

UCHWAŁA NR XXXIII/296/2021
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305 ze zmianami) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gołuchów na lata 2022-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gołuchów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gołuchów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gołuchów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gołuchów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gołuchów.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXI/194/2020 Rady Gminy Gołuchów z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2021-2028 (ze zmianami).

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXIII/296/2021
Rady Gminy Gołuchów z dnia 22 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	52 810 542,00	46 664 292,00	9 388 516,00	295 657,00	10 407 099,00	10 443 687,00	16 129 333,00	8 114 232,00	6 146 250,00	325 000,00	5 813 650,00
2023	48 829 788,00	47 529 788,00	9 857 942,00	310 440,00	10 792 162,00	10 360 889,00	16 208 355,00	8 357 659,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2024	50 016 190,00	49 216 190,00	10 350 839,00	325 962,00	11 169 888,00	10 723 520,00	16 645 981,00	8 583 316,00	800 000,00	300 000,00	500 000,00
2025	51 232 450,00	50 932 450,00	10 868 381,00	342 260,00	11 560 834,00	11 098 843,00	17 062 132,00	8 797 899,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2026	53 012 623,00	52 712 623,00	11 411 800,00	359 373,00	11 965 463,00	11 487 303,00	17 488 684,00	9 017 846,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	54 835 793,00	54 535 793,00	11 982 390,00	377 342,00	12 372 289,00	11 877 871,00	17 925 901,00	9 243 292,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	56 702 184,00	56 402 184,00	12 581 510,00	396 209,00	12 780 575,00	12 269 841,00	18 374 049,00	9 474 374,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	58 586 984,00	58 286 984,00	13 210 586,00	416 019,00	13 176 773,00	12 650 206,00	18 833 400,00	9 711 233,00	300 000,00	300 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	55 621 542,00	44 466 596,00	17 787 613,44	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 154 946,00	11 004 946,00	180 000,00
2023	46 630 923,00	44 134 146,00	18 100 000,00	0,00	0,00	291 146,00	0,00	0,00	0,00	2 496 777,00	2 346 777,00	200 000,00
2024	46 886 190,00	44 649 874,00	18 395 000,00	0,00	0,00	254 874,00	0,00	0,00	0,00	2 236 316,00	2 086 316,00	200 000,00
2025	48 222 450,00	45 241 169,00	18 716 912,00	0,00	0,00	199 257,00	0,00	0,00	0,00	2 981 281,00	2 831 281,00	200 000,00
2026	49 993 247,25	45 802 007,00	19 007 024,00	0,00	0,00	140 921,00	0,00	0,00	0,00	4 191 240,25	4 041 240,25	200 000,00
2027	52 400 667,75	46 372 489,00	19 301 633,00	0,00	0,00	83 618,00	0,00	0,00	0,00	6 028 178,75	5 878 178,75	200 000,00
2028	54 902 184,00	46 964 826,00	19 600 808,00	0,00	0,00	39 440,00	0,00	0,00	0,00	7 937 358,00	7 787 358,00	200 000,00
2029	57 586 984,00	47 571 955,00	19 894 820,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	10 015 029,00	9 865 029,00	200 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-2 811 000,00	0,00	6 920 000,00	2 570 000,00	770 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	2 900 000,00	591 000,00
2023	2 198 865,00	2 198 865,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 130 000,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 019 375,75	3 019 375,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 435 125,25	2 435 125,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 000,00	4 109 000,00	770 000,00	770 000,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 198 865,00	3 198 865,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 130 000,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 375,75	3 019 375,75	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 435 125,25	2 435 125,25	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 593 366,00	0,00	2 197 696,00	6 547 696,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 394 501,00	0,00	3 395 642,00	3 395 642,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 264 501,00	0,00	4 566 316,00	4 566 316,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 254 501,00	0,00	5 691 281,00	5 691 281,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 235 125,25	0,00	6 910 616,00	6 910 616,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	8 163 304,00	8 163 304,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	9 437 358,00	9 437 358,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 715 029,00	10 715 029,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	10,05%	6,59%	7,49%	17,97%	18,21%	TAK	TAK
2023	9,39%	9,92%	10,73%	16,84%	17,09%	TAK	TAK
2024	8,79%	12,52%	13,30%	15,65%	15,90%	TAK	TAK
2025	8,06%	14,79%	x	14,14%	14,38%	TAK	TAK
2026	7,67%	17,10%	x	12,88%	13,23%	TAK	TAK
2027	5,90%	19,33%	x	12,82%	13,16%	TAK	TAK
2028	4,17%	21,47%	x	13,14%	13,49%	TAK	TAK
2029	2,22%	23,50%	x	14,53%	14,53%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	910 493,00	910 493,00	814 634,00	3 563 650,00	3 563 650,00	3 563 650,00	799 507,00	799 507,00	714 154,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 450,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	2 628 200,00	2 628 200,00	1 581 250,00	10 267 365,08	3 936 022,08	6 331 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 814 965,08	1 814 965,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	134 915,08	134 915,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 915,08	4 915,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2022	3 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 198 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	3 019 375,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 735 125,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXIII/296/2021
