WÓJT GMINY GOLESZÓW
43-440 Goleszów, ul. 1 Maja 5

Zarządzenie Nr 0050.219.2014
Wójta Gminy Goleszów
z dnia 30 września 2014 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2014 - 2023.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 4, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., 594 z późn. zm), art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

§ 1

Zmienia się uchwałę Nr 0007.78.2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2014 - 2023 w ten sposób, że w miejsce dotychczasowego załącznika pt. „Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Goleszów na lata 2014 – 2023" wprowadza się nowy, o tym samym tytule stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Glajcar
Krzysztof Glajcar

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.219.2014
Wójta Gminy Goleszów
z dnia 30 września 2014 r. zmieniający załącznik do
Uchwały Nr 0007.78.2013 Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2013 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Goleszów na lata 2014-2023

I Część tabelaryczna: wieloletnia prognoza finansowa.
II Część tabelaryczna: wykaz przedsięwzięć prognozy.
III Część: objaśnienia przyjętych wartości.

Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 0050.219.2014 Wójta Gminy Goleszów z dnia 30 września 2014 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2014 – 2023

Dokonuje się zmian w Załączniku do zarządzenia w następujący sposób:
w I Części tabelarycznej: wieloletnia prognoza finansowa zmienia się poszczególne wartości prognozy zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie Gminy na 2014 rok wg stanu na dzień 30 września 2014 roku.

W ramach przysługujących Wójtowi Gminy Goleszów uprawnień dokonano następujących zmian:
Decyzja Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.289.6.2014 z dnia 22 września 2014 r. – w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza", rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów" zwiększono dochody i wydatki z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 roku „Wyprawka szkolna" w kwocie 12.061,00 zł.
Umową zawartą z Wojewodą Śląskim zwiększono dochody i wydatki w dziale 801 –„Oświata i wychowanie", rozdział 80195 „Pozostała działalność" z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o systemie oświaty w kwocie 103.738,00 zł.
Decyzja Wojewody śląskiego Nr FBI.3111.249.25.2014 z dnia 10 września 2014 r. – w dziale 801 „Oświata i wychowanie", rozdział 80101 „Szkoły podstawowe" zwiększono dochody i wydatki z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w kwocie 308,11 zł.
Decyzja Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej z dnia 16 września 2014 r. – w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75113 „Wybory do Parlamentu Europejskiego" zwiększono dochody i wydatki z przeznaczeniem na finansowanie kosztów niszczenia dokumentów z wyborów Parlamentu Europejskiego w kwocie 610,00 zł.

Dodatkowo w ramach przysługujących Wójtowi Gminy Goleszów uprawnień, na wniosek poszczególnych jednostek realizujących budżet dokonano zmian w planie wydatków w poszczególnych grupach oraz uaktualniono poszczególne pozycje:

1. Dochody bieżące – pozycja 1.1
2. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – pozycja 1.1.5
3. Wydatki bieżące – pozycja 2.1
4. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – pozycja 11.1

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

I Część tabelaryczna:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2014	30 539 687,08	30 257 942,08	7 666 487,00	185 000,00	7 298 450,00	5 105 041,00	8 964 516,00	3 513 330,26	281 745,00	50 000,00	231 745,00
2015	31 167 212,00	29 330 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	1 837 212,00	240 000,00	1 597 212,00
2016	31 336 500,00	30 158 400,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	1 178 100,00	0,00	1 178 100,00
2017	31 220 550,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	920 550,00	0,00	920 550,00
2018	30 521 000,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	221 000,00	0,00	221 000,00
2019	30 300 000,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	30 300 000,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	30 300 000,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	30 300 000,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	30 300 000,00	30 300 000,00	7 600 000,00	200 000,00	7 200 000,00	5 000 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:								
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	31 237 065,55	29 213 675,26	0,00	0,00	0,00	344 000,00	344 000,00	0,00	0,00	2 023 390,29
2015	30 807 212,00	27 885 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	2 922 212,00
2016	30 736 500,00	27 770 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	2 966 500,00
2017	30 120 550,00	27 942 000,00	0,00	0,00	0,00	292 000,00	292 000,00	0,00	0,00	2 178 550,00
2018	29 321 000,00	27 915 000,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	1 406 000,00
2019	28 950 000,00	27 859 000,00	0,00	0,00	x	109 000,00	109 000,00	0,00	0,00	1 091 000,00
2020	28 950 000,00	27 840 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 110 000,00
2021	29 550 000,00	27 805 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	1 745 000,00
2022	29 550 000,00	27 805 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	1 745 000,00
2023	29 600 000,00	27 805 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	1 795 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: 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	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	-697 378,47	1 285 778,47	0,00	0,00	1 285 778,47	697 378,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	588 400,00	588 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7) a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	8 160 000,00	0,00	1 044 266,82	2 330 045,29
2015	7 800 000,00	0,00	1 445 000,00	1 445 000,00
2016	7 200 000,00	0,00	2 388 400,00	2 388 400,00
2017	6 100 000,00	0,00	2 358 000,00	2 358 000,00
2018	4 900 000,00	0,00	2 385 000,00	2 385 000,00
2019	3 550 000,00	0,00	2 441 000,00	2 441 000,00
2020	2 200 000,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00
2021	1 450 000,00	0,00	2 495 000,00	2 495 000,00
2022	700 000,00	0,00	2 495 000,00	2 495 000,00
2023	0,00	0,00	2 495 000,00	2 495 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2014	3,05%	3,05%	0,00	3,05%	3,58%	5,09%	7,54%	TAK	TAK
2015	2,50%	2,50%	0,00	2,50%	5,41%	5,17%	7,62%	TAK	TAK
2016	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	7,62%	4,55%	7,00%	TAK	TAK
2017	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	7,55%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2018	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	7,81%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2019	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	8,06%	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2020	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	8,12%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2021	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	8,23%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2022	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	8,23%	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2023	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	8,23%	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	8,23%	8,23%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2014	0,00	0,00	14 098 051,63	4 050 814,50	905 908,00	402 032,00	503 876,00	497 919,50	1 525 470,79	0,00
2015	360 000,00	360 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	2 673 588,00	209 020,00	2 464 568,00	1 924 568,00	997 644,00	0,00
2016	600 000,00	600 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	1 863 564,88	0,00	1 863 564,88	1 663 564,88	1 302 935,12	0,00
2017	1 100 000,00	1 100 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	1 839 364,00	0,00	1 839 364,00	260 000,00	1 146 000,00	0,00
2018	1 200 000,00	1 200 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	260 000,00	1 146 000,00	0,00
2019	1 350 000,00	1 350 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14)]			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2014	326 543,04	322 743,04	322 743,04	231 745,00	231 745,00	231 745,00	363 689,28	301 418,21	325 392,28
2015	0,00	0,00	0,00	974 006,00	974 006,00	0,00	190 000,00	90 000,00	190 000,00
2016	0,00	0,00	0,00	1 178 100,00	1 178 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	920 550,00	920 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	221 000,00	221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy [15]	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pozyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2014	420 467,50	280 184,00	305 980,00	202 554,57	163 944,92	163 944,92	163 944,92	0,00	0,00
2015	1 842 068,00	1 416 669,00	0,00	425 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 050 000,00	892 500,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	778 000,00	661 300,00	0,00	116 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	260 000,00	221 000,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań juz zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niz w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłuznych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	588 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-754 360,00
2015	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takze poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.
** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłuzne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuzszym niz okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłuzne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar

