 31.12.2022	-1 150 000	11 288 865
Kwota długu na 31.12.2023	-1 150 000	8 100 000
Kwota długu na 31.12.2024	-1 150 000	5 150 000
Kwota długu na 31.12.2025	-800 00	2 850 000
Kwota długu na 31.12.2026	-400 00	600 000

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok, wynosi **dla 2019 roku 5,83%** (kolumna 9.4) i zmniejszył się o 0,13%. W każdym roku objętym prognozą (lata od 2019 do 2027) wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń), jest spełniony.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) - wynosi dla 2019 roku **12,70%** (kolumna 9.6.1)

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

W latach 2019-2021 wydatki objęte w/w limitem uległy następującym zmianom:

Rok 2019	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	-1 795 880
- Wydatki bieżące	229 420
- Wydatki majątkowe	-2 025 300
Rok 2020	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	1 239 656
- Wydatki bieżące	827 656
- Wydatki majątkowe	412 000
Rok 2021	Zmiana
Wydatki ogółem, z tego:	1 407 456
- Wydatki bieżące	-52 544
- Wydatki majątkowe	1 460 000

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2)

W wydatkach na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych, limitach na 2019-2021 rok oraz w limitach zobowiązań, w następujących zadaniach:

- Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej – zmiana limitu zobowiązań.
- Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej – zmiana limitu zobowiązań.
- Szkoła z przyszłością – wyposażenie sal oraz realizacja zajęć dydaktycznych dla uczniów Zespołu Szkół w Kościelnej Wsi, w celu podniesienia kompetencji – zmiana limitu na rok 2020 i 2021 oraz limitu zobowiązań.
- 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 – zmiana limitu na rok 2020 i 2021 oraz limitu zobowiązań.
- Szkoła z przyszłością - zwiększenie efektywności kształcenia w zakresie rozwoju kompetencji i poprawy sprawności fizycznej uczniów poprzez budowę hali sportowej oraz pracowni przedmiotowych w Zespole Szkół w Kościelnej Wsi – zmiana limitu na rok 2019.
- Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw wielkopolskiego i zachodniopomorskiego – nowe zadanie, realizacja w latach 2019-2020.

Z kolei w wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych, limitach na 2019-2021 rok oraz w limitach zobowiązań, w następujących zadaniach:

- Dostęp online do e-serwisów na portalach internetowych – zmiana limitu zobowiązań.
- Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów – zmiana limitu zobowiązań.
- Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego, budynków użyteczności publicznej i innych obiektów na terenie Gminy Gołuchów – zmiana łącznych nakładów, zmiana limitu na rok 2020 oraz limitu zobowiązań.
- Szkolenia interesariuszy Planu w zakresie gospodarki niskoemisyjnej oraz promocja i edukacja postaw proekologicznych wśród dzieci i dorosłych – rezygnacja z zadania.
- Publiczny transport zbiorowy w Gminie Gołuchów – rezygnacja z zadania (będzie zadaniem 1-rocznym).
- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szkudła, Kucharki, Czechel – Etap I, Karsy – Etap I, Krzywosądów – Etap I oraz przebudowa sieci wodociągowej w m. Szkudła, Kucharki – zmiana łącznych nakładów finansowych, limitu w roku 2019, 2020 i 2021 oraz zmiana limitu zobowiązań.
- Przebudowa i rozbudowa budynku sali wiejskiej w Tursku na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne - rezygnacja z zadania w roku 2020.
- Rozbudowa i modernizacja energochłonnej infrastruktury wodnościekowej wraz z pozyskiwaniem przy niej energii elektrycznej - rezygnacja z zadania.

- Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Gołuchów - rezygnacja z zadania (realizowane będą pojedyncze zadania roczne w konkretnych lokalizacjach).

Wprowadzenie nowych zadań, wszystkie z realizacją w latach 2019-2020

- Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołuchów.
- Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej ul. Polygonowa w Kościelnej Wsi.
- Budowa odprowadzenia oczyszczonych ścieków wzdłuż rowu melioracyjnego R-A2 do rzeki Prosny.
- Opracowanie dokumentacji projektowej regulacji rowu melioracyjnego (Struga) w Kościelnej Wsi.
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gołuchowie "Osiedle za Lasem".
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Szymańskiego w Gołuchowie.
- Przebudowa drogi gminnej Czechel-Borczysko - etap I.
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bielawy.
- Rozbudowa z przebudową i zmianą sposobu użytkowania części budynku Szkoły podstawowej w Gołuchowie na żłobek.

W okresie od zmiany Wieloletniej Prognozie Finansowej, tj. od dnia 17.10.2019r. budżet Gminy Gołuchów był zmieniony zarządzeniem Nr 105/2019 Wójta Gminy Gołuchów z dnia 28 października 2019r. oraz zarządzeniem Nr 113/2019 Wójta Gminy Gołuchów z dnia 18 listopada 2019r. W związku z powyższym wykazane zmiany dochodów i wydatków budżetu w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawierają również zmiany wprowadzone powyższym zarządzeniem Wójta.

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