

Zarządzenie Nr 471/2022
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2023-2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 roku poz. 559 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 ze zmianami), zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozę Finansową Gminy Gołuchów w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2023-2032 podlega przedłożeniu Radzie Gminy Gołuchów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§3. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

// Wójt Gminy
Marek Zdunek

Załącznik
do Zarządzenia Nr 471/2022
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 15 listopada 2022 r.

**UCHWAŁA NR .../.../2022
RADY GMINY GOŁUCHÓW
z dnia grudnia 2022r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2023-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gołuchów na lata 2023-2032, 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 XXXIII/296/2021 Rady Gminy Gołuchów z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2022-2029 z późniejszymi zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

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 .../.../2022
Rady Gminy Gołuchów z dnia ... grudnia 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
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
2023	57 472 275,00	45 847 091,00	8 972 287,00	473 088,00	12 574 743,00	5 697 363,00	18 129 610,00	8 939 100,00	11 625 184,00	120 000,00	11 500 088,00
2024	58 509 751,00	48 047 751,00	9 402 957,00	495 796,00	13 178 331,00	5 970 836,00	18 999 831,00	9 368 177,00	10 462 000,00	50 000,00	10 412 000,00
2025	49 557 232,00	49 557 232,00	9 694 449,00	511 166,00	13 586 859,00	6 155 932,00	19 608 826,00	9 658 590,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 775 662,00	50 775 662,00	9 936 810,00	523 945,00	13 926 530,00	6 309 830,00	20 078 547,00	9 900 055,00	0,00	0,00	0,00
2027	52 248 155,00	52 248 155,00	10 224 977,00	539 139,00	14 330 399,00	6 492 815,00	20 660 825,00	10 187 157,00	0,00	0,00	0,00
2028	53 763 352,00	53 763 352,00	10 521 501,00	554 774,00	14 745 981,00	6 681 107,00	21 259 989,00	10 482 585,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 268 726,00	55 268 726,00	10 816 103,00	570 308,00	15 158 868,00	6 868 178,00	21 855 269,00	10 776 097,00	0,00	0,00	0,00
2030	56 760 981,00	56 760 981,00	11 108 138,00	585 706,00	15 568 157,00	7 053 619,00	22 445 361,00	11 067 052,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 293 528,00	58 293 528,00	11 408 058,00	601 520,00	15 988 497,00	7 244 067,00	23 051 386,00	11 365 862,00	0,00	0,00	0,00
2032	59 809 161,00	59 809 161,00	11 704 668,00	617 160,00	16 404 198,00	7 432 413,00	23 650 722,00	11 661 374,00	0,00	0,00	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	w tym:
					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
2023	58 745 043,00	43 920 765,00	19 798 498,90	0,00	0,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	14 824 278,00	14 774 278,00	160 000,00
2024	56 579 751,00	45 018 784,13	20 516 194,00	0,00	0,00	881 053,00	0,00	0,00	0,00	11 560 966,87	11 560 966,87	0,00
2025	46 647 232,00	46 144 253,73	21 213 745,00	0,00	0,00	621 107,00	0,00	0,00	0,00	502 978,27	502 978,27	0,00
2026	47 756 286,25	47 297 860,07	21 871 371,00	0,00	0,00	418 048,00	0,00	0,00	0,00	458 426,18	458 426,18	0,00
2027	50 513 029,75	48 480 306,57	22 494 705,00	0,00	0,00	290 359,00	0,00	0,00	0,00	2 032 723,18	2 032 723,18	0,00
2028	52 363 352,00	49 692 314,24	23 124 557,00	0,00	0,00	229 290,00	0,00	0,00	0,00	2 671 037,76	2 671 037,76	0,00
2029	54 068 726,00	50 934 622,09	23 766 263,00	0,00	0,00	188 450,00	0,00	0,00	0,00	3 134 103,91	3 134 103,91	0,00
2030	55 560 981,00	52 207 987,65	24 419 835,00	0,00	0,00	136 025,00	0,00	0,00	0,00	3 352 993,35	3 352 993,35	0,00
2031	57 093 528,00	53 513 187,34	25 091 380,00	0,00	0,00	83 350,00	0,00	0,00	0,00	3 580 340,66	3 580 340,66	0,00
2032	58 609 161,00	54 851 017,02	25 775 120,00	0,00	0,00	28 475,00	0,00	0,00	0,00	3 758 143,98	3 758 143,98	0,00