Rady Gminy Gołuchów z dnia 22 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 412 137,34	10 267 365,08	1 814 965,08	134 915,08	4 915,08	2 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 459 994,34	3 936 022,08	1 814 965,08	134 915,08	4 915,08	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 952 143,00	6 331 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				6 693 721,00	3 427 707,00	56 450,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 178 721,00	799 507,00	56 450,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Maluch na start - pierwszy publiczny żłobek w Gminie Gołuchów	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2023	805 089,00	366 915,00	56 450,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2022	4 264,00	1 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	332 028,00	5 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	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	2022	1 037 340,00	425 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 515 000,00	2 628 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Jedlec i Tursko – etap II oraz modernizacja stacji uzdatniania wody z budową zbiornika retencyjnego w miejscowości Czechel - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	3 400 000,00	1 675 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa wraz z przebudową sali wiejskiej w Tursku na cele społeczno-kulturalne i edukacyjne	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2022	1 115 000,00	952 600,00	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				11 718 416,34	6 839 658,08	1 758 515,08	134 915,08	4 915,08	2 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 281 273,34	3 136 515,08	1 758 515,08	134 915,08	4 915,08	2 000,00
1.3.1.3	Dowożenie uczniów do szkół specjalnych	Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny w Gołuchowie	2020	2022	191 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kompleksowa dostawa gazu ziemnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Najem nieruchomości gruntowej na plac zabaw	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2026	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 280 887,32
1.a	643 244,32
1.b	2 637 643,00
1.1	424 384,00
1.1.1	424 384,00
1.1.1.2	423 365,00
1.1.1.3	1 019,00
1.1.1.5	0,00
1.1.1.6	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.4	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 856 503,32
1.3.1	218 860,32
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.6	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2022	180 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Podziały i rozgraniczenia nieruchomości - Wzrost atrakcyjności nieruchomości gminnych	Urząd Gminy Gołuchów	2019	2022	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Pomoc finansowa dla Powiatu Pleszewskiego na realizację zadania pn.: „Program usuwania wyrobów zawierających azbest na terenie Powiatu Pleszewskiego” - Ochrona środowiska naturalnego oraz podniesienie jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Świadczenie usług odbierania i transportu stałych odpadów komunalnych z terenu gminy Gołuchów - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2023	4 800 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Gołuchów - Zabezpieczenie składników majątkowych Gminy na wypadek ich uszkodzenia, zniszczenia bądź utraty na skutek różnorodnych zdarzeń losowych	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2024	390 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych	Gminny Zespół Ekonomiczno Administracyjny w Gołuchowie	2020	2022	114 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskie	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2025	14 773,34	2 915,08	2 915,08	2 915,08	2 915,08	0,00
1.3.1.17	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych -	Urząd Gminy Gołuchów	2018	2023	334 500,00	63 600,00	63 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Organizacja imprezy plenerowej "Festyn Gołuchowski" -	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 437 143,00	3 703 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowo-kosztorysowa na wykonanie prac remontowo-konserwatorskich przy obiekcie zabytkowego spichlerza folwarcznego wraz z otoczeniem, w Kucharach dz. nr 181/22 - Ochrona zabytków	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	35 000,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej w m. Krzywosądów i Żychlin - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	1 300 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup i montaż pawilonów gastronomicznych na terenie GOTiS w Gołuchowie	Gołuchowski Ośrodek Turystyki i Sportu	2021	2022	140 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa dostosowanie dla osób niepełnosprawnych budynku Urzędu Gminy w Gołuchowie - Poprawa warunków obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	61 500,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Czerminiku (projekt) - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	22 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Wszółów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	19 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gołuchowie, ul. J. Tuwima (projekt) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	25 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Nowocześnie i cyfrowo – e-usług dla społeczeństwa w wielkopolskich zakładach komunalnych -	Urząd Gminy Gołuchów	2020	2022	217 643,00	217 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.6	60 000,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	20 000,00
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	0,00
1.3.1.14	0,00
1.3.1.15	0,00
1.3.1.16	11 660,32
1.3.1.17	127 200,00
1.3.1.18	0,00
1.3.2	2 637 643,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	0,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	0,00
1.3.2.12	0,00
1.3.2.13	217 643,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.14	Zaprojektowanie i wykonanie montażu urządzeń fotowoltaicznych w budynkach użyteczności publicznej Gminy Gołuchów - Obniżenie kosztów funkcjonowania obiektów użyteczności publicznej	Urząd Gminy Gołuchów	2021	2022	2 422 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa z rozbudową i nadbudową budynku recepcji w GOTiS -	Gołuchowski Ośrodek Turystyki i Sportu	2021	2022	195 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.14	2 400 000,00
1.3.2.15	20 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gołuchów za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gołuchów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów została przygotowana na lata 2022-2029.

