

Uchwała Nr 0007.....2018
Rady Gminy Goleszów
z dnia 5 września 2018 roku

Projekt
0006. 54. 2018

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na
lata 2018 - 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 zm. poz. 1000) i art. 227 i 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, zm. 2018 r., poz. 1000) na wniosek Wójta, Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2018 – 2023 (Wieloletnia Prognoza Finansowa) otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 1 do uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2018 – 2023 (Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej) otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 2 do uchwały.
3. Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2018 – 2023 (Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2023) otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 0007...2018 Rady Gminy Goleszów
z dnia 5 września 2018 r. zmieniający załącznik nr 1 do
Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleszów
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	48 578 677,70	47 705 816,49	10 863 262,00	450 000,00	10 564 000,00	7 300 000,00	10 696 250,00	12 421 009,39	872 861,21	50 000,00	822 861,21
2019	50 780 780,00	48 800 000,00	11 200 000,00	500 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	1 980 780,00	0,00	1 980 780,00
2020	48 800 000,00	48 800 000,00	11 200 000,00	500 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	48 800 000,00	48 800 000,00	11 200 000,00	500 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	48 800 000,00	48 800 000,00	11 200 000,00	500 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	48 800 000,00	48 800 000,00	11 200 000,00	500 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x
			w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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
2018	53 402 566,95	44 534 878,51	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	4 087,13	0,00	8 867 688,44
2019	48 000 000,00	44 840 000,00	0,00	0,00	x	165 000,00	165 000,00	3 523,60	0,00	3 160 000,00
2020	47 450 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	2 350 000,00
2021	48 050 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	2 950 000,00
2022	48 050 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	2 950 000,00
2023	48 100 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-4 823 889,25	5 424 889,25	0,00	0,00	3 444 109,25	2 844 109,25	1 980 780,00	1 980 780,00	0,00	0,00
2019	2 780 780,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 780,00	0,00	3 170 937,98	6 615 047,23
2019	2 780 780,00	2 780 780,00	1 980 780,00	1 980 780,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	1,54%	1,54%	0,00	1,54%	6,63%	11,35%	13,55%	TAK	TAK
2019	5,80%	1,89%	0,00	1,89%	7,80%	9,03%	11,23%	TAK	TAK
2020	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	7,58%	7,31%	9,51%	TAK	TAK
2021	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	7,58%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2022	1,67%	1,67%	0,00	1,67%	7,58%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2023	1,56%	1,56%	0,00	1,56%	7,58%	7,58%	7,58%	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:				
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	18 556 044,07	5 181 448,86	2 883 168,02	251 541,00	2 631 627,02	2 438 064,02	6 430 624,42	363 500,00
2019	2 780 780,00	2 780 780,00	18 900 000,00	6 500 000,00	3 354 972,00	217 000,00	3 137 972,00	3 125 500,00	34 500,00	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	18 900 000,00	6 500 000,00	2 345 740,00	80 000,00	2 265 740,00	2 216 240,00	133 760,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	18 900 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	18 900 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	18 900 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2018	90 839,00	90 839,00	90 839,00	815 261,21	815 261,21	815 261,21	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 980 780,00	1 980 780,00	1 980 780,00	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

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

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	4 454 399,02	2 106 238,00	4 454 399,02	2 348 161,02	2 348 161,02	2 348 161,02	2 348 161,02	1 980 780,00	1 980 780,00
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

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	1 980 780,00	1 980 780,00	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

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 już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	800 000,00	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

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

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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 0007....2018 Rady Gminy Goleszów
z dnia 5 września 2018 r. zmieniający załącznik nr 2 do
Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleszów
z dnia 28 grudnia 2017 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 214 071,23	2 883 168,02	3 354 972,00	2 345 740,00	0,00	8 583 880,02
1.a	- wydatki bieżące				634 021,00	251 541,00	217 000,00	80 000,00	0,00	548 541,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 580 050,23	2 631 627,02	3 137 972,00	2 265 740,00	0,00	8 035 339,02
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:				2 252 446,79	1 928 844,02	0,00	0,00	0,00	1 928 844,02
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 252 446,79	1 928 844,02	0,00	0,00	0,00	1 928 844,02
1.1.2.1	Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy Goleszów	2016	2018	1 770 159,17	1 728 844,02	0,00	0,00	0,00	1 728 844,02
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu w Kisielowie na cele rekreacyjne - etap I - poprawa warunków rekreacyjnych miejscowości	Urząd Gminy Goleszów	2016	2018	482 287,62	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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				6 961 624,44	954 324,00	3 354 972,00	2 345 740,00	0,00	6 655 036,00
1.3.1	- wydatki bieżące				634 021,00	251 541,00	217 000,00	80 000,00	0,00	548 541,00
1.3.1.1	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego sołectwa Bażanowice - Cel planistyczny - tworzenie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Goleszów	2015	2018	138 375,00	52 895,00	0,00	0,00	0,00	52 895,00
1.3.1.2	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Cisownica - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2018	2020	140 000,00	0,00	60 000,00	80 000,00	0,00	140 000,00
1.3.1.3	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Goleszów - tereny przemysłowe - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2016	2018	55 965,00	55 965,00	0,00	0,00	0,00	55 965,00
1.3.1.4	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Góra - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2017	2019	132 000,00	60 000,00	72 000,00	0,00	0,00	132 000,00
1.3.1.5	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Góra III - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2016	2018	42 681,00	42 681,00	0,00	0,00	0,00	42 681,00
1.3.1.6	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Dzięgielów - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2018	2019	125 000,00	40 000,00	85 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 327 603,44	702 783,00	3 137 972,00	2 265 740,00	0,00	6 106 495,00
1.3.2.1	Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych	Urząd Gminy Goleszów	2015	2020	134 999,85	0,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00
1.3.2.2	Projekt i budowa drogi ul. Stromej w Puńcowie wraz z odwodnieniem - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Goleszów	2017	2020	665 842,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	610 000,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Goleszów wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa etetyki centrum miejscowości	Urząd Gminy Goleszów	2016	2020	1 658 915,18	500,00	800 000,00	799 500,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.4	Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Stromej w Puńcowie - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleszów	2017	2020	235 250,00	0,00	0,00	215 250,00	0,00	215 250,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Goleszów	2016	2019	2 220 270,81	165 493,00	2 006 972,00	0,00	0,00	2 172 465,00
1.3.2.6	Inicjatywa lokalna "W Goleszowie stawiam na zabawę, ruch i zdrowie" - aktywizacja mieszkańców	Urząd Gminy Goleszów	2017	2018	106 550,00	98 650,00	0,00	0,00	0,00	98 650,00
1.3.2.7	Projekt i budowa drogi ul. Ożany w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Goleszów	2017	2020	560 105,60	23 470,00	0,00	520 990,00	0,00	544 460,00
1.3.2.8	Projekt i budowa mostu w ciągu drogi ul. Miodowej w Lesznej Górnej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Goleszów	2017	2018	379 000,00	379 000,00	0,00	0,00	0,00	379 000,00
1.3.2.9	Projekt i budowa kanalizacji deszczowej przy budynkach komunalnych przy ul. Cisowej w Cisownicy - poprawa warunków ściekowych wsi	Urząd Gminy Goleszów	2018	2019	366 670,00	35 670,00	331 000,00	0,00	0,00	366 670,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 - 2023