Wykaz przedsięwzięć do WPF

II Część tabelaryczna:

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 268 317,03	905 908,00	2 673 588,00	1 863 564,88	1 839 364,00	260 000,00
1.a	- wydatki bieżące				838 211,00	402 032,00	209 020,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 430 106,03	503 876,00	2 464 568,00	1 863 564,88	1 839 364,00	260 000,00
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:				5 081 641,00	719 868,00	2 032 068,00	1 050 000,00	778 000,00	260 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				730 000,00	350 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	*Razem od najmłodszych lat - zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej*	*Szkoła Podstawowa w Dzięgielowie*	*2013*	*2015*	*730 000,00*	*350 000,00*	*190 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 351 641,00	369 868,00	1 842 068,00	1 050 000,00	778 000,00	260 000,00
1.1.2.1	*Adaptacja zdegradowanych bydynków na mieszkania socjalne - zabezpieczenie potrzeb mieszkaniowych*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*356 000,00*	*0,00*	*0,00*	*100 000,00*	*256 000,00*	*0,00*
1.1.2.2	*Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie - zaspakajanie potrzeb mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2014*	*2015*	*60 236,00*	*3 936,00*	*56 300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.3	*Budowa wodociagu do Grycza - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2010*	*2017*	*531 760,00*	*0,00*	*0,00*	*200 000,00*	*322 000,00*	*0,00*
1.1.2.4	*Budowa wodociagu przy ul. Żniwnej w Goleszowie wraz z ul. Dworską w Bażanowicach - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2009*	*2015*	*781 626,00*	*0,00*	*779 300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.5	*Modernizacja ulicy Kojkowickiej w Puńcowie - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko-czeskiego*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2016*	*710 000,00*	*0,00*	*60 000,00*	*650 000,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 656 177,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 052,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 045 125,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 839 936,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*540 000,00*
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 299 936,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*356 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*60 236,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*522 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*779 300,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*710 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.6	*Przygraniczny przeciwpożarowy integracyjny system ochrony - Transgraniczne cetrum szkolenia strażaków - podniesienie poziomu zaspakajnia potrzeb społeczno - kulturalnych mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2012*	*2015*	*1 022 019,00*	*57 932,00*	*946 468,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.7	*Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2018*	*560 000,00*	*0,00*	*0,00*	*100 000,00*	*200 000,00*	*260 000,00*
1.1.2.8	*Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego koło Domu Ludowego w Goleszowie Równi - etap I - podniesienie poziomu zaspokajania potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2014*	*167 000,00*	*156 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.9	*Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Bażanowicach - podniesienie poziomu zaspokajania potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2014*	*163 000,00*	*152 000,00*	*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**				**3 186 676,03**	**186 040,00**	**641 520,00**	**813 564,88**	**1 061 364,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**108 211,00**	**52 032,00**	**19 020,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.1	*Program Rozwoju Subregionu Południowego Województwa Śląskiego/Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych - wzmocnienie współpracy między JST koniecznych do relizacji wspólnych działań na obszarze funkcjonalnym*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2015*	*4 211,00*	*2 032,00*	*2 020,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 241,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 052,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 052,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1.2	*Studium uwarunkowań i kierunków zagosporarowania przestrzennego - poprawa kierunków zagospodarowania gminy*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2015*	*104 000,00*	*50 000,00*	*17 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**3 078 465,03**	**134 008,00**	**622 500,00**	**813 564,88**	**1 061 364,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap I - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2010*	*2014*	*425 133,00*	*134 008,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II - poprawa infrastruktury wodociąfowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2014*	*2016*	*347 500,00*	*0,00*	*142 500,00*	*205 000,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap III - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2017*	*764 000,00*	*0,00*	*200 000,00*	*200 000,00*	*250 114,00*	*0,00*
1.3.2.4	*Dofinansowanie zadania - Budowa sieci szerokopasmowego internetu na terenie gmin powiatu cieszyńskiego - poprawa infrastruktury teleinformatycznej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2014*	*2016*	*388 564,88*	*0,00*	*280 000,00*	*108 564,88*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.5	*Projekt i budowa drogi w rejonie Machuli w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2017*	*856 930,00*	*0,00*	*0,00*	*300 000,00*	*550 000,00*	*0,00*
1.3.2.6	*Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowe i mostowej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2011*	*2017*	*296 337,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*261 250,00*	*0,00*

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 745 189,88**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 875,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 564,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 250,00

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar

III Część:

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goleszów na lata 2014 - 2023

UWAGI OGÓLNE:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Goleszów została opracowana zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a okres objęty tą prognozą obejmuje lata 2014-2023. Zgodnie z art. 226 przedmiotowej ustawy - prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż na okres, na który planuje się realizować wydatki z tytułu przedsięwzięć.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków Gminy, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo-prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały następujące zadania:

1. własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
3. wykonywane na podstawie porozumień /umów z organami administracji rządowej,
4. realizowane na podstawie porozumień /umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
5. realizowane na podstawie porozumień/ umów z innymi jednostkami w ramach dozwolonych przepisami prawa krajowego i unijnego.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach 2014-2023 zostały oszacowane w oparciu o:

1. przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
   a) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.),
   b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
   c) z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 80, poz. 526 z późn. zm.);
2. przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy),
3. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych (pismo Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r. oraz ST3/4820/2/2014 z dnia 13 lutego 2014 r.))
4. informację Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej (pismo Nr FBI.3111.336.4.2013 z dnia 18 października 2013 r.);

5. informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (pismo Nr DBB-3101-17/13 z dnia 22 października 2013 r.);
6. założenia do projektu budżetu państwa na 2014 rok oraz Wieloletni Plan Finansowy Państwa w zakresie dotyczącym wskaźników makroekonomicznych i innych danych na lata objęte prognozą (Rada Ministrów, Warszawa – czerwiec 2013);
7. przewidywane negatywne skutki dla dochodów Gminy w 2014 r. i w latach następnych ryzyk w otoczeniu makroekonomicznym w związku ze zjawiskami towarzyszącymi wzrostowi nierównowagi finansów publicznych i konieczności, zgodnie z zaleceniami Komisji Europejskiej, zredukowania nadmiernego deficytu finansów publicznych;
8. przewidywaną liczba mieszkańców, w tym w wieku produkcyjnym i poprodukcyjnym w latach objętych WPF, dzieci w różnych okresach wiekowych, bezrobotnych, osób korzystających ze świadczeń społecznych;
9. zmiany w przepisach prawnych dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy;
10. przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych;
11. inne przepisy, opracowania oraz stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi i prognozowanymi wielkościami budżetowymi