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.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gołuchów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gołuchów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gołuchów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	Inny wskaźnik
dochody z udziału w PIT	0%	0%	r/r o +5,00%
dochody z udziału w CIT	0%	0%	r/r o +5,00%
subwencja ogólna	0%	100,00%	-
dotacje bieżące	0%	100,00%	-
pozostałe, w tym:	100,00%	0%	-
z podatku od nieruchomości	100,00%	0%	-

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gołuchów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 8.114.232,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

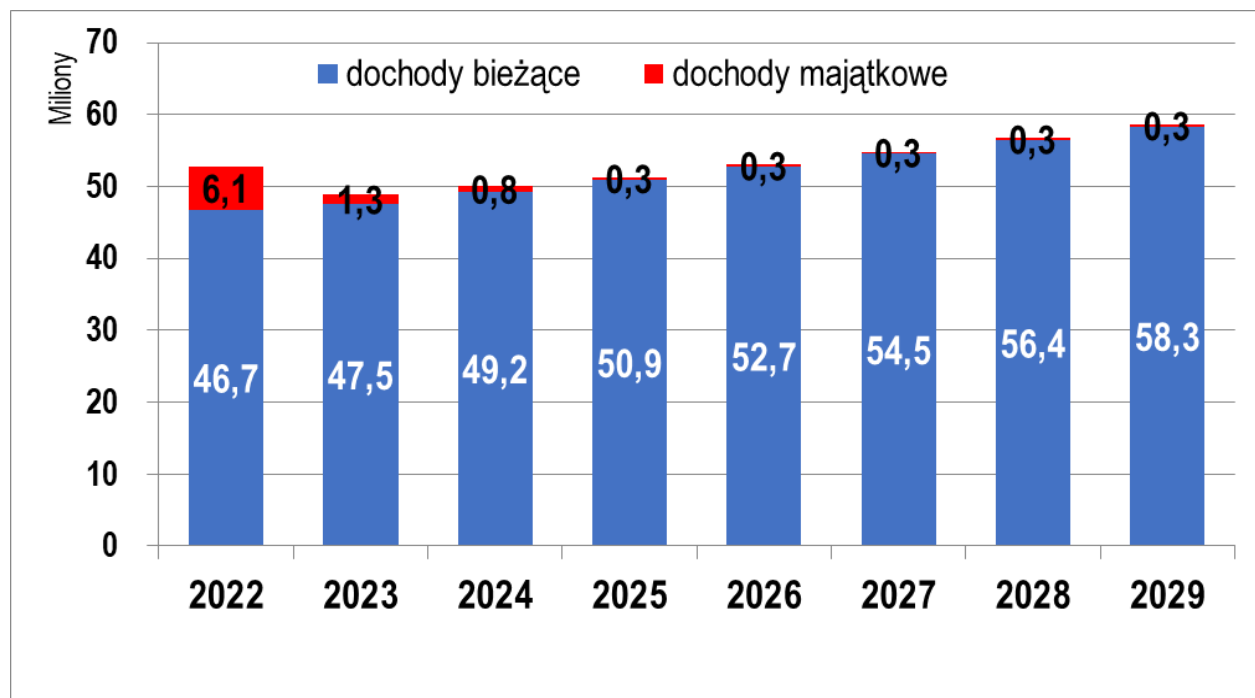
Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) wzięto pod uwagę wskaźnik PKB korygując go in plus o połowę wskaźnika inflacji /np. dla roku 2024 = 103,50% (PKB) x 101,35% (inflacja) = 104,90%/. W związku z tym przyjęto, że w latach 2023-2029 udziały w podatkach PIT i CIT zwiększają się o 5,00%.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Wykres 1. Kształtowanie się dochodów Gminy Gołuchów w latach 2022-2029.