UWAGI OGÓLNE:

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy Goleszów została opracowana zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r., poz. 62 i 1000), a okres objęty tą prognozą obejmuje lata 2018 - 2023. Zgodnie z art. 227 przedmiotowej ustawy - prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej kierunku 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 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 2018 - 2023 zostały oszacowane w oparciu o:

- 1) przepisy ustaw:
 - a) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 i 2232, z 2018 r., poz. 994, 1000 i 1349),
 - b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r., poz. 62 i 1000),
 - c) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r., poz. 1453);
- 2) przepisy prawa lokalnego - uchwały i zarządzenia organów Gminy;
- 3) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 4) informację Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
- 5) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej;

- 6) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (Minister Finansów, Warszawa – aktualizacja październik 2017 r.);
- 7) założenia do projektu budżetu państwa na 2018 rok (Rada Ministrów, Warszawa – czerwiec 2017 r.);
- 8) inne przepisy prawne dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy;
- 9) stawki podatkowe wynikające ze stawek przyjętych Uchwałą Nr 0007.50.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 25 października 2017 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok oraz Uchwałą Nr 0007.49.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 25 października 2017 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2018 rok;
- 10) wykonanie budżetu za lata 2012 – 2017;
- 11) informacje od jednostek organizacyjnych gminy oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy.

Wielkości przyjęte na rok 2018 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 ostatnie lata.

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 2019 kwoty dochodów bieżących i wydatków bieżących będą na niezmiennym poziomie, zaś kwoty dochodów majątkowych i wydatków majątkowych będą na poziomie zgodnym z możliwościami finansowymi gminy w okresie prognozy.

DOCHODY

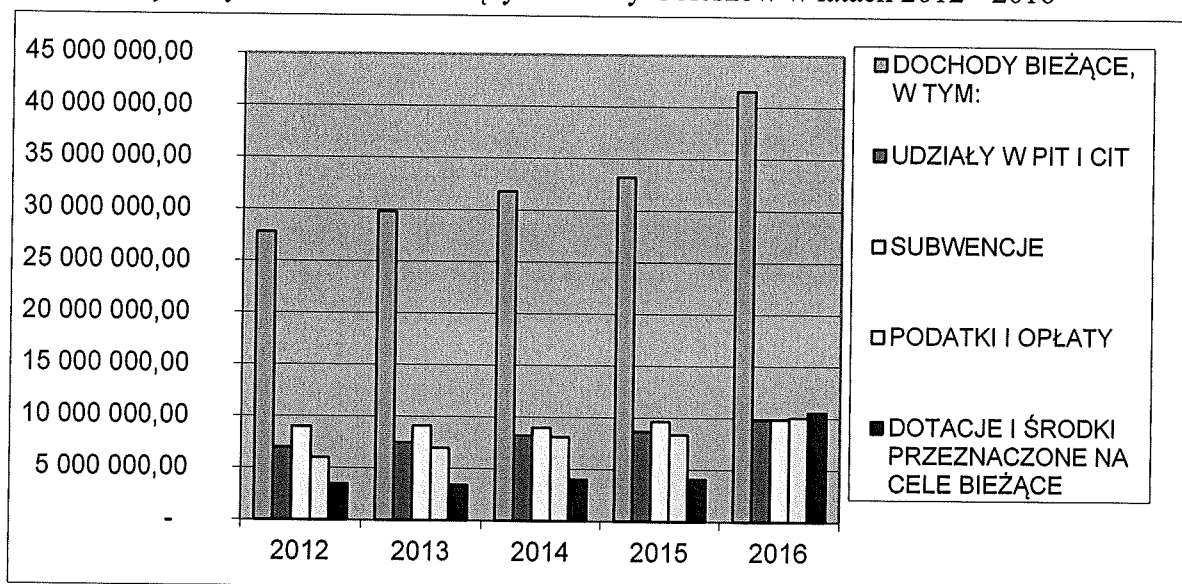
Dochody ogółem budżetu Gminy Goleszów opracowano na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz na podstawie wiedzy i przepisów prawa obowiązujących w okresie opracowywania prognozy. Oszacowanie możliwych do uzyskania dochodów było przeprowadzone odrębnie dla dochodów bieżących (w tym zasadniczych 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.

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 poniesienie 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.