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
2023	-1 272 768,00	0,00	4 471 633,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	1 272 768,00
2024	1 930 000,00	1 930 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 910 000,00	2 910 000,00	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	1 735 125,25	1 735 125,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	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
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
2023	71 633,00	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	2 910 000,00	2 910 000,00	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	1 735 125,25	1 735 125,25	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	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	
	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 794 501,00	0,00	1 926 326,00	4 397 959,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 864 501,00	0,00	3 028 966,87	3 028 966,87
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 954 501,00	0,00	3 412 978,27	3 412 978,27
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 935 125,25	0,00	3 477 801,93	3 477 801,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	3 767 848,43	3 767 848,43
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	4 071 037,76	4 071 037,76
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 334 103,91	4 334 103,91
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	4 552 993,35	4 552 993,35
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	4 780 340,66	4 780 340,66
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 958 143,98	4 958 143,98

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
2023	10,15%	6,48%	6,77%	17,48%	18,23%	TAK	TAK
2024	9,53%	9,29%	9,41%	15,73%	16,47%	TAK	TAK
2025	8,14%	9,29%	x	13,65%	14,40%	TAK	TAK
2026	7,73%	8,76%	x	11,88%	12,65%	TAK	TAK
2027	4,43%	8,87%	x	10,63%	11,39%	TAK	TAK
2028	3,46%	9,13%	x	9,46%	10,22%	TAK	TAK
2029	2,87%	9,34%	x	7,71%	8,47%	TAK	TAK
2030	2,69%	9,43%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2031	2,51%	9,53%	x	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2032	2,35%	9,52%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK

^x 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
2023	258 020,00	258 020,00	230 850,00	1 388 088,00	1 388 088,00	1 388 088,00	56 450,00	56 450,00	47 380,00
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2023	1 793 392,00	1 793 392,00	1 388 089,00	15 938 966,00	5 018 966,00	10 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 205 916,00	135 916,00	11 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 916,00	5 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
2023	3 198 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	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 .../.../2022
Rady Gminy Gołuchów z dnia ... grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 589 209,00	15 938 966,00	11 205 916,00	5 916,00	3 000,00	21 117 748,00
1.a	- wydatki bieżące				11 367 709,00	5 018 966,00	135 916,00	5 916,00	3 000,00	3 117 748,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 221 500,00	10 920 000,00	11 070 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00
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:				885 089,00	56 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				885 089,00	56 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Maluch na start - pierwszy publiczny żłobek w Gminie Gołuchów	Urząd Gminy w Gołuchowie	2020	2023	885 089,00	56 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				32 704 120,00	15 882 516,00	11 205 916,00	5 916,00	3 000,00	21 117 748,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 482 620,00	4 962 516,00	135 916,00	5 916,00	3 000,00	3 117 748,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół specjalnych	GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ	2020	2023	304 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Kompleksowa dostawa gazu ziemnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Gminy w Gołuchowie	2021	2023	2 650 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.1.3	Najem nieruchomości gruntowej na plac zabaw	Urząd Gminy w Gołuchowie	2021	2026	15 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gołuchów - Wzrost atrakcyjności nieruchomości na terenie gminy	Urząd Gminy w Gołuchowie	2018	2023	230 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.5	Podziały i rozgraniczenia nieruchomości - Wzrost atrakcyjności nieruchomości gminnych	Urząd Gminy w Gołuchowie	2021	2023	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.8	Świadczenie usług odbierania i transportu stałych odpadów komunalnych z terenu gminy Gołuchów - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy w Gołuchowie	2020	2023	4 800 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Gołuchów - Zabezpieczenie składników majątkowych Gminy na wypadek ich uszkodzenia, zniszczenia bądź utraty na skutek różnorodnych zdarzeń losowych	Urząd Gminy w Gołuchowie	2021	2024	390 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych	GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ	2020	2023	179 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.11	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskie	Urząd Gminy w Gołuchowie	2020	2025	15 120,00	2 916,00	2 916,00	2 916,00	0,00	8 748,00
1.3.1.12	Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołuchów oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy w Gołuchowie	2018	2023	334 500,00	63 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Organizacja imprezy plenerowej "Festyn Gołuchowski 2023"	Urząd Gminy w Gołuchowie	2022	2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji na terenie Gminy Gołuchów - Zapewnienie realizacji zadań gminy poprzez bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Gminy w Gołuchowie	2022	2023	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 221 500,00	10 920 000,00	11 070 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa dostosowanie dla osób niepełnosprawnych budynku Urzędu Gminy w Gołuchowie - Poprawa warunków obsługi mieszkańców	Urząd Gminy w Gołuchowie	2021	2023	61 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Gołuchowie	Urząd Gminy w Gołuchowie	2022	2024	6 030 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.17	Budowa budynku Gminnego Centrum Kultury i Ochotniczej Straży Pożarnej w Gołuchowie	Urząd Gminy w Gołuchowie	2022	2024	12 150 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tursko – etap III	Urząd Gminy w Gołuchowie	2022	2024	3 980 000,00	1 900 000,00	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2023-2032