2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 325.000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki/ nr lokalu	Powierzchnia [w ha/ m2]	Wartość netto w zł	Planowany dochód w zł
Kajew	255/1	0,1970	88 650	100 000
Kajew	255/2	0,1818	81 810	95 000
Kościelna Wieś	654	0,1300	78 000	90 000
inne nieruchomości	teren gminy		50000	40 000
Suma:				325 000

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gołuchów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0%	0%	50,00%
inne	50,00%	0%	0%

Źródło: Opracowanie własne.

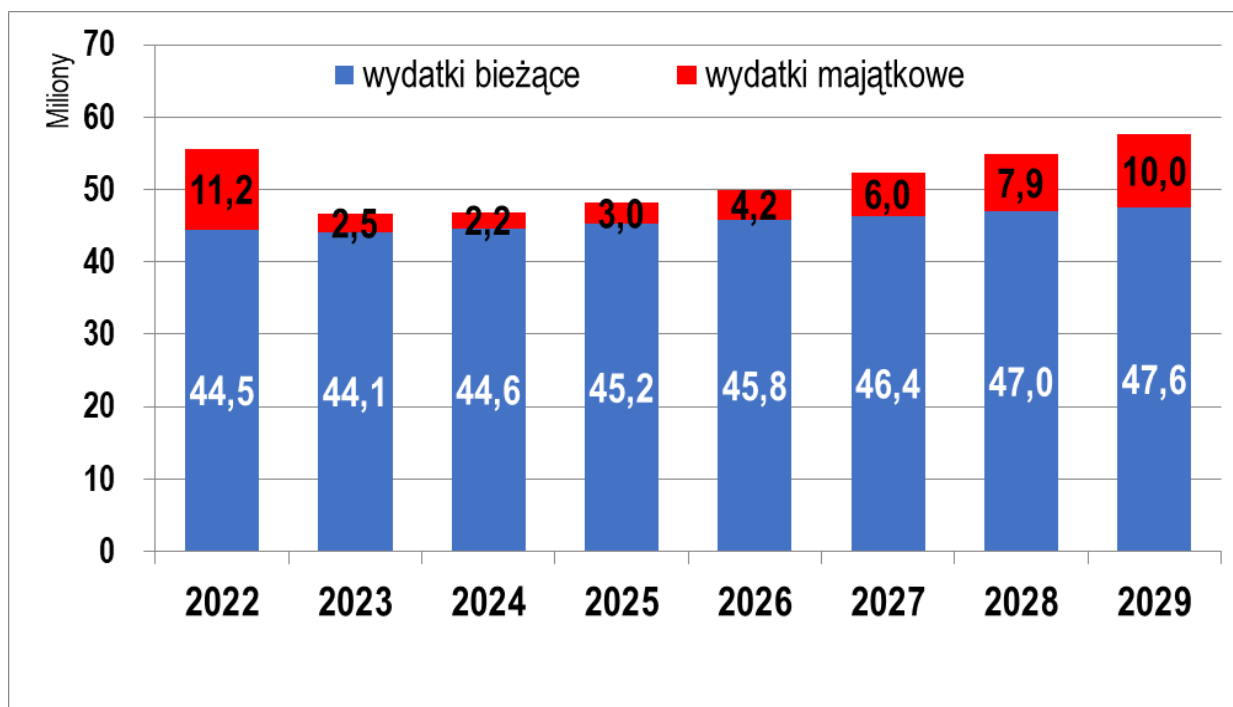
Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

Wykres 2. Kształtowanie się dochodów Gminy Gołuchów w latach 2022-2029.