Realizacja dochodów bieżących i majątkowych Gminy Goleszów

wykonanie	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok
Dochody ogółem	28 654 590,47	29 876 508,54	32 061 013,40	33.902.854,37	42.932.952,64
bieżące	27 800 423,57	29 797 568,54	31 767 692,91	33.205.894,30	41.537.540,39
majątkowe	854 166,90	78 940,00	293 320,49	696.960,07	1.395.412,25
w tym UE	612 521,88		233 919,00	478.180,39	817.651,71
w tym sprzedaż majątku	241 645,02	78 940,00	15 501,49	8.160,68	38.306,28

Struktura wybranych dochodów bieżących Gminy Goleszów w latach 2012 - 2016



Źródło – opracowanie własne

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Przy ustalaniu dochodów z tego źródła wzięto pod uwagę wzrost gospodarczy, który zapewnia społeczeństwu lepszy poziom życia i generuje wpływy do budżetu państwa. Jedną z miar zmian poziomu gospodarczego jest PKB (Produkt Krajowy Brutto).

Realizacja wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

lata	plan MF	wykonanie	% planu
2012	7 037 957,00	6 756 426,00	96,0
2013	7 540 155,00	7 265 255,00	96,3
2014	7.985.924,00	8 074 557,00	101,1
2015	8.338.776,00	8.411.024,00	100,9
2016	9.144.756,00	9.336.747,00	102,1

Dane uzyskane z Ministerstwa Finansów mają charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W budżecie na 2018 rok założono kwotę proponowaną przez Ministerstwo Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych

Kształtowanie się dochodów z tego źródła powiązane jest bezpośrednio z rozwojem gospodarczym.

Realizacja wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych

lata	plan	wykonanie	% planu
2012	100 000,00	215 286,76	215,3
2013	185 000,00	203 764,74	110,1
2014	185.000,00	152 133,03	82,2
2015	200.000,00	244.416,05	122,2
2016	260.000,00	469.912,82	180,7

Wahania koniunktury, jakie miały miejsce w minionych latach znalazły odzwierciedlenie w dochodach, jakie gmina uzyskiwała z dochodów z CIT. W nadchodzącym roku, z uwagi na optymistyczne prognozy w zakresie wzrostu PKB, a także w związku z wykonaniem dochodów z CIT na koniec 2017 roku, dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości ujętej jak w uchwale budżetowej na 2018 rok.

Dochody z podatków i opłat

Dochody z podatków i opłat stanowią drugie istotne źródło dochodów budżetu. 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.

Stawki podatków na rok 2018 zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą Uchwałą Nr 0007.50.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 25 października 2017 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok oraz Uchwałą Nr 0007.49.2017 Rady Gminy Goleszów z dnia 25 października 2017 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2018 rok.

W planie na rok 2018 uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości na podstawie wyższych stawek podatkowych, jak również w związku z analizą informacji i deklaracji złożonych przez podatników. Uwzględniono również zmniejszenia oraz zwiększenia, będące skutkiem złożonych korekt, a także informacje związane z rozpoczęciem działalności gospodarczej przez nowe podmioty oraz oddaniem do użytku nowych budynków.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina zobowiązana jest pokryć bezpośrednie i pośrednie koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, system gospodarowania odpadami komunalnymi musi być zbilansowany. Wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi planuje się na podstawie stawki określonej Uchwałą Nr 0007.44.2017 Rady Gminy Goleszów z 27 września 2017 r. w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Wielkość dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych od roku 2019 została określona w wysokości 10.600 tys. zł, z uwagi na to, iż trudno przewidzieć wielkość wpływów w kolejnych latach.

Przyjęto również, że ściągальność podatków i opłat lokalnych utrzyma się na dotychczasowym poziomie wynoszącym 90%.

Subwencja ogólna

Gmina Goleszów otrzymuje w każdym roku dwie części subwencji: wyrównawczą i oświatową. Dochody z subwencji stanowią istotne źródło dochodów budżetu gminy i wynoszą średnio ok. 28,5% dochodów bieżących.

2012 rok	8.956.997,00 zł - 32,2% dochodów bieżących
2013 rok	9.093.567,00 zł - 30,5% dochodów bieżących
2014 rok	8.964.516,00 zł - 28,2% dochodów bieżących
2015 rok	9.601.434,00 zł - 28,9% dochodów bieżących
2016 rok	10.888.163,00 zł – 26,2% dochodów bieżących

Kwoty subwencji ogólnej dla Gminy Goleszów

	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok
Część oświatowa	7 225 374,00	7 147 219,00	7 276 993,00	8 124.526,00	9.462.782,00
Część wyrównawcza	1 731 623,00	1 946 348,00	1 687 523,00	1.476.908,00	1.425.381,00

W budżecie na 2018 rok przyjęto dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów. Od roku 2019 jej poziom został przyjęty w wysokości 11.000 tys. zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej każdorazowo określana jest w ustawie budżetowej, a podziału dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonuje Ministerstwo Edukacji Narodowej w oparciu o sprawozdania o liczbie uczniów w szkołach prowadzonych i dotowanych, o liczbie uczniów niepełnosprawnych oraz o liczbie nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Do tej grupy dochodów zalicza się wszelkie dotacje i środki, które Gmina otrzymuje na realizację zadań bieżących. W poszczególnych latach przedstawiało się to następująco:

lata	plan pierwotny	wykonanie	wykonanie do planu w %
2012	2 951 081,00	3 480 949,56	117,9
2013	2 715 916,00	3 432 330,50	126,4
2014	3 056 275,00	4.025.102,97	131,9
2015	3.034.808,00	4.072.617,33	134,2
2016	3.406.571,00	10.016.365,33	294,0

Największą pozycję dochodów w tej grupie od roku 2016 stanowią dotacje przeznaczone na świadczenia wychowawcze („500+”), gdzie średnio w ciągu miesiąca wypłaca się ich ok. 1300.

