

Zarządzenie Nr 396/2022 Wójta Gminy Gołuchów

z dnia 17 marca 2022 r.

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

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami) Wójt Gminy Gołuchów zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIII/292/2021 Rady Gminy Gołuchów z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029, zmienionej: uchwałą Nr XXXIV/301/2022 Rady Gminy Gołuchów z dnia 31 stycznia 2022r., uchwałą Nr XXXV/313/2022 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 lutego 2022r., wprowadza się następującą zmianę:

1. Załącznik nr 1 do uchwały XXXIII/292/2021 Rady Gminy Gołuchów z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029, otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy

// Marek Zdunek

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 Zarządzenia Nr 396/2022
Wójta Gminy Gołuchów z dnia 17 marca 2022 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	52 693 018,00	46 546 768,00	9 388 516,00	295 657,00	10 320 369,00	10 503 853,00	16 038 373,00	8 175 000,00	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	56 184 018,00	44 907 072,00	17 776 658,44	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	11 276 946,00	11 126 946,00	210 000,00
2023	46 700 923,00	44 134 146,00	18 100 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	2 566 777,00	2 416 777,00	200 000,00
2024	46 886 190,00	44 649 874,00	18 395 000,00	0,00	0,00	340 000,00	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	315 000,00	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	233 950,00	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	134 950,00	0,00	0,00	0,00	6 028 178,75	5 878 178,75	200 000,00
2028	55 402 184,00	46 964 826,00	19 600 808,00	0,00	0,00	67 155,00	0,00	0,00	0,00	8 437 358,00	8 287 358,00	200 000,00
2029	57 386 984,00	47 571 955,00	19 894 820,00	0,00	0,00	21 780,00	0,00	0,00	0,00	9 815 029,00	9 665 029,00	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	-3 491 000,00	0,00	7 670 000,00	2 770 000,00	770 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	3 450 000,00	1 271 000,00
2023	2 128 865,00	2 128 865,00	1 070 000,00	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	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	4 179 000,00	4 109 000,00	770 000,00	770 000,00	0,00
2023	70 000,00	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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	
	łąčna 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	70 000,00	16 293 366,00	0,00	1 639 696,00	6 539 696,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 094 501,00	0,00	3 395 642,00	3 465 642,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 964 501,00	0,00	4 566 316,00	4 566 316,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 954 501,00	0,00	5 691 281,00	5 691 281,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 935 125,25	0,00	6 910 616,00	6 910 616,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	8 163 304,00	8 163 304,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	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	10,32%	5,30%	6,20%	17,97%	19,25%	TAK	TAK
2023	9,57%	10,10%	10,91%	16,66%	17,94%	TAK	TAK
2024	9,01%	12,75%	13,53%	15,49%	16,78%	TAK	TAK
2025	8,35%	15,08%	x	14,01%	15,29%	TAK	TAK
2026	7,89%	17,33%	x	12,80%	14,17%	TAK	TAK
2027	6,02%	19,45%	x	12,77%	14,15%	TAK	TAK
2028	3,10%	21,54%	x	13,11%	14,49%	TAK	TAK
2029	2,68%	23,53%	x	14,51%	14,51%	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 publicznego 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	10 294 865,08	3 936 022,08	6 358 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 844 965,08	1 844 965,08	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:		wyплаты з tytuлу вимagalних поречень і гаранції ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	300 000,00	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.

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.