4. Wynik budżetu

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. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gołuchów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	52 810 542,00	48 829 788,00	50 016 190,00	51 232 450,00
Wydatki	55 621 542,00	46 630 923,00	46 886 190,00	48 222 450,00
Wynik budżetu	-2 811 000,00	2 198 865,00	3 130 000,00	3 010 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	53 012 623,00	54 835 793,00	56 702 184,00	58 586 984,00
Wydatki	49 993 247,25	52 400 667,75	54 902 184,00	57 586 984,00
Wynik budżetu	3 019 375,75	2 435 125,25	1 800 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego (spłata w latach 2025-2029).

Ponadto w okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć w roku 2023 nowe zobowiązanie w wysokości 1.000.000 zł (spłata w latach 2028-2029).

6. Rozchody

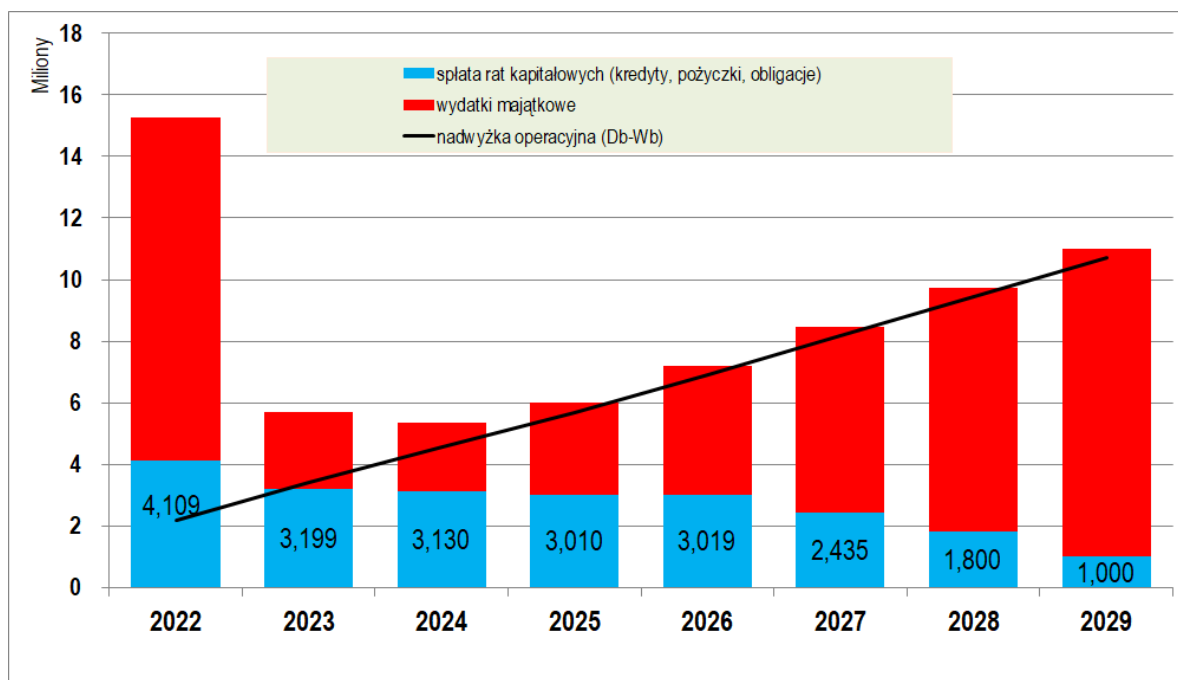
Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18.132.366,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gołuchów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Roczna rata kapitałowa	4 109 000,00	3 198 865,00	3 130 000,00	3 010 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Roczna rata kapitałowa	3 019 375,75	2 435 125,25	1 800 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 3. Wydatki majątkowe Gminy Gołuchów oraz spłaty rat kapitałowych w powiązaniu z nadwyżką operacyjną budżetu Gminy (DB-WB) w latach 2022-2029.