Uwzględniono również odczuwalne dla finansów publicznych spowolnienie gospodarcze, które skutkuje obniżeniem dynamiki wzrostu dochodów budżetu oraz brakiem waloryzacji opłat i stawek, co również przełożyło się na niższą spodziewaną realizację wpływów do budżetu gminy.
Przyjęte założenia nie przedstawiają jednak satysfakcjonujących danych w zakresie wskaźników makro dla budżetu. Dlatego też konieczne będzie wprowadzenie większej dyscypliny w zakresie wydatków bieżących, w szczególności poprzez koncentrowanie się na zadaniach własnych, a ograniczaniu zadań fakultatywnych, aby doprowadzić do spełnienia wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych.
Zwrócić należy uwagę, że parametry przyjmowane do planowania mogą być obarczone ryzykiem nietrafności z uwagi na dynamiczną zmienność uwarunkowań zewnętrznych.

Wielkości przyjęte na rok 2014 są zgodne z uchwałą w sprawie budżetu na ten rok przy zastosowaniu obowiązujących w tym zakresie relacji. Prognoza sporządzona została w oparciu o dane wynikające z analizy danych historycznych z wykonania budżetów Gminy za ostanie lata tj. 2010, 2011, 2012 oraz 2013.

Z uwagi na fakt, iż ciężko jest oszacować realną wielkość dochodów i wydatków w dłuższej perspektywie, dla celów Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto, że od roku 2017 kwoty dochodów i wydatków będą na niezmiennym poziomie.

DOCHODY

Dochody ogółem budżetu Gminy Goleszów opracowano na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz na podstawie wiedzy i przepisów prawa obowiązujących w okresie opracowywania prognozy. Oszacowanie możliwych do uzyskania dochodów było przeprowadzone odrębnie dla dochodów bieżących (w tym zasadniczych źródeł decydujących o poziomie ich uzyskania) oraz majątkowych, których wysokość uzależniona jest od wielu czynników zewnętrznych. Przy konstrukcji prognozy dochodów budżetu nie dokonano zmiany zasadniczych założeń oraz stosowanych metod ich wyliczenia.

Wykonanie dochodów ogółem za 2013 roku w wyniosło 29,88 mln zł, z czego 99,74% stanowią dochody bieżące, a 0,26% dochody majątkowe.

Dochody bieżące budżetu gminy są najistotniejszym elementem budżetu, który warunkuje w zasadniczym stopniu poziom zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej w związku z realizacją zadań własnych Gminy, jak również prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury. Ważne jest, aby wysokość generowanych przez Gminę dochodów bieżących wystarczała na konieczne do poniesienia wydatki bieżące i sukcesywnie w kolejnych latach wzrastała. Na poziom uzyskiwanych dochodów bieżących duży wpływ wywiera tempo rozwoju gospodarczego kraju i wzrost produktu krajowego brutto.

Analiza dochodów bieżących i majątkowych

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok
Dochody ogółem	25 643 150,37	27 532 822,62	27 482 519,41	28 654 590,47	29 876 508,54
bieżące	24 045 708,79	25 683 891,21	26 333 437,73	27 800 423,57	29 797 568,54
majątkowe	1 597 441,58	1 848 931,41	1 149 081,68	854 166,90	78 940,00
w tym UE	282 055,00	1 545 569,18	1 068 627,94	612 521,88	
w tym sprzedaż majątku	88 376,00	112 812,33	4 841,00	241 645,02	78 940,00

W latach 2009 – 2013 wskaźnik dynamiki uzyskanych dochodów bieżących miał tendencję rosnącą odpowiednio 106,81%, 102,53%, 105,57%, 107,18% w stosunku do roku poprzedniego.
Na 2014 rok na podstawie uzyskanych informacji, danych od jednostek organizacyjnych oraz własnych szacunków i przewidywań założono dochody bieżące budżetu w wysokości 28,68 mln zł, tj. o 3,75% poniżej wykonania za 2013 rok.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych
Przy ustalaniu dochodów z tego źródła wzięto pod uwagę przede wszystkim utrzymujące się od 2009 roku spowolnienie gospodarcze skutkujące sukcesywnym obniżaniem wpływów do budżetu.

Analiza wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

lata	plan	wykonanie	% planu
2009	5 747 257,00	5 224 099,00	90,9
2010	5 621 400,00	5 501 541,00	97,9
2011	6 325 841,00	6 433 696,00	101,7
2012	7 037 957,00	6 756 426,00	96,0
2013	7 540 155,00	7 265 255,00	96,3

Konsekwencją kryzysu gospodarczego były niższe wpływy dochodów do budżetu w poszczególnych latach (w porównaniu planowanych danych uzyskiwanych z Ministerstwa Finansów), wyjątkiem był rok 2011 rok, kiedy odnotowano wyższy wpływy z tego tytułu o 1,7% (tj. o 107,85 tys. zł).
Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Ministra Finansów spodziewane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosą w 2014 roku 7,98 mln zł, tj. powyżej wykonania za rok 2013 (7,26 mln zł). Dane uzyskane z MF mają jedynie charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Przyjęto, że od roku 2015 wysokość dochodów z PIT dla Gminy Goleszów wynosić będzie 7,6 mln zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2014.

udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Kształtowanie się dochodów z tego źródła powiązane jest bezpośrednio z rozwojem gospodarczym, tym samym największy wpływ na wysokość uzyskanych dochodów w ostatnich latach miało spowolnienie gospodarcze. Skutkowało ono obniżaniem wpływów do budżetu.

Analiza wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych:

lata	plan	wykonanie	% planu
2009	40 000,00	219 617,40	549,0
2010	120 000,00	204 451,61	170,4
2011	120 000,00	-67 374,82	-56,1
2012	100 000,00	215 286,76	215,3
2013	185 000,00	203 764,74	110,14

Za 2013 roku plan został zrealizowany w 110%, natomiast plan na 2014 rok ze względów ostrożnościowych przyjęto na poziomie 185 tys. zł.
Przyjmując zakładany w prognozach Ministerstwa Finansów wzrost PKB, od roku 2015 dochody z CIT dla Gminy Goleszów założono na poziomie 200 tys. zł.