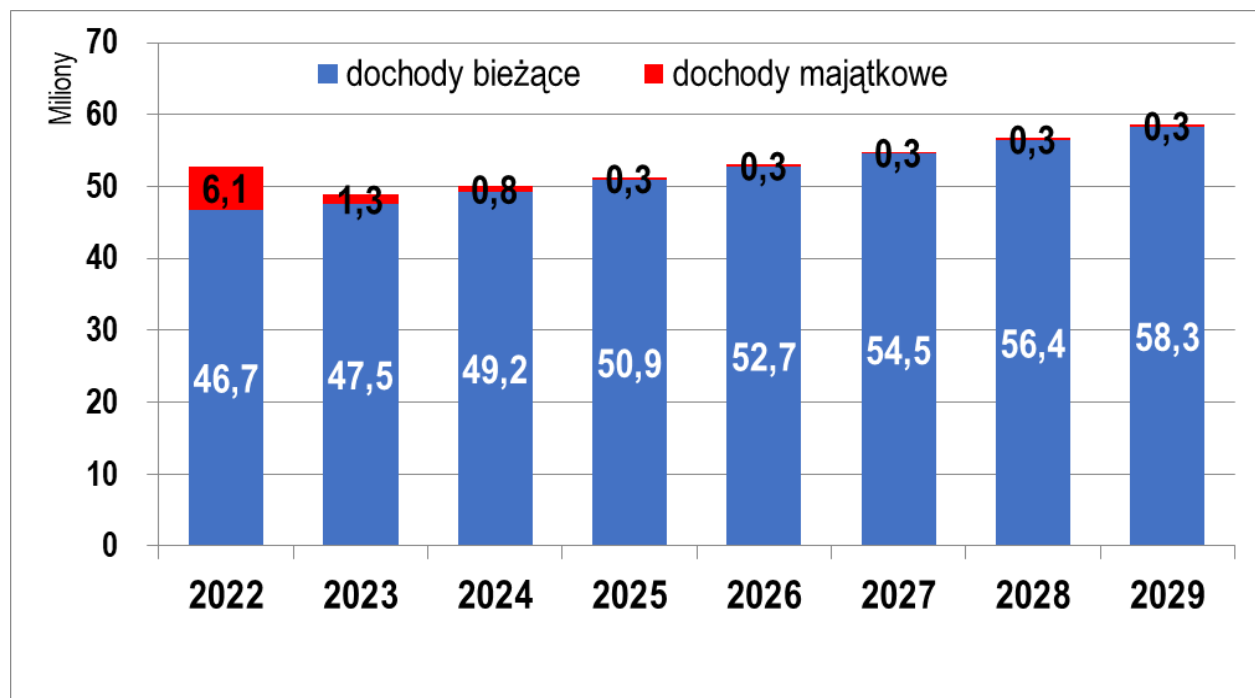
Udział w podatkach centralnych

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.

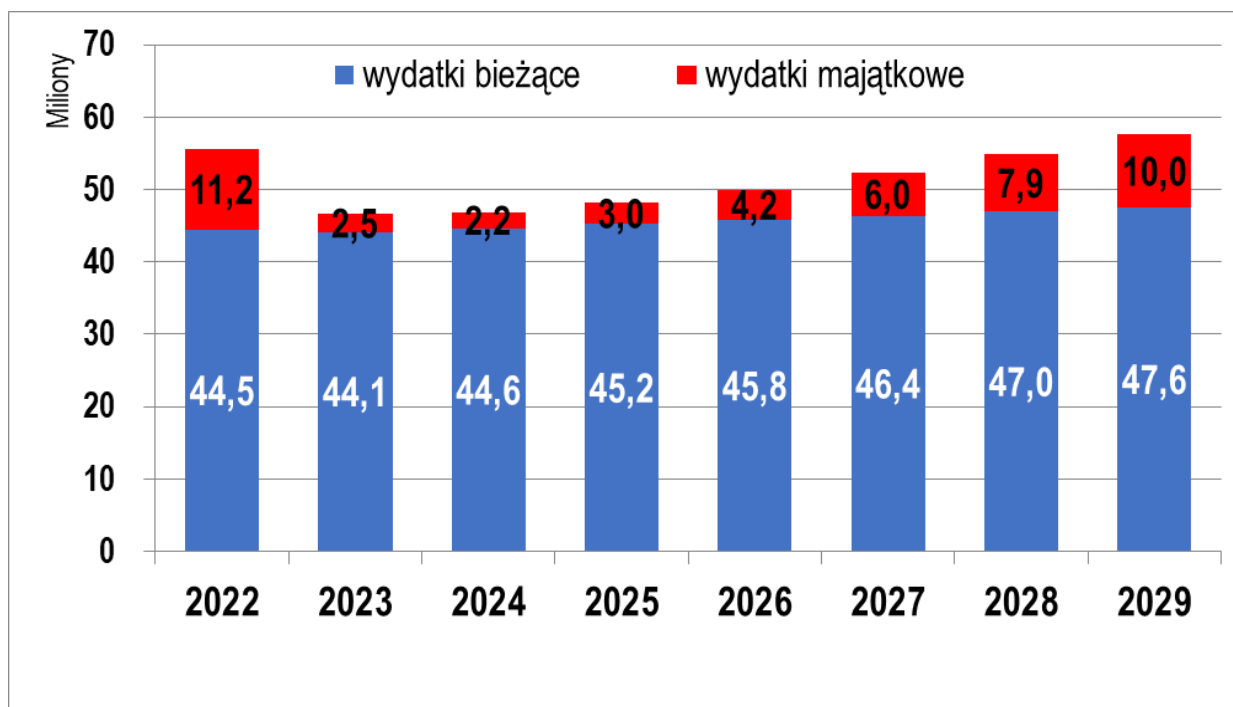
Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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