Dochody majątkowe gminy

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
- 2) dochody ze sprzedaży majątku;
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych.

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

W wieloletniej prognozie finansowej dochody majątkowe w 2018 roku z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje stanowią dochody w związku z już podpisanymi umowami w roku 2017 z tytułu realizacji zadania pn. „eGoleszów”, finansowanego z udziałem środków europejskich. Planowane dochody pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020. Pierwotnie dochody te planowano uzyskać w całości w roku 2017, jednak z uwagi na przesunięcie w czasie realizacji inwestycji, planuje się, że Gmina uzyska częściowo w 2018 roku.

W tej grupie dochodów planowane są również kwoty związane z realizacją zadania:

- 1) „Przyroda nie zna granic”, finansowanego z udziałem środków europejskich, pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu INTERREG VA Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński;
- 2) „Zagospodarowanie terenu w Kisielowie na cele rekreacyjne – etap I”, finansowanego z udziałem środków europejskich, pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

Ponadto Gmina Goleszów podpisała umowy z Samorządem Województwa Śląskiego o przyznanie pomocy nr:

1) 00128-65150-UM1200033/17 dotyczącą budowy kanalizacji sanitarnej w rejonie ulicy Osiedlowej w Goleszowie Równi” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020, w wysokości 806.009,00 zł (słownie: osiemset sześć tysięcy dziewięć złotych 00/100);

2) 00111-65150-UM1200034/17 dotyczącą budowy kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiak – etap V” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020, w wysokości 1.174.771,00 zł (słownie: jeden milion sto siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt jeden złotych 00/100).

Gmina uzyskała pozytywną opinię o sfinansowaniu deficytu i zamierza zaciągnąć pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Katowicach na wyprzedzające finansowanie wymienionych wyżej inwestycji. Źródłem spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 1.980.780,00 zł będą otrzymane środki zagwarantowane w ww. umowach z Samorządem Województwa Śląskiego.

WYDATKI

Wydatki ogółem budżetu Gminy Goleszów opracowano na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz z uwzględnieniem zadań, zarówno własnych jak i zadań z zakresu administracji rządowej, nałożonych na samorząd przepisami prawa.

Realizacja wydatków bieżących i majątkowych Gminy Goleszów

wykonanie	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok
Wydatki ogółem	26 612 134,62	27 070 978,29	28 759 687,94	33.196.986,26	41.273.784,30
bieżące	25 961 929,46	26 289 423,48	26 891 122,90	28.764.249,30	36.011.447,67
majątkowe	650 205,16	781 554,81	1 868 565,04	4.432.736,96	5.262.336,63

Wydatki bieżące

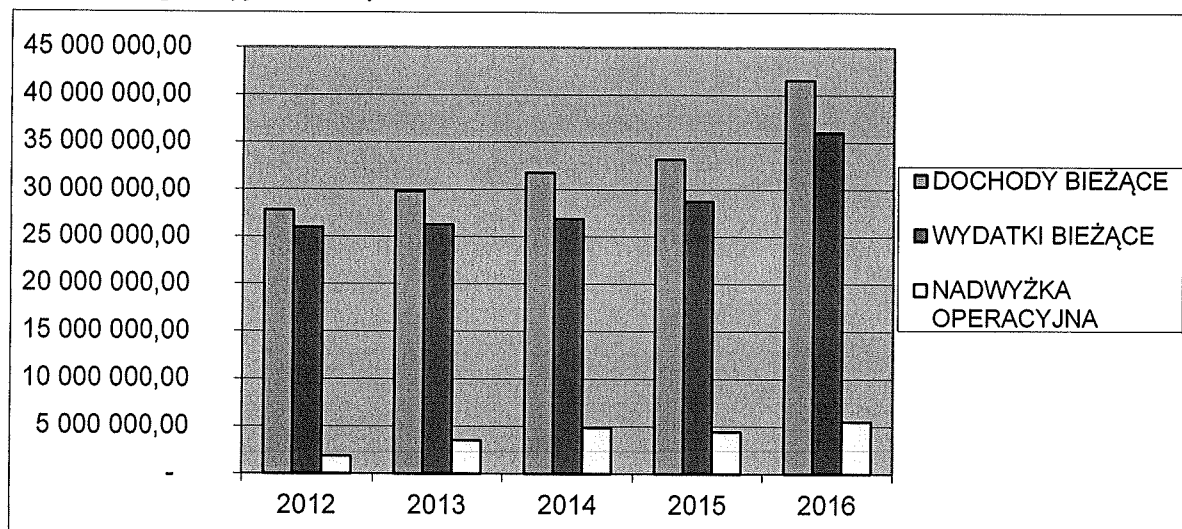
Wydatki bieżące budżetu przeznaczone są na realizację zadań służących społeczności lokalnej, wykonywanych przez jednostki organizacyjne gminy, w tym Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe, instytucje kultury (dofinansowane w formie dotacji podmiotowej i celowej) oraz wiele innych podmiotów korzystających 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:

Wypracowana nadwyżka operacyjna Gminy Goleszów

wykonanie	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok
Dochody bieżące	27 800 423,57	29 797 568,54	31 767 692,91	33.205.894,30	41.537.540,39
Wydatki bieżące	25 961 929,46	26 289 423,48	26 891 122,90	28.764.249,30	36.011.447,67
Nadwyżka operacyjna	1 838 494,11	3 508 145,06	4 876 570,01	4.441.645,00	5.526.092,72

Nadwyżka operacyjna Gminy Goleszów w latach 2012 – 2016



Źródło – opracowanie własne

Wynik budżetu operacyjnego jednostki samorządu terytorialnego (nadwyżka operacyjna, deficyt operacyjny) ma bardzo istotne znaczenie. Stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej 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 bezpośrednich, dzięki przeznaczeniu nadwyżki operacyjnej na prowadzenie nowych inwestycji.