dochody z podatków i opłat

Dochody z podatków i opłat stanowią drugie istotne źródło dochodów budżetu – łącznie wynoszą ok. 20% dochodów bieżących. Ich wysokość uzależniona jest przede wszystkim od uchwalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych, wielkości powierzchni podlegającej opodatkowaniu (podatek od nieruchomości), ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu (podatek od środków transportowych), ilości wykonanych czynności podlegających opodatkowaniu oraz będących przedmiotem opłaty skarbowej, dyscypliny podatników w regulowaniu zobowiązań. W dużej mierze na wysokość osiąganych dochodów wpływa rozwój lub stagnacja gospodarcza i tym samym kondycja finansowa przedsiębiorstw i osób fizycznych.
W 2014 roku przewiduje się uzyskać dochody z tytułu podatków na tym samym poziomie, co w roku 2013, ponieważ stawki podatkowe uchwalone przez Radę Gminy w dniu 28 października 2013 roku pozostały bez zmian w porównaniu do roku 2013.
W latach 2015 i 2016 wpływy z tytułu podatków i opłat ulegają nieznacznemu wzrostowi ze względu na fakt, iż kończą się ulgi tym przedsiębiorstwom, które korzystały ze zwolnień podatkowych na mocy uchwały o pomocy regionalnej.
Przyjęto również, że Rada Gminy w kolejnych latach będzie uchwalać waloryzację stawek podatków i opłat, a także ściągalność podatków lokalnych nie ulegnie pogorszeniu i zostanie utrzymana na dotychczasowym poziomie wynoszącym 90%.

subwencja ogólna

Gmina Goleszów otrzymuje w każdym roku dwie części subwencji: równoważącą i oświatową. Dochody z subwencji stanowią istotne źródło dochodów budżetu gminy i wynoszą ok. 32% dochodów bieżących.
2009 rok - 8.266.052,00 zł - 34,4% dochodów bieżących
2010 rok - 8.492.489,00 zł - 33,6% dochodów bieżących
2011 rok - 8.790.491,00 zł - 33,4% dochodów bieżących
2012 rok - 8.956.997,00 zł - 32,2% dochodów bieżących
2013 rok - 9.093.567,00 zł – 30,52% dochodów bieżących.

Kwoty subwencji ogólnej dla Gminy Goleszów w poszczególnych latach

	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok
Część oświatowa	6 336 437,00	6 627 254,00	6 999 237,00	7 203 275,00	7 147 219,00
Część wyrównawcza	1 929 615,00	1 865 235,00	1 791 254,00	1 731 623,00	1 946 348,00

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, tj. o 258.825,00 zł niższe w stosunku do roku 2013.
Cześć oświatowa subwencji ogólnej każdorazowo określana jest w ustawie budżetowej, a podziału dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonuje Ministerstwo Edukacji w oparciu o sprawozdania o liczbie uczniów w szkołach prowadzonych i dotowanych, o liczbie uczniów niepełnosprawnych oraz o liczbie nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego.
Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto dochody z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości określonej w informacji Ministra Finansów.
Przyjęto, że w kolejnych latach wysokość dochodów z części oświatowej subwencji ogólnej została określona przy założeniu, że

- dotychczasowe przepisy w zakresie zadań oświatowych i Karty Nauczyciela nie ulegną zmianie,
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli (obligatoryjny) zostanie zahamowany,
- liczba uczniów (na podstawie danych demograficznych) ulegnie nieznacznemu wzrostowi.

Należy podkreślić, że wysokość subwencji oświatowej nie odpowiada faktycznym kosztom bieżącym funkcjonowania szkół. W każdym roku niezbędne są dopłaty z budżetu gminy, sięgające nawet do 45% wydatków ponoszonych rocznie na oświatę. Prowadzi to do szybkiego przyrostu wydatków bieżących na oświatę, a tym samym uszczuplenia potencjału inwestycyjnego gminy.

dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
Do tej grupy dochodów zalicza się wszelkie dotacje, które Gmina otrzymuje na realizację zadań bieżących, a także środki przeznaczone na cele bieżące, w szczególności darowizny, spadki przeznaczone na te zadania. W poszczególnych latach przedstawiało się to następująco:

lata	plan	wykonanie	wykonanie do planu w %
2009	2 723 996,00	3 123 512,70	114,7
2010	2 826 205,00	4 231 285,19	149,7
2011	2 925 696,00	3 493 016,62	119,4
2012	2 951 081,00	3 480 949,56	117,9
2013	2 715 916,00	3 432 330,50	126,38

Zauważalny jest wzrost wykonania dochodów w tytułu dotacji i środków na cele bieżące w stosunku do planu pierwotnego średnio o około 16%, dlatego założono, że od roku 2015 kwota w tej kategorii dochodów będzie wyższa w stosunku do planu na 2014 również o około 16%.

Dochody majątkowe gminy

Dochody majątkowe, do których zalicza się:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku
- oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności przeznaczone są na realizację zadań inwestycyjnych.

Ich wysokość w dużej mierze (oprócz nadwyżki operacyjnej) determinuje możliwości zaplanowania inwestycji w danym roku budżetowym. Stałym źródłem dochodów majątkowych jest sprzedaż mienia i składników majątku, pozostałe środki uzależnione są od możliwości ich pozyskania i na przestrzeni lat ich wysokość była bardzo zróżnicowana

Dochody z tytułu dotacje i środków przeznaczonych na inwestycje uzależnione są od możliwości ich pozyskania i na przestrzeni lat ich wysokość była bardzo zróżnicowana. W 2013 roku zaplanowano w tej grupie środki z tytułu realizacji projektu inwestycyjnego "Zagospodarowanie terenu w Dzięgielowie" w wysokości 175.421,00 zł. Jednak z uwagi na przesunięcie w czasie realizacji inwestycji oraz w wyniku podpisania aneksu do w/w projektu, środki w zmienionej wysokości 143.930,00 zł. nie wpłynęły w planowanej wysokości do budżetu w 2013 roku, ale planuje się, że Gmina uzyska je w roku 2014.
Dodatkowo w 2014 roku planowane jest uzyskanie dochodów z tytułu realizacji dwóch zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 194.116,00 zł. Aktualnie projekty te są na etapie merytorycznej oceny.
W kolejnych latach uzyskiwanie dochodów i środków na inwestycje planowane jest z następujących źródeł:

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego w ramach Subregionu Południowego - Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych,
- Program Europejskiej Współpracy Transgranicznej Czechy - Polska na lata 2014 - 2020,
- Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007- 2013.

Źródłem dochodów ze sprzedaży majątku w poprzednich latach była sprzedaż gruntów. W roku 2013 zaplanowana została również sprzedaż nieruchomości - budynek byłej szkoły w Lesznej Górnej. Długookresowa procedura sprzedaży, recesja na rynku nieruchomości spowodowały, że sprzedaż nieruchomości nie doszła do skutku. Gmina zakłada, że w roku 2014 lub 2015 ogłosi kolejny przetarg po niższej cenie na sprzedaż budynku byłej szkoły.
W 2013 roku przeznaczone do sprzedaży były również grunty, wg wykazu działek uzyskanych z Referatu Komunalnego. Z uwagi na wydłużoną procedurę planuje się, że dochody z tytułu sprzedaży działek uzyskane zostaną częściowo w latach 2014 i 2015.
W kolejnych latach nie przewiduje się sprzedaży majątku Gminy.