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołuchów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gołuchów za lata 2021 i 2020 oraz Wytczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gołuchów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołuchów została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gołuchów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 Wytczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gołuchów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 8 939 100,00 zł, co stanowi 106,76% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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.

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) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 120 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m ²]	Wartość netto	Planowany dochód
Kościelna Wieś, ul. Kreczunowicza 7	lokal mieszkalny	46,50	106 950,00 zł	53 475,00 zł
Gołuchów, ul. Tadeusza Kościuszki 22	lokal mieszkalny	56,30	133 050,00 zł	66 525 zł
Suma				120 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 500 088,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań przedstawionych w tabeli poniżej.

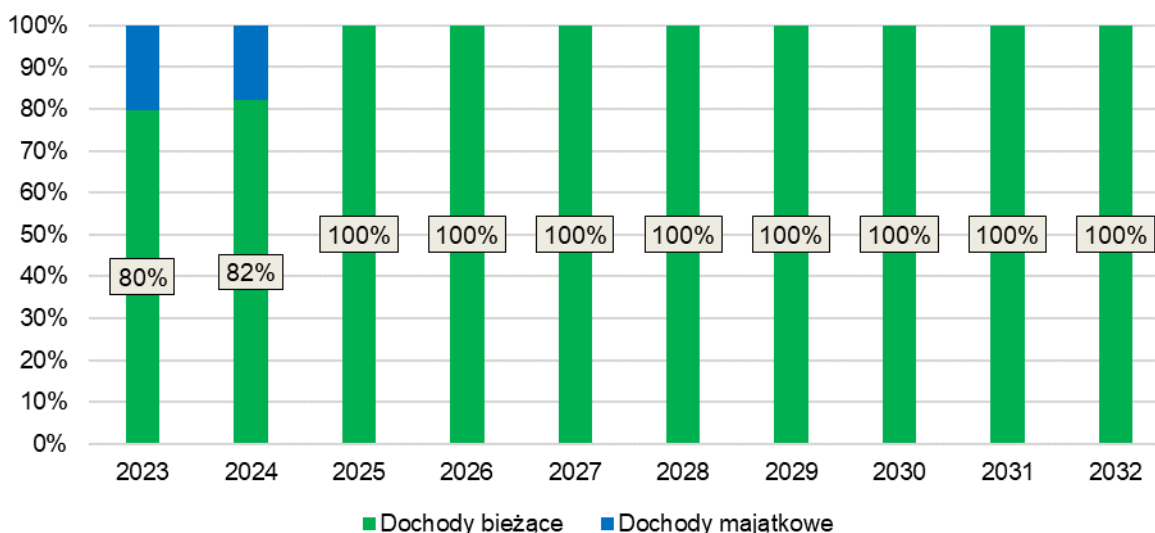
Tabela 4. Wykaz dotacji i środków na inwestycje ujętych w WPF Gminy

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tursko – etap III	1 862 000,00 zł	1 862 000,00 zł
2	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Gołuchowie	2 850 000,00 zł	2 850 000,00 zł
3	Budowa budynku Gminnego Centrum Kultury i Ochotniczej Straży Pożarnej w Gołuchowie	5 400 000,00 zł	5 400 000,00 zł
4	Nowocześnie i cyfrowo – e-usług dla społeczeństwa w wielkopolskich zakładach komunalnych	1 176 641,00 zł	
5	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Czerminiku	211 447,00 zł	
6	Przebudowa dróg gminnych		300 000,00 zł
SUMA		11 500 088,00 zł	10 412 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 10 412 000,00 zł.