Na lata objęte prognozą, wydatki skalkulowano przyjmując założenia odrębnie dla każdej grupy wydatków, biorąc pod uwagę uwarunkowania znane na etapie opracowania prognozy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

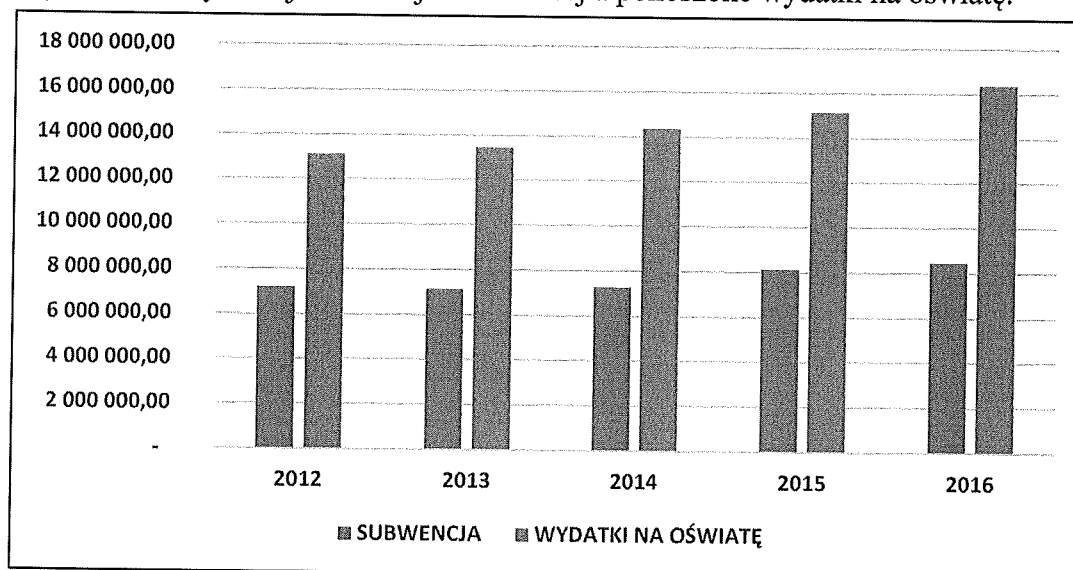
W wydatkach bieżących najpoważniejszą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w jednostkach budżetowych realizujących zadania własne oraz wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów o dzieło i zlecenia.

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, stawki są określone przez administrację państwową, niezależnie od możliwości finansowych samorządu.

W tej grupie wydatków uwzględniono wynagrodzenia dla nauczycieli, które od kwietnia 2018 roku wzrastają o 5%. Dodatkowo utworzono w budżecie rezerwę celową z przeznaczeniem na wydatki w jednostkach budżetowych – w rezerwie tej zaplanowano wydatki związane z urlopami zdrowotnymi oraz odprawami emerytalnymi dla pracowników jednostek budżetowych. Równocześnie częściowo uwzględniono skutki prognozowanych zmian organizacyjnych w oświacie. Ponadto ujęto dodatkowo kwotę na wypłaty w ustawowym terminie jednorazowych dodatków uzupełniających nauczycielom zgodnie z art. 30a ust 1 Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r., poz. 1189 z późn. zm.).

Należy podkreślić, że wysokość subwencji oświatowej nie odpowiada faktycznym kosztom bieżącym funkcjonowania szkół. W każdym roku niezbędne są dopłaty z budżetu gminy, sięgające nawet powyżej 50% wydatków ponoszonych rocznie na oświatę (dział 801 Oświata i wychowanie oraz dział 854 Świetlice szkolne). Prowadzi to do szybkiego przyrostu wydatków bieżących na oświatę, a tym samym uszczuplenia potencjału inwestycyjnego gminy.

Wysokość otrzymanej subwencji oświatowej a ponoszone wydatki na oświatę.



Źródło – opracowanie własne

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 jak również zmiany organizacyjne związane z likwidacją gimnazjów.

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. Wydatki te stanowią średnio powyżej 20% wydatków ogółem. Wydatki statutowe dotyczą m.in. następujących wydatków:

- 1) **obligatoryjnych zadań własnych** (np. oświata i wychowanie, gospodarka gruntami i nieruchomościami, pomoc społeczna, gospodarka odpadami, drogi publiczne gminne, administracja publiczna),
- 2) **zleczanych gminie różnymi ustawami szczególnymi** (np. wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie spraw USC, obrona narodowa, prowadzenie rejestrów wyborców czy zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej), które mają pierwszeństwo przed innymi wydatkami na zadania własne.

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. Największą pozycję stanowią wydatki na dotacje bieżące dla instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie, Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie oraz dotacje dla przedszkola niepublicznego na terenie Gminy Goleszów – TO TU, na podstawie art. 90 ust. 2b ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r., poz. 2198 i 2203).

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 23% wydatków bieżących.

Na wysokość wydatków w tej grupie wpływa w sposób istotny rozwój gospodarczy, w tym wskaźnik bezrobocia.

Wydatki na programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego

Do budżetu na 2018 rok założono kwoty w wysokości zgodnej z zadaniami przyjętymi do realizacji. 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 zewnętrznych, gmina dołoży wszelkich starań, aby projekty takie realizować.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

Gmina Goleiszów nie ponosi żadnych wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu na lata objęte prognozą zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota długu od roku 2018 została zaktualizowana w związku z planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.980.780,00 zł.

lata	Wydatki na obsługę długu w złotych
2012	642 010,35
2013	410 588,00
2014	324 213,59
2015	231.981,71
2016	168.895,00

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst

W ramach wydatków w tej grupie 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 ich funkcjonowanie była wysokość wydatków ponoszonych na administrację w latach ubiegłych, przewidywana wysokość przeciętnego wynagrodzenia, wysokość koniecznych do poniesienia nakładów na modernizację i remonty.