<u>dochody ze źródeł zagranicznych i dofinansowanie krajowe</u>

Wysokość dotacji uzyskiwanych z funduszy strukturalnych i innych środków zagranicznych oraz dotacji z budżetu państwa stanowiących wkład krajowy do projektów jest pochodną aktywności poszczególnych jednostek w pozyskiwaniu środków bezzwrotnych, a ostatecznie uzależniona jest od liczby zakwalifikowanych wniosków o dofinansowanie.
Do budżetu na 2014 rok, na podstawie harmonogramu płatności zgodnie z podpisanymi umowami oraz zakładając uzyskanie dofinansowania na podstawie złożonych lub przygotowywanych wniosków przyjęto uzyskanie dochodów w wysokości 664,59 tys. zł.

WYDATKI

Wydatki ogółem budżetu Gminy Goleszów opracowano na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz na podstawie przepisów prawa odnośnie nałożonych na samorząd do realizacji zadań, zarówno własnych jak i zadań z zakresu administracji rządowej, obowiązujących w okresie opracowywania prognozy.
Analiza wydatków bieżących i majątkowych

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok
Wydatki ogółem	29 257 521,32	30 745 506,51	26 811 384,43	26 612 134,62	27 070 978,29
bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98	25 421 713,44	25 961 929,46	26 289 423,48
majątkowe	6 855 244,76	5 504 524,53	1 389 670,99	650 205,16	781 554,81

Zrealizowanie wydatków ogółem za 2013 roku w wyniosło 27,07 mln zł, z czego 97,1% stanowiły wydatki bieżące, a 2,9% wydatki majątkowe.

wydatki bieżące
Wydatki bieżące budżetu przeznaczone są na realizację zadań służących społeczności lokalnej, wykonywanych przez jednostki organizacyjne gminy, w tym Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe, instytucje kultury (dofinansowane w formie dotacji podmiotowej i celowej), i ponadto wiele innych podmiotów korzystających ze środków budżetu wykonujących zadania własne gminy (w tym organizacje pozarządowe) lub zadania istotne z punktu widzenia mieszkańców i rozwoju gminy.
Gmina Goleszów zgodnie z wytycznymi art. 242 ustawy o finansach publicznych wykazuje nadwyżkę operacyjną, czyli dodatni wynik pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, która przedstawia się następująco:

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok
Dochody bieżące	24 045 708,79	25 683 891,21 6,81%	26 333 437,73 2,52%	27 800 423,57 5,57%	29 797 568,54 7,19%
Wydatki bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98 12,67%	25 421 713,44 0,72%	25 961 929,46 2,13%	26 289 423,48 1,26%
Nadwyżka operacyjna	1 643 432,23	442 909,23	911 724,29	1 838 494,11	3 508 145,06

Wynik budżetu operacyjnego jst (nadwyżka operacyjna, deficyt operacyjny) ma bardzo istotne znaczenie. Stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jst ilustrując, czy jednostka samorządu terytorialnego jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny) oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym możliwości finansowe jst. Wykonywanie zadań bieżących przez jednostkę odbywa się w tym wypadku kosztem sprzedaży jej majątku lub na skutek zaciągania nowych zobowiązań. Z kolei w sytuacji, gdy to dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna) oznacza to, iż jst ma możliwości finansowe na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, zarówno pośrednich, w drodze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań, jak i bezpośrednio, dzięki przeznaczeniu nadwyżki operacyjnej na prowadzenie nowych inwestycji.
Zauważalny jest stały wzrost dynamiki zrealizowanych wydatków bieżących, który w latach 2011 i 2012 był niższy, niż wskaźnik wzrostu dochodów bieżących odpowiednio w stosunku do roku poprzedniego. Spowodowane to było szukaniem oszczędności na wszystkich sferach działania jst. Plan finansowy wydatków bieżących za 2013 roku nie został zrealizowany w pełnej wysokości, jednak w stosunku do roku 2012 wydatki bieżące i tak były wyższe

o ok.1,26% (m.in. w związku z wejściem w życie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, otwarciem nowych oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz punktu przedszkolnego, dotacją dla nowopowstałych przedszkoli niepublicznych, jak również zwiększeniem dotacji dla niepublicznych przedszkoli w innych gminach, do których uczęszczają dzieci z naszej gminy oraz obligatoryjną podwyżką dla nauczycieli, która obowiązywała od IX.2012 roku).
Na 2014 rok na podstawie zgłoszeń jednostek organizacyjnych, biorąc pod uwagę możliwości budżetu przeznaczono do projektu na wydatki bieżące kwotę w wysokości 28,29 mln zł, tj. o 7,61% powyżej wykonania za 2013 rok (około 2,00 mln zł).
Na lata następne wydatki skalkulowano przyjmując założenia odrębnie dla każdej grupy, biorąc pod uwagę uwarunkowania znane na etapie opracowania prognozy.
Zakłada się, że w 2014 roku nastąpi sukcesywna racjonalizacja wydatków bieżących z uwagi na malejące koszty obsługi zadłużenia oraz polityki oszczędnościowej, polegającą na szeregu działań zmierzających do minimalizacji kosztów, przy jednoczesnym zapewnieniu zrównoważonego rozwoju Gminy polegających na przeprowadzeniu redukcji kosztów bieżących działalności gminy. Oszczędności wynikają, w pierwszej kolejności, z zawieszenia waloryzacji płac dla pracowników samorządowych, reorganizacji stanowisk pracy w urzędzie, ograniczenia kosztów delegacji dla pracowników urzędu, ograniczenia zakupów bieżących oraz wydatków inwestycyjnych. Dodatkowo wprowadzenie monitoringu mediów (energia, woda, gaz, telefony stacjonarne i komórkowe) w urzędzie oraz w jednostkach organizacyjnych również wpływa na minimalizację kosztów w tym zakresie. Oszczędności w zakresie kultury i sportu polegać będą na ograniczeniu wydatków związanych z organizacją imprez, które będą organizowane w dużo skromniejszym wymiarze.