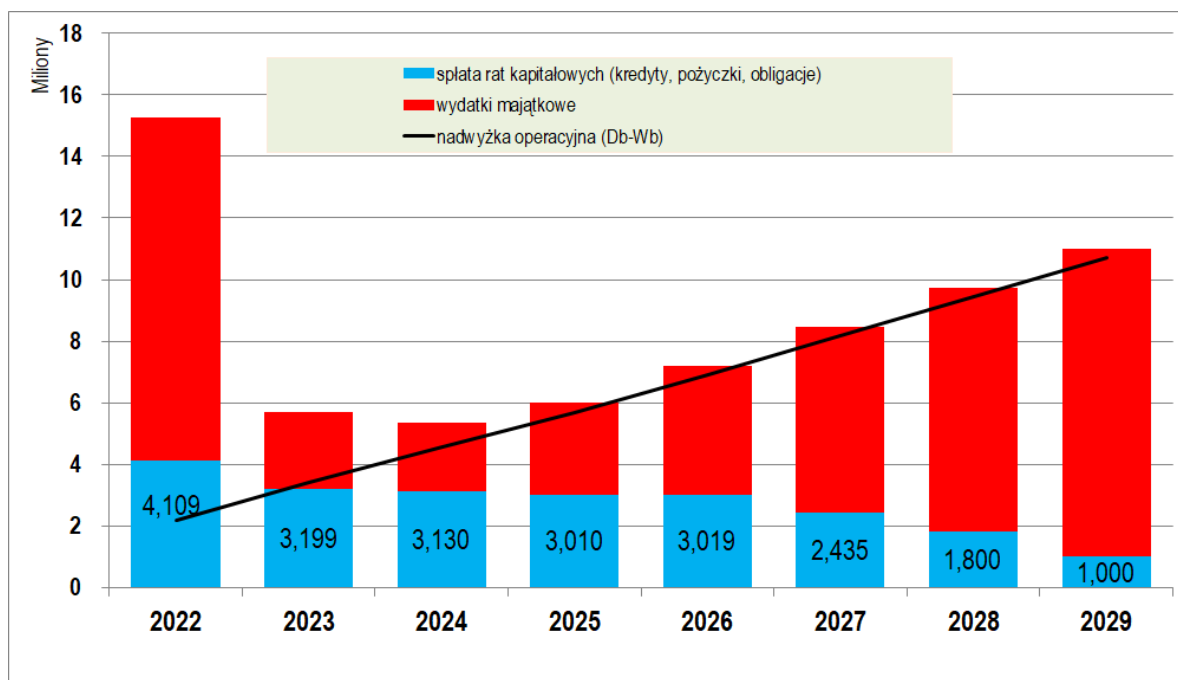
Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18.132.366,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

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.