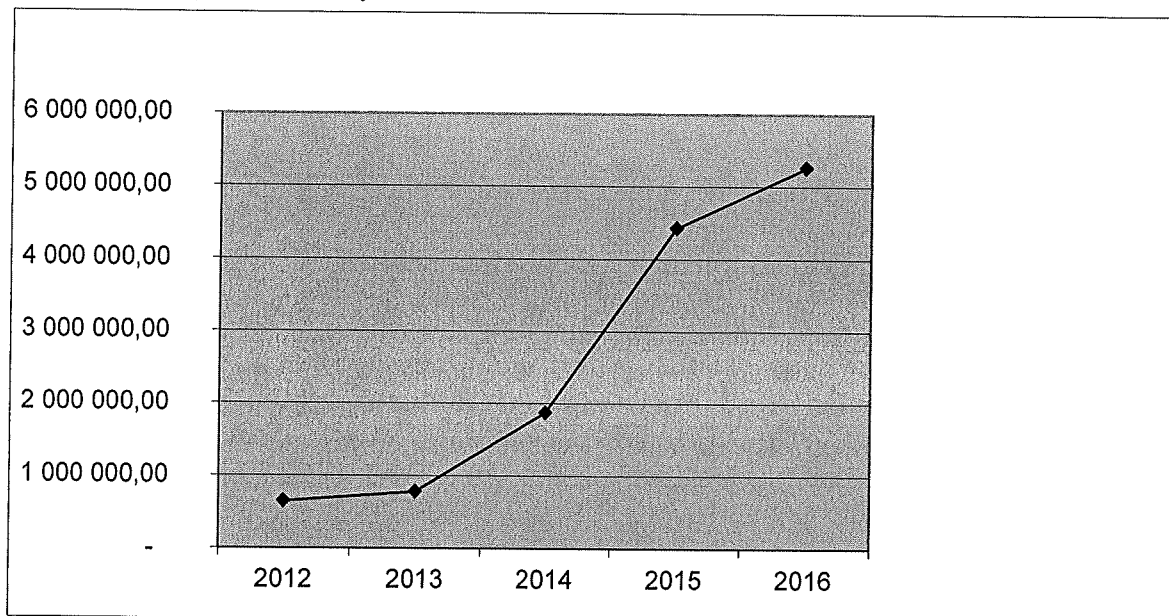
Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2018 - 2023 uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, a przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Wydatki majątkowe obejmują inwestycje budowlane, wykup gruntów, zakupy inwestycyjne oraz zwiększenie udziałów w spółce prawa handlowego.

W latach 2012 - 2016 , z uwagi na ograniczone możliwości finansowe gminy, na wydatki majątkowe (poza spłatami rat kredytów, które należy traktować jako inwestycje rozłożone w czasie) przeznaczano odpowiednio 2,44%, 2,89%, 6,50% i 12,75% wydatków ogółem. Od roku 2016, z uwagi na wypracowywaną nadwyżkę operacyjną, udział procentowy wydatków majątkowych do wydatków ogółem, uległ zdecydowanemu zwiększeniu.

Wydatki majątkowe Gminy Goleszów w latach 2012 - 2016



Źródło – opracowanie własne

W latach następnych kwoty wydatków majątkowych będą na poziomie zgodnym z możliwościami finansowymi gminy w okresie prognozy.

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.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody

Gmina w 2018 roku planuje przychody z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w wysokości 1.980.780,00 zł.

Rozchody

Przedstawienie rozchodów w wieloletniej prognozie finansowej jest bardzo ważnym elementem, gdyż zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, wartość spłaty w każdym prognozowanym roku budżetowym pożyczek, kredytów oraz kwot przeznaczonych na wykup wyemitowanych przez jednostkę papierów wartościowych wraz z odsetkami, dyskontem oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikającymi z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Opracowując rozchody budżetu wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe oraz harmonogramy ich spłat.

W 2018 roku planuje się spłaty:

1. rat kredytów w wysokości 600.000,00 zł,
2. wydatków na obsługę długu w wysokości 150.000,00 zł.

Ponadto w związku z planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.980.780,00 zł zaplanowano zwiększenie rozchodów w 2019 r. w związku z ich spłatami.

Źródłem spłaty planowanych pożyczek będą otrzymane środki zagwarantowane w ww. umowach z Samorządem Województwa Śląskiego, których przewidywany termin otrzymania prognozuje się na 2019 rok. Łączna kwota wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi w 2019 roku 1.980.780,00 zł.

We wszystkich latach objętych prognozą spełniony jest indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym wskaźnik planowanej łącznej kwoty w/w zobowiązań do planowanych dochodów ogółem wynosi 1,56 %.

W momencie wypracowania nadwyżki budżetowej w pierwszej kolejności zostanie ona przeznaczona na wcześniejszą spłatę rat kredytowych przypadających w okresie prognozy.

WYNIK BUDŻETU

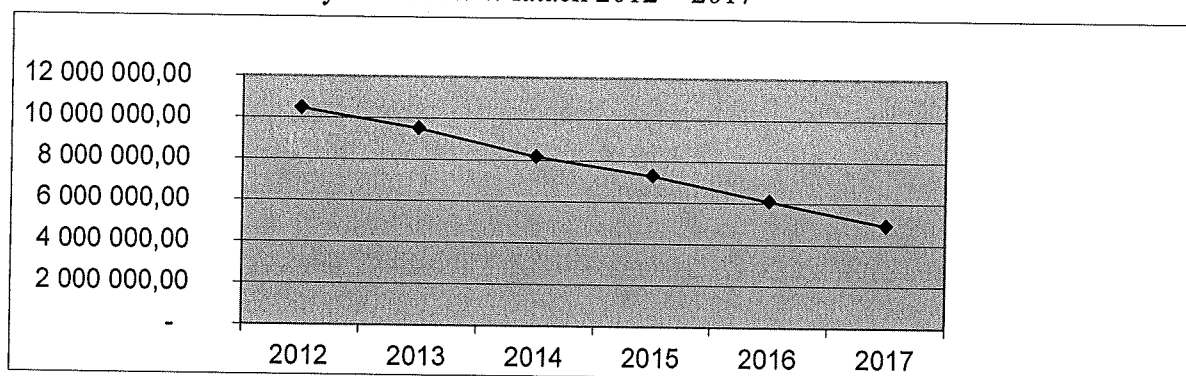
Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Gmina Goleszów w roku 2018 planuje deficytowy wynik budżetu. W latach kolejnych prognozuje się, iż budżet będzie zamykał się dodatnim wynikiem. Planowana na lata objęte wieloletnią prognozą finansową nadwyżka budżetowa będzie przeznaczana na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych.