<u>wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane</u>
W wydatkach bieżących najpoważniejszą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w jednostkach budżetowych realizujących zadania własne oraz wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów o dzieło i zlecenia.
Wysokość środków przeznaczana z budżetu na tę grupę wydatków uzależniona jest od dwóch czynników – liczby etatów finansowanych z budżetu (które są pochodną zmian organizacyjnych w gminie i przejmowania nowych zadań) oraz kształtowania się przeciętnej płacy. Zaznaczyć należy, że dla większości pracowników (nauczycieli), których wynagrodzenia wypłacane są z budżetu gminy, wzrost wynagrodzeń jest obligatoryjny, określany przez administrację państwową, niezależnie od możliwości finansowych samorządu.
Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto wydatki w wysokości 13,98 mln zł tj. o 3,6% poniżej szacunkowego wykonania za rok 2013. Po zmianach plan na 2014 rok w tej grupie wynosi 14,15 mln zł i zwiększony został przede wszystkim koniecznością wypłaty w ustawowym terminie jednorazowych dodatków uzupełniających nauczycielom zgodnie z art. 30a ust 1 Karty Nauczyciela.
W tej grupie wydatków uwzględniono wynagrodzenia dla nauczycieli w wysokości wynikającej z obowiązujących stawek zaszeregowania oraz zwiększenie zatrudnienia w niektórych jednostkach (nowe od 01.09.2013 roku odziały przedszkolne w szkołach podstawowych, punkt przedszkolny). Dodatkowo utworzono w budżecie rezerwę celową w wysokości 200 tys. zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia, w tym: wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych dla odchodzących na emeryturę/rentę pracowników jednostek budżetowych.
Przyjęto, że w kolejnych latach:

- nie będzie dalszych istotnych zmian organizacyjnych,

- ewentualny wzrost wynagrodzeń nauczycieli sfinansowany będzie ze zwiększonych dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej,
- wzrost minimalnego wynagrodzenia będzie odbywał się z równoczesnym zmniejszaniem liczby etatów finansowanych z budżetu (zakłada się, że w zamian za osoby przechodzące na emerytury nie będą przyjmowani nowi pracownicy, a osobom zatrudnionym na czas określony umowy nie zostaną przedłużone).

Przyjmuje się, że wszelkie dalsze zwiększenia wynagrodzeń skutkujące dla budżetu wzrostem wydatków bieżących (m.in. wynikające z podwyżek wynagrodzeń oraz ze zmian organizacyjnych w związku z przejmowaniem nowych zadań) będą mogły być przeprowadzone pod warunkiem zwiększenia dochodów bieżących.
Planuje się, że oddziały przedszkolne funkcjonować będą do końca sierpnia 2014 roku, dlatego ewentualne oszczędności zauważalne będą dopiero w 2015 roku. Niemniej jednak na względzie należy mieć również przepisy, które nakładają na gminy nowe obowiązki i obciążenia finansowe związane z zapewnieniem miejsc w przedszkolach już 3-latkom od roku 2017.

wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek
Drugą istotną pozycję w wydatkach bieżących stanowią wydatki ponoszone na funkcjonowanie jednostek budżetowych. Do wydatków statutowych jednostek zalicza się bieżące koszty ponoszone na realizację zadań, w tym zakup materiałów i usług, koszty energii i wody, opłaty i podatki. Wzrost wydatków w ramach tej grupy jest pochodną wielu czynników, w tym m.in. zmian organizacyjnych, zwiększającą ilością oddziałów przedszkolnych, utrzymaniem i oświetleniem ulic, podejmowaniem nowych inicjatyw lokalnych. Założono, że dysponenci dążyć będą do większej efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

dotacje bieżące
Z budżetu gminy udzielane są dotacje dla podmiotów sektora finansów publicznych, na zadania, których dofinansowanie wynika z odrębnych przepisów oraz dla organizacji pozarządowych na realizację zadań własnych samorządu. Wysokość środków przekazywanych w formie dotacji jest uzależniona w dużej mierze od podstawy prawnej jej udzielania oraz od celów jakie mają zostać osiągnięte. Łącznie z budżetu gminy na dotacje przeznacza się około 4,5% wydatków bieżących.
Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto wydatki na dotacje w wysokości 1,3 mln zł, w tym założono prawie 26% wzrost dotacji dla niepublicznych placówek oświatowych - przedszkoli (zgodnie ze zgłoszeniami liczby uczniów uczęszczających do tych placówek).

świadczenia na rzecz osób fizycznych
Do grupy wydatków przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych zalicza się: świadczenia społeczne dla osób potrzebujących w ramach pomocy społecznej, wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, nagrody za szczególne osiągnięcia i różne wydatki na rzecz osób fizycznych, w tym diety dla radnych. Łącznie z budżetu gminy na świadczenia przeznacza się około 11% wydatków bieżących.
Na wysokość wydatków w tej grupie wpływa w sposób istotny rozwój gospodarczy, w tym wskaźnik bezrobocia. Spowolnienie gospodarcze ma swoje odzwierciedlenie w dynamice wzrostu wydatków.

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto wydatki na świadczenia w wysokości 3,30 mln zł, z czego udział świadczeń w ramach zadań własnych stanowi 34% a w ramach zadań zleconych 66%.
Przyjęto, że w kolejnych latach:

- nie będzie dalszych zmian w przepisach nakładających na samorząd dodatkowe zadania,
- w trakcie roku następować będzie wzrost wydatków na pomoc społeczną w związku z przyznawaniem dotacji z rezerw celowych budżetu państwa.

wydatki na programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego
Za 2013 roku wykonanie wydatków bieżących na realizację projektów wyniosło 347,90 tys. zł.
Do projektu budżetu na 2014 rok, zgodnie z podpisanymi umowami oraz zakładając uzyskanie dofinansowania na podstawie złożonych lub przygotowywanych wniosków przyjęto zrealizować projekty na kwotę 292,81 tys. zł, natomiast po zmianach kwota ta wzrosła o 53,98 tys. zł.
Na następne lata nie założono bieżących wydatków na projekty współfinansowane funduszami unijnymi. Niemniej jednak, jeśli pojawi się możliwość (głównie finansowa) realizowania zadań współfinansowanych ze źródeł zagranicznych, gmina dołoży wszelkich starań, aby projekty takie realizować.

wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji
Gmina Goleszów nie ponosi żadnych wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

wydatki na obsługę zadłużenia
Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.
W związku z podejmowanymi decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, które w 2013 roku dotyczyły obniżania podstawowych stóp procentowych, oprocentowanie zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych również ulegało obniżeniu.
Przyjęto, że wysokość wydatków na obsługę zadłużenia będzie nadal maleć, ponieważ gmina nie planuje zaciągać nowych kredytów, a poziom zadłużenia będzie spadać ze względu na spłaty rat kapitałowych.

wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst
W ramach wydatków bieżących niezbędne było określenie wysokości nakładów jakie będą ponoszone na funkcjonowanie organów, w tym: organu stanowiącego (Rady Gminy) oraz organu wykonawczego (Wójta Gminy i kosztów działalności Urzędu Gminy).
Punktem wyjścia do oszacowania niezbędnych środków na funkcjonowanie była wysokość wydatków ponoszonych na administrację w latach ubiegłych, przewidywana wysokość przeciętnego wynagrodzenia, wysokość koniecznych do poniesienia nakładów na remonty.
W latach 2011 – 2012 wydatki bieżące w tej grupie miały tendencję rosnącą (m.in. z uwagi na wzrost liczby zatrudnionych w związku z poszerzającym się stale zakresem zadań, wynikających ze zmian przepisów jak również konieczność dofinansowania zadań z zakresu administracji rządowej – środki dotacji z budżetu państwa zabezpieczają średnią płacę na poziomie minimalnego wynagrodzenia).

wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2014 do 2023 uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Wydatki majątkowe

będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.
Wydatki majątkowe obejmują inwestycje budowlane, wykup gruntów, zakupy inwestycyjne, objęcie akcji i zwiększenie udziałów w spółkach.
W projekcie budżetu na 2014 rok na wydatki majątkowe z budżetu przeznaczono łącznie 568.560,00 zł co stanowi zaledwie 1,97% wydatków gminy. Po zmianach w roku 2014 wydatki majątkowe będą wynosić 1.692.124,50 zł, co stanowi 5,49% wydatków ogółem gminy. W kolejnych latach zakłada się, że udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem będzie się sukcesywnie zwiększał.
Wysokość środków jakie gmina może przeznaczyć na rozwój uzależniona jest od kilku istotnych czynników, w tym wysokości generowanej nadwyżki operacyjnej, uzyskiwanych dochodów ze sprzedaży mienia oraz możliwości pozyskania bezzwrotnych środków budżetowych głównie z funduszy unijnych.
Generalną zasadą przy konstruowaniu budżetu jest w pierwszej kolejności zabezpieczenie środków na wydatki bieżące. Środki, które pozostają po odjęciu od dochodów ogółem kwoty na bieżące wydatki, powinny być w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę rat kredytów, które to traktowane są jako "inwestycje rozłożone w czasie". Na samym końcu pozostałą część przeznaczyć można na nowe wydatki majątkowe.
Ze względu na dużą i stale rosnącą skalę tzw. kosztów sztywnych oraz ograniczoną możliwość dokonywania radykalnych cięć w wydatkach bieżących, także traktowanie sprzedaży nieruchomości jako doraźne źródło wpływu do budżetu, możliwości gminy na realizowanie nowych inwestycji jest bardzo ograniczona.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Rozchody

Opracowując rozchody budżetu wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów oraz harmonogramy ich spłat.
W 2014 roku planuje się spłaty:

- rat kredytów w wysokości 400.000,00 zł,
- rat pożyczek w WFOŚiGW w wysokości 188.400,00 zł,
- wydatków na obsługę długu w wysokości 400.00,00 zł,

W związku z powyższym wskaźnik planowanej łącznej kwoty w/w zobowiązań do planowanych dochodów ogółem wynosi 3,26 %.

Przychody

Gmina nie przewiduje w roku 2014 oraz następnych przychodów z tytułu zaciągania kredytów ani pożyczek.

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Dla prognozy kwoty długu przyjęto horyzont czasowy do 2023 roku - według planowanego harmonogramu spłat kredytów i pożyczek Gminy.

Dodatkowo w roku 2014 Gmina dokonała przedterminowej spłaty raty kredytu (z roku 2017) w banku komercyjnym w wysokości 100.000,00 zł.

Na koniec 2010 roku zadłużenie Gminy sięgało prawie 50 %. W roku 2011 zmniejszono zadłużenie do niespełna 45 % i poprzez ograniczenie wydatków podreperowano

zagrożone finanse Gminy. Wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych w związku ze zrealizowanym budżetem Gminy za lata 2011 - 2013 został spełniony. W poszczególnych latach (głównie 2010 i 2011) w Gminie realizowano program oszczędnościowy polegający na działaniach zmierzających do minimalizacji kosztów przy jednoczesnym zapewnieniu zrównoważonego rozwoju Gminy i wypracowaniu nadwyżki budżetowej.

Na początku roku 2013 Gmina zaciągnęła nowy kredyt w banku komercyjnym, który w całości został przeznaczony na spłatę trzech wcześniej zaciągniętych zobowiązań i wydłużyła okres kredytowania do roku 2023, aby obniżyć wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem. Pozwoliło to na spełnienie wskaźnika z art. 243 ustawy.

We wrześniu 2014 roku, zgodnie z zasadami umarzania pożyczek w WFOŚiGW w Katowicach, a także korzystając z doświadczeń z lat ubiegłych, Gmina Goleszów będzie składać wniosek o umorzenie w 45% kolejnych dwóch pożyczek (Budowa wodociągu Cisownica do Sadów oraz Budowa wodociągu Cisownica Gołaźnia). Planowana kwota umorzenia wynosi 754.360,00 zł i w całości przeznaczona zostanie na kolejne etapy zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek", które ujęte zostały w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej - w Przedsięwzięciach.

Dług gminy na koniec 2014 roku (uwzględniając planowane umorzenie) będzie wynosił 8.160.000,00 zł, co daje 26,90% planowanych dochodów. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć prognozy wykazanych w części II załącznika do uchwały, w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wskazano kwoty wynikające z zawartych już umów wieloletnich oraz umów przewidzianych do realizacji.

Według art. 226 ustawy o finansach publicznych do przedsięwzięć zaliczamy:
programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

1. programami finansowanymi z udziałem środków europejskich i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
2. umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

W nauce administracji i zarządzania przez przedsięwzięcie rozumie się pewne zamierzenie o zdefiniowanym do osiągnięcia celu, wyznaczonych na jego zrealizowanie parametrach kosztowych oraz zamkniętym w ramy czasowe okresie wykonywania, a wyznaczonymi limitami wydatków w określonych odcinkach czasowych.

Wydatki bieżące:

1. **Razem od najmłodszych lat** - okres realizacji 01.08.2013 – 30.06.2015. Projekt systemowy w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki, związany z wyrównywaniem szans edukacyjnych i zapewnieniem wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w celu zmniejszenia nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej. Projekt finansowany jest w 85% z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w 15% z Budżetu Gminy Goleszów.
2. **Program Rozwoju Subregionu Południowego Województwa Śląskiego/Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych - wzmocnienie współpracy między JST koniecznych do realizacji wspólnych działań na obszarze funkcjonalnym** w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna współfinansowanego z Europejskiego

Funduszu Rozwoju Regionalnego - okres realizacji 2013 - 2015. Liderem Partnerstwa jest Miasto Bielsko-Biała, natomiast Partnerami jest 40 jednostek samorządu terytorialnego z terenu powiatu bielskiego, cieszyńskiego i żywieckiego,

3. **Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego** - okres realizacji 2013 – 2015. W pierwszym kwartale 2013 roku został wyłoniony wykonawca na to zadanie. Planowany czas opracowania studium to około 16 miesięcy od podpisania umowy. Studium obejmie obszar całej Gminy. W roku 2015 planuje się zakończenie prac i uchwalenie studium.