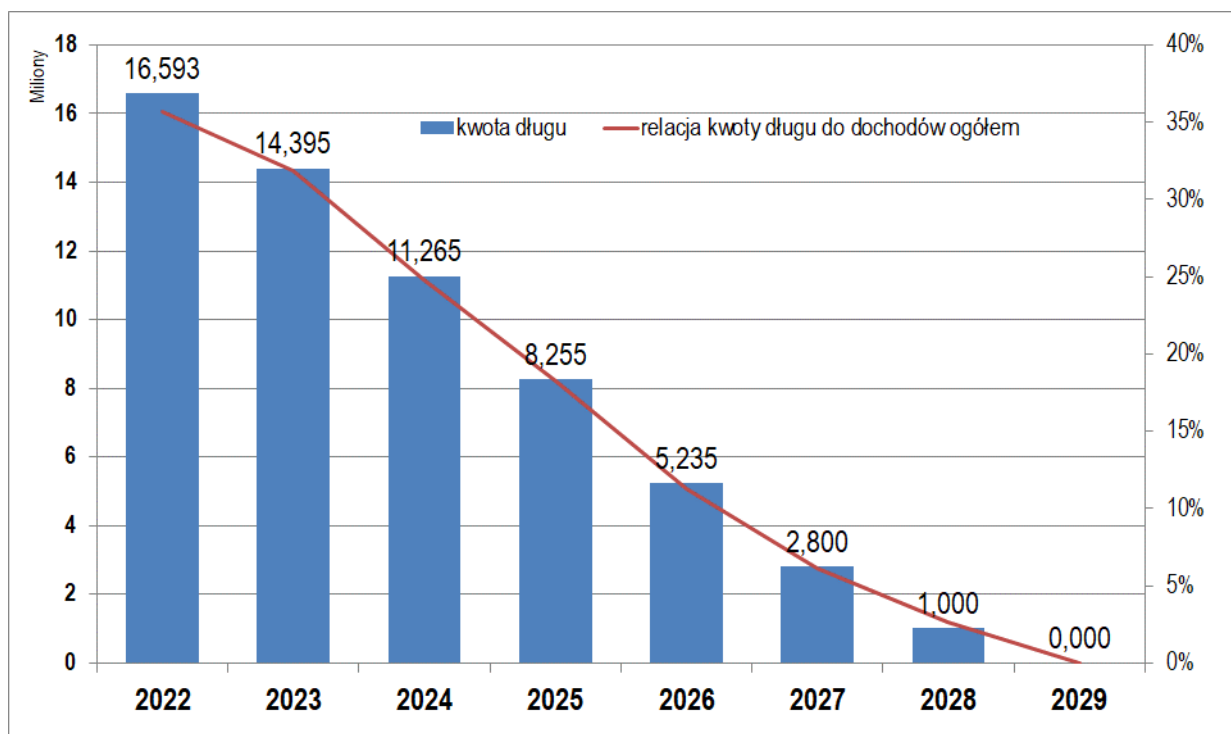
Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Gołuchów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

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;