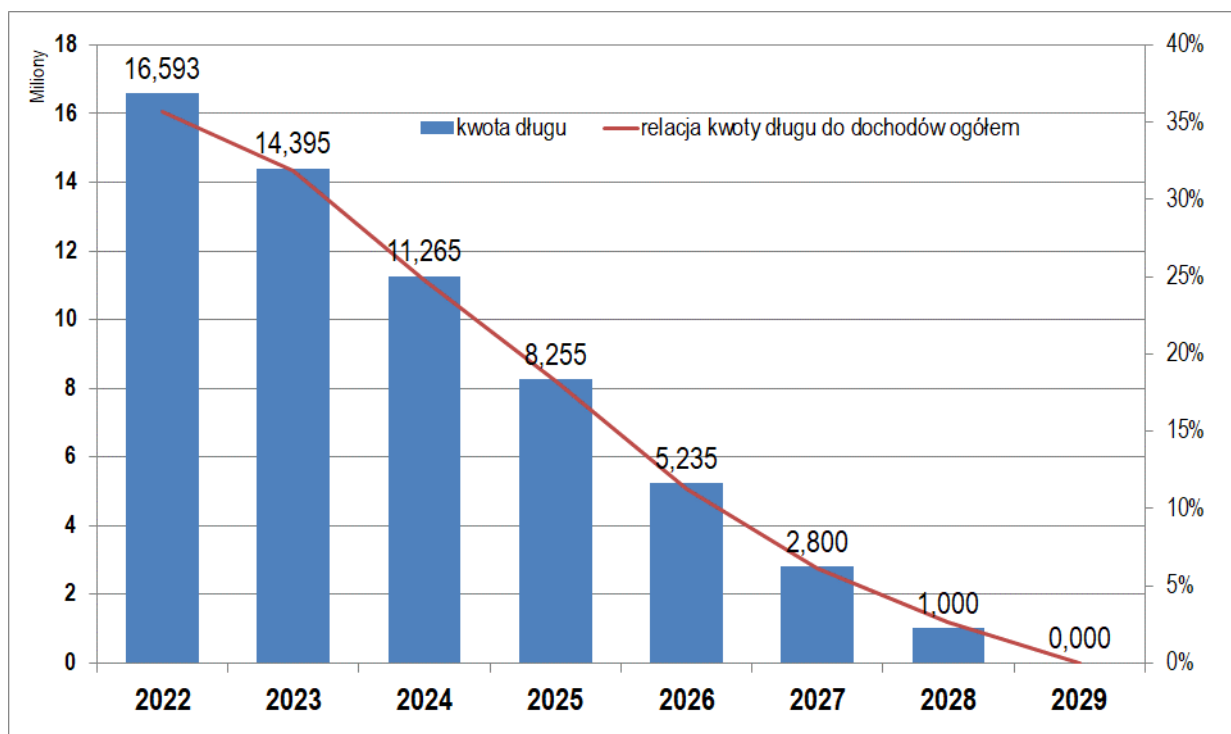
Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Gołuchów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

Rok 2022		
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	770 000 zł Pożyczka BGK

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 4. Kształtowanie się długu Gminy Gołuchów w porównaniu do dochodów w latach 2022-2029.