Wydatki majątkowe:

1. **Adaptacja zdegradowanych budynków na mieszkania socjalne** - zabezpieczenie potrzeb mieszkaniowych - okres realizacji 2016 - 2017. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego w ramach Subregionu Południowego - Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, Priorytet IX, Działania pod nazwą: "Rozwój Infrastruktury Społecznej".
2. **Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie** - zaspakajanie potrzeb mieszkańców - okres realizacji 2014 - 2015. Realizację zadania rozpoczęto w 2014 roku, a planowane zakończenie przewiduje się na rok 2015 przy udziale środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
3. **Budowa wodociągu do Grycza** - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2010 – 2017. Realizację zadania rozpoczęto w 2010 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2017 rok. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego w ramach Subregionu Południowego - Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, Priorytet V, Działania pod nazwą: "Gospodarka wodno - ściekowa".
4. **Budowa wodociągu przy ul. Żniwnej w Goleszowie wraz z ul. Dworską w Bażanowicach** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2009 – 2015. Realizację zadania rozpoczęto w 2009 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2015 rok. Inwestycja realizowana będzie przy udziale Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, działania pod nazwą: Podstawowe Usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej
5. **Modernizacja ulicy Kojkowickiej w Puńcowie** - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko - czeskiego - okres realizacji 2015 - 2016. Inwestycja rozpocznie się w roku 2015 od przygotowania dokumentacji technicznej, natomiast całe zadanie realizowane będzie w roku 2016. Inwestycja realizowane będzie przy udziale dofinansowania z Programu Europejskiej Współpracy Transgranicznej Czechy - Polska na lata 2014 - 2020.
6. **Przygraniczny przeciwpożarowy integracyjny system ochrony - Transgraniczne centrum szkolenia strażaków** - zapewnienie profilaktyki, rozwój i utrwalanie współpracy Ochotniczych Straży Pożarnych pogranicza polsko - czeskiego - okres realizacji 2012 - 2015. Realizację inwestycji rozpoczęto w 2012 roku od przygotowania projektu budowlanego, otrzymano pozwolenie na budowę. Całe zadanie realizowane będzie w latach 2014 - 2015 przy udziale dofinansowania z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007- 2013.
7. **Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów** - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia - okres

realizacji 2016 - 2018. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego w ramach Subregionu Południowego - Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, Priorytet IV, Działania pod nazwą: "Efektywność energetyczna".

8. **Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Bażanowicach** – podniesienie zaspokojenia potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców - okres realizacji 2013-2014. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2013 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013. Zakończenie inwestycji planuje się w roku 2014.
9. **Zagospodarowanie terenu w centrum sołectwa Goleszów Równia koło Domu Ludowego** – podniesienie zaspokojenia potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców - okres realizacji 2013-2014. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2013 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013. Zakończenie inwestycji planuje się w roku 2014.
10. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap I** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2010 – 2014. Realizację zadania rozpoczęto w 2010 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Inwestycja jest realizowana przy udziale umorzonej w 2012 roku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
11. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2014 – 2016. Realizację zadania planuje się rozpocząć w 2014 roku na podstawie wydanej wcześniej decyzji pozwolenia na budowę. Inwestycja będzie realizowana przy udziale już otrzymanego w 2012 roku umorzenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
12. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap III** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2015 – 2017. Realizację zadania planuje się rozpocząć w 2015 roku na podstawie wydanej wcześniej decyzji pozwolenia na budowę. Inwestycja będzie realizowana przy udziale planowanych do umorzenia w 2014 roku dwóch kolejnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
13. **Dofinansowanie zadania - Budowa sieci szerokopasmowego internetu na terenie gmin powiatu cieszyńskiego – poprawa infrastruktury teleinformatycznej w gminach** - okres realizacji 2014 - 2016. Wniosek objęty dofinansowaniem środkami Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2007- 2013, złożony przez Lidera Projektu: Stowarzyszenie Samorządowe Ziemi Cieszyńskiej. Planowany wkład własny Gminy Goleszów wynika z wniosku o dofinansowanie.
14. **Projekt i budowa drogi w rejonie Machuli w Cisownicy** - poprawa infrastruktury drogowej - okres realizacji 2013 – 2017. Realizacja zadania rozpoczęła się w 2013 roku poprzez zlecenie opracowania dokumentacji projektowo-wykonawczej oraz uregulowanie własności gruntów. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2016 rok.
15. **Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy** - poprawa infrastruktury drogowej i mostowej - okres realizacji 2011 – 2017. Realizację zadania rozpoczęto w 2011 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2017 rok.

Część zamierzeń inwestycyjnych będzie wykonywana tylko w przypadku otrzymania dofinansowania. Brak dofinansowania zewnętrznego spowoduje wykreślenie zadania z wykazu przedsięwzięć do realizacji.

Z wykazu przedsięwzięć usunięto pozycje dotyczące budowy oczyszczalni ścieków w Goleszowie oraz budowy kanalizacji sanitarnej w Goleszowie. Kosztorysy realizacji tych inwestycji opiewają w sumie na kwotę około 25.000.000,00 zł. Przy aktualnej sytuacji finansowej, Gminę Goleszów nie stać na realizację tak kosztownych przedsięwzięć. Gmina nie ma również możliwości zaciągania kolejnych kredytów, ponieważ coroczne kwoty przeznaczane na spłatę rat kredytów wraz z odsetkami są już zbyt dużym obciążeniem finansowym dla budżetu. Nie będzie również możliwa realizacja w/w przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych, gdyż udział własny, który Gmina będzie zobowiązana zapewnić, także przewyższa możliwości finansowe Gminy w dłuższej perspektywie.

PODSUMOWANIE

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianom w poszczególnych latach. Wskazane wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą miały spełniać wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy. Należy mieć na uwadze, że art. 243 ustawy wszedł w życie w 2014 roku – tak więc do wyliczenia wskaźników ze wzoru rolę odgrywają budżety lat 2011-2013.
Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały tu podjęte corocznie przez Radę Gminy decyzje. Przygotowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów na lata następne, zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, przychodowej i rozchodowej. W prognozie tej znajdują się również dochody, m.in. z tytułu podatku rolnego, na który generalnie Gmina nie ma wpływu. Wartość 1 q żyta ustalana jest corocznie na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, są to więc dochody, dla których trudno wskazać prawidłowy wskaźnik wzrostu.
Jak wskazano w prognozie wysokość wydatków bieżących uzależniona jest od kształtowania się dochodów bieżących i jest to podstawowa reguła do tworzenia budżetu. Każdy ruch w tych dwóch grupach winien być od siebie uzależniony.
Planowane nadwyżki budżetowe w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczone zostaną na spłatę kredytów i pożyczek.
Podsumowując, projekt wieloletniej prognozy finansowej został, zgodnie z zamierzeniem ustawodawcy wyrażonym w art. 226 ustawy o finansach publicznych, przygotowany realistycznie, w oparciu o zebrane materiały od jednostek organizacyjnych oraz od pracowników merytorycznych Urzędu Gminy Goleszów. Spełniona została również relacja wynikająca z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wójt Gminy
Krzysztof Glaj