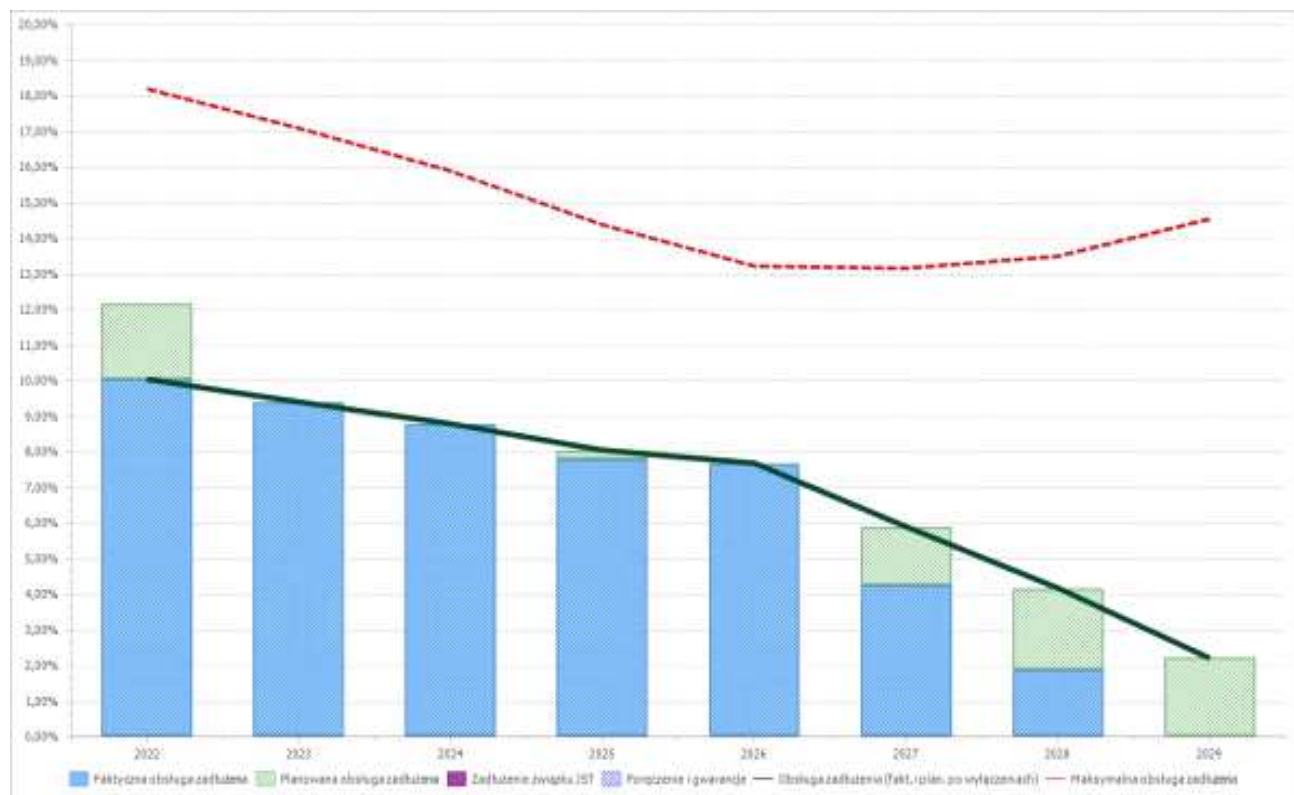
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

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 dosyć 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.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2022 wprowadzonych Uchwałą Nr XXXIV/300/2022 Rady Gminy Gołuchów z dnia 31 stycznia 2022r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029:

Kwota dochodów została zwiększona o 153.558,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 153.558,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Gołuchów na dzień 31.01.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 153.558,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 138.558,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 15.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Gołuchów na dzień 31.01.2022 r.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	52 810 542,00 zł	+153 558,00 zł	52 964 100,00 zł
dochody bieżące, w tym:	46 664 292,00 zł	+153 558,00 zł	46 817 850,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	10 443 687,00 zł	+57 790,00 zł	10 501 477,00 zł
pozostałe	16 129 333,00 zł	+95 768,00 zł	16 225 101,00 zł
dochody majątkowe, w tym:	6 146 250,00 zł	0,00 zł	6 146 250,00 zł
Wydatki ogółem:	55 621 542,00 zł	+153 558,00 zł	55 775 100,00 zł
wydatki bieżące, w tym:	44 466 596,00 zł	+138 558,00 zł	44 605 154,00 zł
wynagrodzenia z narzutami	17 787 613,44 zł	+9 806,00 zł	17 797 419,44 zł
wydatki majątkowe	11 154 946,00 zł	+15 000,00 zł	11 169 946,00 zł
Wynik budżetu	-2 811 000,00 zł	0,00 zł	-2 811 000,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym. Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zmalała o kwotę 500.000 zł.

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 1.000.000 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2029. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Dokumentacja projektowo-kosztorysowa na wykonanie prac remontowo-konserwatorskich przy obiekcie zabytkowego spichlerza folwarcznego wraz z otoczeniem, w Kucharach dz. nr 181/22 (limit wydatków na rok 2022);
- 2) Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej w m. Krzywosądów i Żychlin (limit wydatków na rok 2022).