7. 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- 1) na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- 2) na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

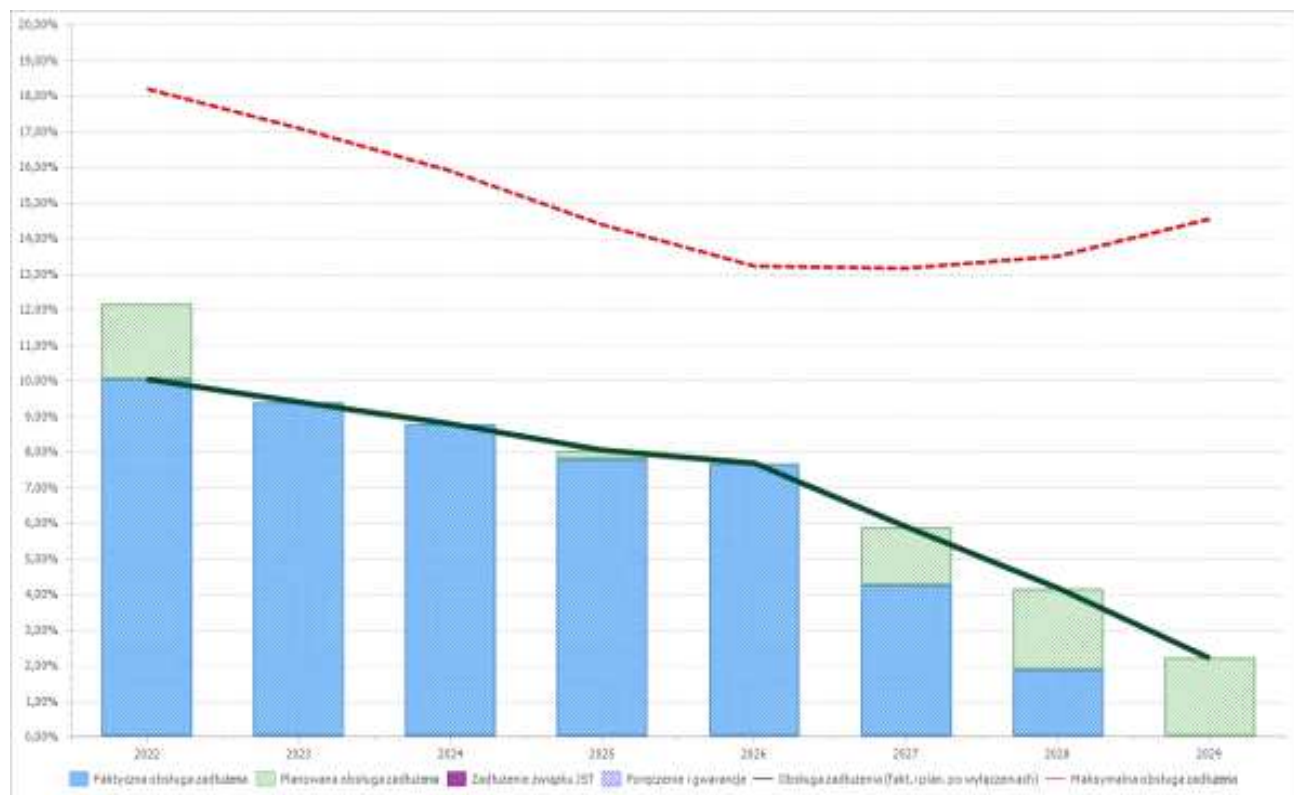
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	10,05%	9,39%	8,79%	8,06%	7,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	17,97%	16,84%	15,65%	14,14%	12,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	18,21%	17,09%	15,90%	14,38%	13,23%
wyszczególnienie	2027	2028	2029		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,90%	4,17%	2,22%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,82%	13,14%	14,53%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,16%	13,49%	14,53%		

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 5. Kształtowanie się rocznego wskaźnika obsługi zadłużenia Gminy Gołuchów (R+O)/Db w relacji z maksymalnym wskaźnikiem obsługi zadłużenia (średnia z art. 243) - w latach 2022-2029.



Zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Zarządzeniem Nr 348/2021 dnia 15 listopada 2021r. w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy Gołuchów podjął decyzję o wyborze okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Sytuacja Gminy Gołuchów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Jednak w związku z wprowadzanymi w ciągu roku 2021 przepisami prawnymi mającymi wpływ na wysokość głównych źródeł dochodów Gminy (PIT, CIT, subwencje) precyzyjne zaprognozowanie dochodów jest dość trudne. Planowanie dochodów i wydatków w latach kolejnych utrudniła również rosnąca w II półroczu 2021r. inflacja, gwałtowne wzrosty cen gazu i energii, a także presja wzrostu wynagrodzeń pracowniczych.