Wykres 1. Struktura planowanych dochodów Gminy Gołuchów



Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług

świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Gołuchów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	Wskaźnik stały
wynagrodzenia i pochodne	2024-2032	25,00%	25,00%	50,00%	0,00%
inne	2024-2032	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Gołuchów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 798 498,90 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 019 062,31 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Gołuchów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Tabela 6. Kalkulacja wydatków na obsługę długu od zawartych i planowanych do zawarcia umów zobowiązaniowych Gminy Gołuchów

Nazwa	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Razem	875 000,00	881 053,00	621 107,00	418 048,00	290 359,00	229 290,00	188 450,00	136 025,00	83 350,00	28 350,00
WFOŚiGW (2016)	5 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW (2021)	15 666,00	13 146,00	10 626,00	7 135,00	2 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BGK W-wa (2020.12)	51 704,00	88 637,00	55 031,00	26 703,00	6 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BGK W-wa (2021.12)	37 410,00	76 140,00	55 680,00	36 400,00	15 840,00	2 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BS Pleszew (2017.11)	23 642,00	19 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BS Pleszew (2018.12)	37 318,00	64 284,00	34 425,00	8 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BS Pleszew (2019.12)	54 648,00	97 826,00	57 375,00	26 924,00	6 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria D	13 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria E	34 700,00	30 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria F	41 640,00	74 280,00	31 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria G	44 160,00	75 840,00	63 840,00	25 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKOBP A22	60 000,00	30 350,00	25 350,00	20 350,00	15 350,00	5 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKOBP B22	60 000,00	30 600,00	25 600,00	20 600,00	15 600,00	10 600,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00
PKOBP C22	60 000,00	30 850,00	25 850,00	20 850,00	15 850,00	10 850,00	9 250,00	4 625,00	0,00	0,00
PKOBP D22	60 000,00	31 100,00	26 100,00	21 100,00	16 100,00	11 100,00	9 500,00	9 500,00	4 750,00	0,00
PKOBP E22	60 000,00	43 890,00	36 890,00	29 890,00	22 890,00	15 890,00	13 650,00	13 650,00	13 650,00	6 825,00
NOWE zobowiązania 2023-2024	214 699,00	173 200,00	173 200,00	173 200,00	173 200,00	173 200,00	151 550,00	108 250,00	64 950,00	21 350,00

Źródło: Opracowanie własne.

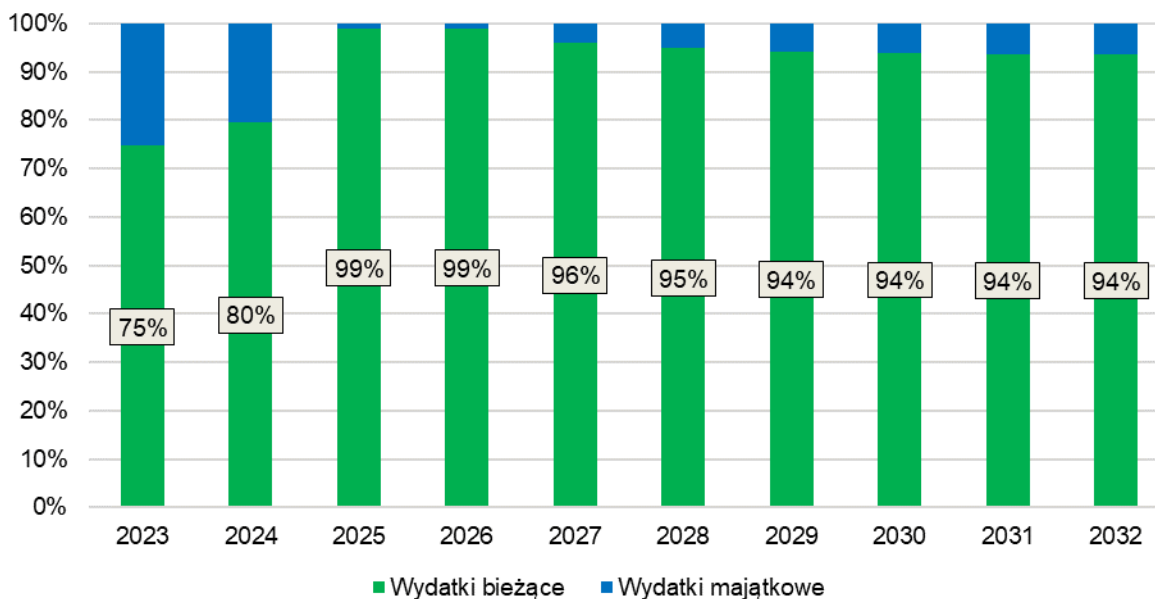
Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wykres 2. Struktura planowanych wydatków Gminy Gołuchów



Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 272 768,00 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Gołuchów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	57 472 275,00	58 745 043,00	-1 272 768,00
2024	58 509 751,00	56 579 751,00	1 930 000,00
2025	49 557 232,00	46 647 232,00	2 910 000,00
2026	50 775 662,00	47 756 286,25	3 019 375,75

2027	52 248 155,00	50 513 029,75	1 735 125,25
2028	53 763 352,00	52 363 352,00	1 400 000,00
2029	55 268 726,00	54 068 726,00	1 200 000,00
2030	56 760 981,00	55 560 981,00	1 200 000,00
2031	58 293 528,00	57 093 528,00	1 200 000,00
2032	59 809 161,00	58 609 161,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 471 633,00 zł. Przychody Gminy Gołuchów w 2023 r. obejmują:

1. Emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 400 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 71 633,00 zł.

Przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zaplanowano również w 2024 r. (1 200 000,00 zł).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Gołuchów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gołuchów

Nazwa	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Razem	3 198 865,00	3 130 000,00	2 910 000,00	3 019 375,75	1 735 125,25	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
WFOŚiGW - 2016	368 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW - 2021	90 000,00	90 000,00	90 000,00	159 375,75	175 125,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BGK W-wa (2020.12)	320 000,00	340 000,00	420 000,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BGK W-wa (2021.12)	100 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BS Pleszew (2017.11)	900 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BS Pleszew (2018.12)	300 000,00	300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BS Pleszew (2019.12)	320 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria D	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria E	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria F	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO B.P. - seria G	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKOBP A22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKOBP B22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
PKOBP C22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
PKOBP D22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
PKOBP E22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
NOWE zobowiązania 2023-2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołuchów na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 16 993 366,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 794 501,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 38,08%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	15 794 501,00	41 473 689,00	38,08%
2024	13 864 501,00	42 126 915,00	32,91%
2025	10 954 501,00	43 401 300,00	25,24%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

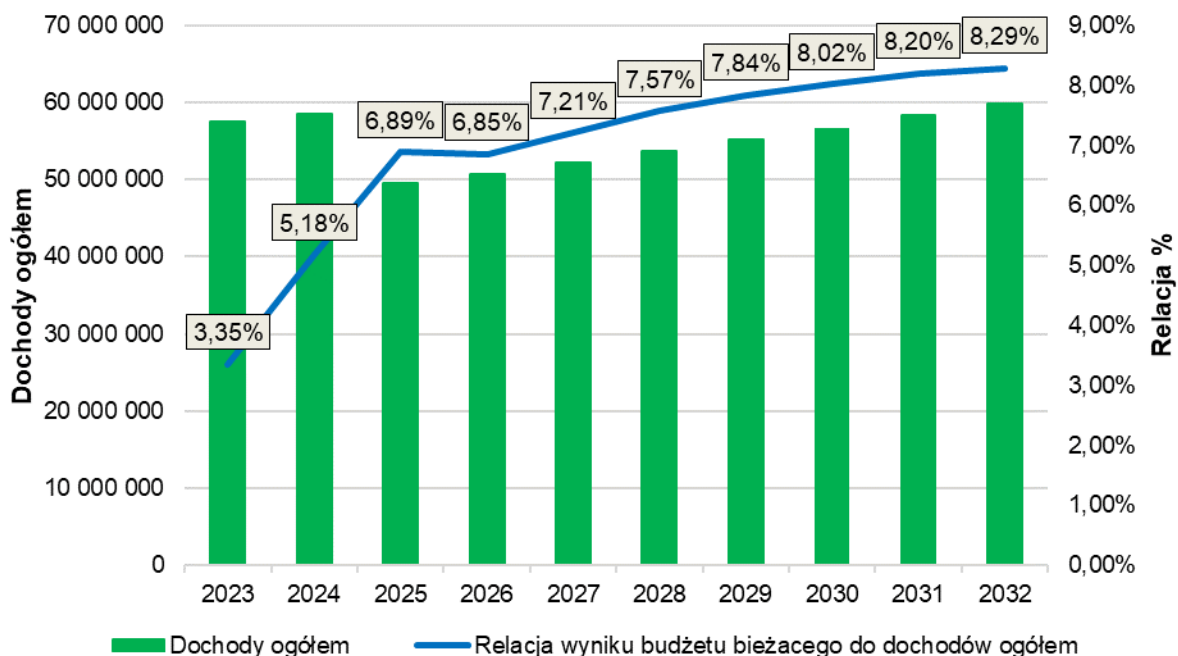
W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gołuchów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gołuchów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o wolne środki [zł]
2023	45 847 091,00	43 920 765,00	1 926 326,00	4 397 959,00
2024	48 047 751,00	45 018 784,13	3 028 966,87	3 028 966,87
2025	49 557 232,00	46 144 253,73	3 412 978,27	3 412 978,27
2026	50 775 662,00	47 297 860,07	3 477 801,93	3 477 801,93
2027	52 248 155,00	48 480 306,57	3 767 848,43	3 767 848,43
2028	53 763 352,00	49 692 314,24	4 071 037,76	4 071 037,76
2029	55 268 726,00	50 934 622,09	4 334 103,91	4 334 103,91
2030	56 760 981,00	52 207 987,65	4 552 993,35	4 552 993,35
2031	58 293 528,00	53 513 187,34	4 780 340,66	4 780 340,66
2032	59 809 161,00	54 851 017,02	4 958 143,98	4 958 143,98