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

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

Na koniec 2010 roku zadłużenie Gminy sięgało prawie 50 % dochodów ogółem. 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 - 2016 został spełniony. W poszczególnych latach (głównie 2010 - 2012) w Gminie realizowano program oszczędnościowy polegający na działaniach zmierzających do minimalizacji kosztów przy jednoczesnym zapewnieniu zrównoważonego rozwoju Gminy i wypracowaniu nadwyżki budżetowej.

Stan zadłużenia Gminy Goleszów w latach 2012 – 2017



Źródło – opracowanie własne

W związku z planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.980.780,00 zł zaplanowano zwiększenie rozchodów w 2019 r. w związku z ich spłatami.

Aktualnie Gmina Goleszów posiada do spłaty kredyty w następujących bankach:

Bank	Kwota kredytu z umowy	Stan zadłużenia na 31.12.2017	Spłata rat w 2018 roku
Bank Gospodarstwa Krajowego	3 800 000,00	2 050 000,00	400 000,00
PKO SA	1 330 000,00	700 000,00	200 000,00
BS Cieszyn	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
Razem	9 630 000,00	4.950 000,00	600 000,00

Dług Gminy na koniec 2018 roku będzie wynosił 6.330.780,00 zł. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 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.

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 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:

Wydatki bieżące:

NIE DOTYCZY

Wydatki majątkowe:

1. **Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi - okres realizacji 2016 – 2018. Zadanie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Gmina Goleszów podpisała umowę z Samorządem Województwa Śląskiego o przyznanie pomocy na realizację ww. zadania na operację typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 (PROW 2014 – 2020) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW).
2. **Zagospodarowanie terenu w Kisielowie na cele rekreacyjne – etap I** – poprawa warunków rekreacyjnych miejscowości – okres realizacji 2016 – 2018. Zadanie realizowane przy udziale środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020. Przedsięwzięcie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Pierwotnie zakładano koniec prac w roku 2017 jednak z uwagi na konieczność podpisania aneksu umowy, przesunięto termin realizacji na 2018 rok.

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego:

NIE DOTYCZY

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące:

1. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Bażanowice** - okres realizacji 2015 – 2018. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
2. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Cisownica** - okres realizacji 2018 – 2020. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
3. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Goleszów – tereny przemysłowe** - okres realizacji 2016 – 2018. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
4. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Leszna Górna** - okres realizacji 2017 – 2019. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
5. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Leszna Górna III** - okres realizacji 2016 – 2018. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
6. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Dziegielów** - okres realizacji 2018 – 2019. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.

Wydatki majątkowe:

1. **Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie** - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych – okres realizacji 2015 – 2020. Realizacja zadania rozpoczęta w 2015 roku, zakończenie zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2020 rok.
2. **Projekt i budowa drogi ul. Stromej w Puńcowie** – poprawa infrastruktury drogowej – okres realizacji 2017 – 2020. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2017 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2020 rok.
3. **Modernizacja budynku Urzędu Gminy Goleszów wraz z zagospodarowaniem terenu** – poprawa estetyki centrum miejscowości. Okres realizacji 2016 – 2020. Zadanie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
4. **Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Stromej w Puńcowie** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2020. Zadanie rozpoczęto w 2017 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
5. **Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury drogowej – realizację zadania planuje się na lata 2016 – 2019. Zadanie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
6. **Inicjatywa lokalna „W Goleszowie stawiam na zabawę, ruch i zdrowie”** – aktywizacja mieszkańców – okres realizacji 2017 – 2018. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2017 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2018 rok.

7. **Projekt i budowa drogi ul. Ożany w Cisownicy** – poprawa infrastruktury drogowej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2020. Zadanie rozpoczęto w 2017 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
8. **Projekt i budowa mostu w ciągu drogi ul. Miodowej w Lesznej Górnej** – poprawa infrastruktury drogowej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2018. Zadanie rozpoczęto w 2017 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
9. **Projekt i budowa kanalizacji deszczowej przy budynkach komunalnych przy ul. Cisowej w Cisownicy** – poprawa warunków ściekowych wsi – realizację zadania planuje się na lata 2018 – 2019. Zadanie rozpoczęto w 2018 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.

PODSUMOWANIE

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym, który przedstawia wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju Gminy Goleszów na lata 2018 – 2023. Wieloletnia prognoza finansowa została przygotowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Goleszów między innymi przez Radę Gminy, instytucje kredytujące, organy nadzoru, mieszkańców gminy oraz inne zainteresowane podmioty.

Ustawodawca wprowadził wieloletnią prognozę finansową jako instrument racjonalnej gospodarki finansowej samorządu terytorialnego w Polsce. Ponadto wieloletnia prognoza finansowa jednostek samorządu terytorialnego jest narzędziem długoterminowej oceny kondycji gospodarki finansowej określonej jednostki samorządu terytorialnego przy jednoczesnym przeciwdziałaniu do nadmiernego wzrostu zadłużenia się tych jednostek.