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

wiersz/rok	2022	2023	2024	2025
8.1	10,02%	9,39%	8,79%	8,06%
8.3	17,97%	16,84%	15,66%	14,14%
8.3.1	19,21%	18,09%	16,90%	15,39%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
wiersz/rok	2026	2027	2028	2029
8.1	7,67%	5,90%	3,04%	2,22%
8.3	12,89%	12,82%	13,15%	14,53%
8.3.1	14,23%	14,17%	14,49%	14,53%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2022 wprowadzonych Uchwałą Nr XXXV/312/2022 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 lutego 2022r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029:

Kwota dochodów została zmniejszona o 271.646,00 zł, z czego dochody bieżące zmalały o 271.646,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Gołuchów na dzień 28.02.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 408.354,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 301.354,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 107.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Gołuchów na dzień 28.02.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 28.02.2022 r. wynosi -3.491.000,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	52 964 100,00 zł	-271 646,00 zł	52 692 454,00 zł
dochody bieżące, w tym:	46 817 850,00 zł	-271 646,00 zł	46 546 204,00 zł
z subwencji ogólnej	10 407 099,00 zł	-86 730,00 zł	10 320 369,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	10 501 477,00 zł	+1 812,00 zł	10 503 289,00 zł
pozostałe	16 225 101,00 zł	-186 728,00 zł	16 038 373,00 zł
dochody majątkowe	6 146 250,00 zł	0,00 zł	6 146 250,00 zł
Wydatki ogółem:	55 775 100,00 zł	+408 354,00 zł	56 183 454,00 zł
wydatki bieżące, w tym:	44 605 154,00 zł	+301 354,00 zł	44 906 508,00 zł
wynagrodzenia z narzutami	17 797 419,44 zł	-25 211,00 zł	17 772 208,44 zł
wydatki na obsługę długu	300 000,00 zł	+80 000,00 zł	380 000,00 zł
wydatki majątkowe	11 169 946,00 zł	+107 000,00 zł	11 276 946,00 zł
Wynik budżetu	-2 811 000,00 zł	-680 000,00 zł	-3 491 000,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 750.000,00 zł (w tym: przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 200.000,00 zł). Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 70.000,00 zł. Kwota długu planowana na koniec 2022 roku wzrosła o kwotę 200.000,00 zł.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	6 920 000,00 zł	+750 000,00 zł	7 670 000,00 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 570 000,00 zł	+200 000,00 zł	2 770 000,00 zł
wolne środki	2 900 000,00 zł	+550 000,00 zł	3 450 000,00 zł
Rozchody budżetu, w tym:	4 109 000,00 zł	+70 000,00 zł	4 179 000,00 zł
inne rozchody	0,00 zł	+70 000,00 zł	70 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 1.000.000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2029. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

Dodano przedsięwzięcie Organizacja imprezy plenerowej "Festyn Gołuchowski 2023".

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

wiersz/rok	2022	2023	2024	2025
8.1	10,32%	9,57%	9,01%	8,35%
8.3	17,97%	16,66%	15,49%	14,01%
8.3.1	19,25%	17,94%	16,78%	15,29%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
wiersz/rok	2026	2027	2028	2029
8.1	7,89%	6,02%	3,10%	2,68%
8.3	12,80%	12,77%	13,11%	14,51%
8.3.1	14,17%	14,15%	14,49%	14,51%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiany wynikające ze zmian w budżecie Gminy Gołuchów na rok 2022 wprowadzonych Zarządzeniem Nr 395/2022 Wójta Gminy Gołuchów z dnia 17 marca 2022r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na 2022 rok, dokonano następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029:

Kwota dochodów została zwiększona o 564,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 564,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Gołuchów na dzień 17.03.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 564,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 564,00 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Gołuchów na dzień 17.03.2022 r.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	52 692 454,00 zł	+564,00 zł	52 693 018,00 zł
dochody bieżące, w tym:	46 546 204,00 zł	+564,00 zł	46 546 768,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	10 503 289,00 zł	+564,00 zł	10 503 853,00 zł
dochody majątkowe	6 146 250,00 zł	0,00 zł	6 146 250,00 zł
Wydatki ogółem:	56 183 454,00 zł	+564,00 zł	56 184 018,00 zł
wydatki bieżące, w tym:	44 906 508,00 zł	+564,00 zł	44 907 072,00 zł
wynagrodzenia z narzutami	17 772 208,44 zł	+4 450,00 zł	17 776 658,44 zł
wydatki majątkowe	11 276 946,00 zł	0,00 zł	11 276 946,00 zł
Wynik budżetu	-3 491 000,00 zł	0,00 zł	-3 491 000,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym. Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.