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 3. Relacja wyniku budżetu bieżącego do dochodów ogółem Gminy Gołuchów



Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Gołuchów przedstawiono w tabeli poniżej.

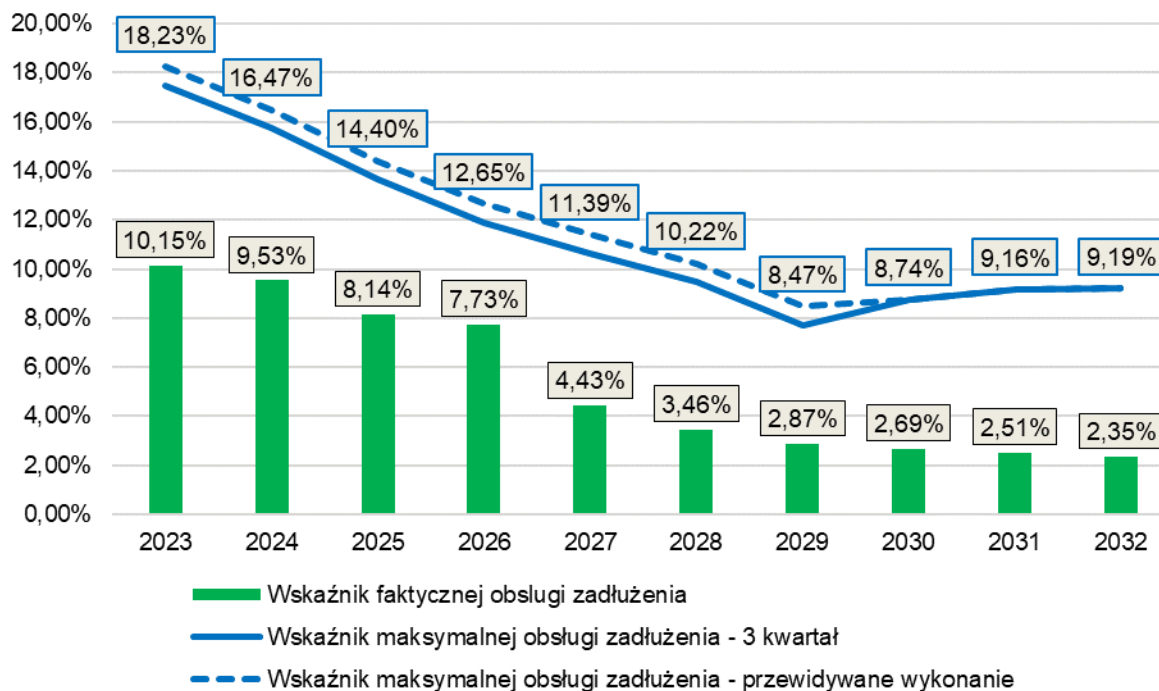
Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	10,15%	17,48%	TAK	18,23%	TAK
2024	9,53%	15,73%	TAK	16,47%	TAK
2025	8,14%	13,65%	TAK	14,40%	TAK
2026	7,73%	11,88%	TAK	12,65%	TAK
2027	4,43%	10,63%	TAK	11,39%	TAK
2028	3,46%	9,46%	TAK	10,22%	TAK
2029	2,87%	7,71%	TAK	8,47%	TAK
2030	2,69%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2031	2,51%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2032	2,35%	9,19%	TAK	9,19%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gołuchów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wykres 4. Relacja z art. 243 ust. 1 UoFP dla Gminy Gołuchów



Źródło: Opracowanie własne.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.