Zapis art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077) wskazuje na konieczność sporządzenia **realistycznej wieloletniej prognozy finansowej**. Przekonanie o możliwości realistycznego planowania może być jednak nieco złudne w kolejnych latach prognozy w kontekście prognozowania na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych, takich jak: sytuacja gospodarcza kraju, zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładających na jednostki samorządu terytorialnego nowe zadania własne, zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych i inne okoliczności, które w znacznej mierze nie pozwalają na ocenę realistyczności WPF). Przemawia za tym również fakt, że bardzo trudno jest planować nawet na okres jednego roku, o czym świadczą liczne zmiany w budżecie i w uchwale budżetowej dokonywane w trakcie roku budżetowego.

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.

Reguły limitowania zadłużenia samorządu terytorialnego zostały ustanowione w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Powszechnie określa się je mianem indywidualnego wskaźnika zadłużenia (IWZ), choć o dopuszczalnym poziomie zadłużenia decyduje w tym wypadku kształtowanie się relacji między kwotą na obsługę długu a środkami, które w ocenie ustawodawcy można przeznaczyć na jego spłatę.

Poniższy wzór obrazuje opisaną powyżej relację, której niespełnienie spowoduje, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie będzie mógł uchwalić budżetu.

$$\frac{R + O}{D} \leq \frac{1}{3} * \frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}}$$

- R planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 oraz art. 90, oraz wykup papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 oraz art. 90,
- O planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- D dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
- Db dochody bieżące,
- Sm dochody ze sprzedaży majątku,
- Wb wydatki bieżące,
- n rok budżetowy, na który ustalona jest relacja,
- n-1 rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalona jest relacja,
- n-2 rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,
- n-3 rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego stanowi, że w danym roku budżetowym wartość spłaty zobowiązań wraz z kosztami ich obsługi do dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Dla Gminy Goleszów **lewa strona wzoru indywidualnego wskaźnika zadłużenia** przedstawia się następująco:

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w 2018 roku w wysokości 750.000,00 stanowi 1,54% dochodów ogółem.

Prawa strona indywidualnego wskaźnika zadłużenia przedstawia się następująco:

Planowany dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu w latach 2015 - 2016 oraz plan na 3 kwartał 2017 roku wynosi 11,35%, co oznacza spełnienie wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Gminy Goleszów na rok 2018 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ww. ustawy, w latach następnych objętych prognozą również relacja ta jest spełniona.

Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały podejmowane 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.

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.

Podsumowując, wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona zgodnie z wytycznymi ustawodawcy wyrażonymi w art. 226 ustawy o finansach publicznych, przygotowana na moment opracowywania prognozy 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.

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr 0007.....2018 Rady Gminy Goleszów
z dnia 5 września 2018 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów
na lata 2018 – 2023

1. Dokonuje się zmian w Załączniku Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa - zmienia się poszczególne wartości prognozy zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie Gminy na 2018 rok oraz prognozą na lata następne.
2. Dokonuje się zmian w Załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej w następujący sposób:

1) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

a) w przedsięwzięciu pn. „Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi”:

- limit wydatków w roku 2018 zmniejszono o kwotę 269.000,00 zł;
- limit wydatków w roku 2019 zwiększono o kwotę 269.000,00 zł;
- limit zobowiązań zwiększono o kwotę 496.465,00 zł.

b) w przedsięwzięciu pn. „Projekt i budowa mostu w ciągu drogi ul. Miodowej w Lesznej Górnej”:

- łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 99.000,00 zł;
- limit wydatków w roku 2018 zwiększono o kwotę 99.000,00 zł;
- limit zobowiązań zwiększono o kwotę 99.000,00 zł.

c) W przedsięwzięciu pn. „Projekt i budowa kanalizacji deszczowej przy budynkach komunalnych przy ul. Cisowej w Cisowicy”:

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 269.000,00 zł;
- limit wydatków w roku 2019 zmniejszono o kwotę 269.000,00 zł;
- limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 269.000,00 zł.

W ramach przysługujących Wójtowi Gminy Goleszów uprawnień w wyniku otrzymanych decyzji dokonano następujących zmian w ramach dochodów i wydatków bieżących:

- 1) Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, rozdział 75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” zwiększono dochody i wydatki z tytułu dotacji od Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej (decyzja DBB-3112-4/2018 z dnia 4 lipca 2018 roku) przeznaczonej na wynagrodzenie dla urzędnika wyborczego z tytułu szkoleń i samokształcenia za miesiąc czerwiec 2018, w kwocie 2.687,00 zł;
- 2) Dział 852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85215 „Dodatki mieszkaniowe” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.2.10.2018 z dnia 6 lipca 2018 r.) z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych na III kwartał 2018 roku, w kwocie 365,54 zł;

- 3) Dział 852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85216 „Zasiłki stałe” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.94.6.2018 z dnia 16 lipca 2018 r.) z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, w kwocie 15.490,00 zł;
- 4) Dział 852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.158.3.2018 z dnia 5 lipca 2018 r.) z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, w kwocie 17.205,00 zł;
- 5) Dział 852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.41.11.2018 z dnia 13 lipca 2018 r.) z przeznaczeniem na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, w kwocie 4.263,00 zł;
- 6) Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, rozdział 75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie” zwiększono dochody i wydatki z tytułu dotacji od Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej (decyzja DBB-3112-5/2018 z dnia 6 sierpnia 2018 roku) przeznaczonej na realizację zadań wyborczych w związku z wyborami samorządowymi w 2018 r., wyłącznie na I głosowanie z wyłączeniem diet dla komisji wyborczych, w kwocie 53.022,00 zł;
- 7) Dział 801 „Oświata i wychowanie”, rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.127.25.2018 z dnia 7 sierpnia 2018 r.) z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, w kwocie 100.448,27 zł.

Sporządziła:
Beata Kubaczka – Skarbnik Gminy

B. Kubaczka