

**Uchwała Nr 0007.....2018
Rady Gminy Goleszów
z dnia 10 października 2018 roku**

0006. 65. 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, 1000, 1349 i 1432) i art. 227 i 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r., poz. 62, 1000, 1366 i 1693) 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.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 0007.....2018 Rady Gminy Goleiszów
z dnia 10 października 2018 r. zmieniający załącznik nr 1 do
Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleiszów
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	w tym:						w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
												Podatki i opłaty ³⁾
Lp	1											
2018	49 163 934,87	48 291 073,66		10 863 262,00	800 000,00	11 119 000,00	7 300 000,00	10 713 831,00	12 496 015,86	872 861,21	50 000,00	815 261,21
2019	51 195 294,33	49 214 514,33		11 200 000,00	800 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 214 514,33	1 980 780,00	0,00	1 980 780,00
2020	49 173 325,06	49 173 325,06		11 200 000,00	800 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 173 325,06	0,00	0,00	0,00
2021	49 100 000,00	49 100 000,00		11 200 000,00	800 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	49 100 000,00	49 100 000,00		11 200 000,00	800 000,00	10 600 000,00	7 500 000,00	11 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	49 100 000,00	49 100 000,00		11 200 000,00	800 000,00	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 przedstawiane 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.

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	Wydutki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:					w tym:		Wydutki majątkowe x				
					w tym:		wydatki na obsługę długu x	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)	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1.1				2.1.2		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
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	53 988 824,12	45 103 795,68	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	4 087,13	0,00	8 885 028,44					
2019	48 414 514,33	44 954 514,33	0,00	0,00	x	165 000,00	165 000,00	3 523,60	0,00	3 460 000,00					
2020	47 823 325,06	45 173 325,06	0,00	0,00	x	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00					
2021	48 350 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	3 250 000,00					
2022	48 350 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	3 250 000,00					
2023	48 400 000,00	45 100 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00					

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

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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
				w tym:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń 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	3 187 277,98	6 631 387,23
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	4 260 000,00	4 260 000,00
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	4 000 000,00	4 000 000,00
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

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 przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	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 w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy 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 obliczony w oparciu o wykonanie 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 plan 3 kwartału 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 wykonanie 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 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	1,53%	1,52%	0,00	1,52%	6,58%	11,35%	13,55%	TAK	TAK
	2019	5,75%	1,88%	0,00	1,88%	8,32%	9,01%	11,21%	TAK	TAK
	2020	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	8,13%	7,47%	9,66%	TAK	TAK
	2021	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	8,15%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
	2022	1,66%	1,66%	0,00	1,66%	8,15%	8,20%	8,20%	TAK	TAK
	2023	1,55%	1,55%	0,00	1,55%	8,15%	8,14%	8,14%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
	w tym na:		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	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe				
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych									
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	18 886 118,07	5 187 898,86	2 959 224,38	327 597,36	2 631 627,02	2 584 198,57	6 300 829,87	272 500,00	
2019	2 780 780,00	2 780 780,00	18 900 000,00	6 500 000,00	3 615 620,88	331 514,33	3 284 106,55	3 271 634,55	188 365,45	0,00	
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	18 900 000,00	6 500 000,00	2 419 886,81	154 146,81	2 265 740,00	2 216 240,00	433 760,00	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 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikających z realizacji programu, projektu lub zadania 14)		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikających z realizacji programu, projektu lub zadania		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
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	166 895,36	163 312,08	90 839,00	815 261,21	815 261,21	815 261,21	76 056,36	72 473,08	0,00
2019	114 514,33	107 513,62	0,00	1 980 780,00	1 980 780,00	1 980 780,00	114 514,33	107 513,62	0,00
2020	73 325,06	69 248,17	0,00	0,00	0,00	0,00	74 146,81	69 248,17	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:
	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 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:	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:	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 tym:		
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	4 600 533,57	2 106 238,00	4 600 533,57	2 497 878,85	2 494 295,57	2 497 878,85	2 494 295,57	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 zyskontowanego 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		Wyszczególnienie						
	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 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
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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 0007.....2018 Rady Gminy Goleśzów
z dnia 10 października 2018 r. zmieniający załącznik nr 2 do
Uchwały Nr 0007.67.2017 Rady Gminy Goleśzów
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)				9 624 923,28	2 959 224,38	3 615 620,88	2 419 886,81	0,00	8 994 732,07
1.a	- wydatki bieżące				898 738,50	327 597,36	331 514,33	154 146,81	0,00	813 258,50
1.b	- wydatki majątkowe				8 726 184,78	2 631 627,02	3 284 106,55	2 265 740,00	0,00	8 181 473,57
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:				2 663 298,84	2 151 034,93	114 514,33	74 146,81	0,00	2 339 696,07
1.1.1	- wydatki bieżące				264 717,50	76 056,36	114 514,33	74 146,81	0,00	264 717,50
1.1.1.1	Uczeń skrzydła rozwinięte w goleszowskiej gminie - podniesienie poziomu i jakości kształcenia w szkołach podstawowych	Urząd Gminy Goleśzów	2018	2020	264 717,50	76 056,36	114 514,33	74 146,81	0,00	264 717,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 398 581,34	2 074 978,57	0,00	0,00	0,00	2 074 978,57
1.1.2.1	Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleśzowie Równi - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy Goleśzów	2016	2018	1 916 293,72	1 874 978,57	0,00	0,00	0,00	1 874 978,57
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu w Kistelowie na cele rekreacyjne - etap I - poprawa warunków rekreacyjnych miejscowości	Urząd Gminy Goleśzów	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	808 189,45	3 501 106,55	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 Goleśzów	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 Goleśzów	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 Goleśzów - tereny przemysłowe - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleśzów	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 Górna - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleśzów	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 Górna III - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleśzów	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 Dziegiełłów - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleśzów	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	556 648,45	3 284 106,55	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 Goleśzów	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 Goleśzów	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 Goleśzów wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa estetyki centrum miejscowości	Urząd Gminy Goleśzów	2016	2020	1 658 915,18	500,00	800 000,00	799 500,00	0,00	1 600 000,00

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						
1.3.2.4	Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Stronej w Puńcowie - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Góleszów	2017	2020	235 250,00	0,00	0,00	215 250,00	0,00	215 250,00
1.3.2.5	Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Góleszowie Równi - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Góleszów	2016	2019	2 220 270,81	19 358,45	2 153 106,55	0,00	0,00	2 172 465,00
1.3.2.6	Inicjatywa lokalna "W Góleszowie stawiam na zabawę, ruch i zdrowie" - aktywizacja mieszkańców	Urząd Gminy Góleszów	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 Góleszów	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 Góleszów	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 Góleszów	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.

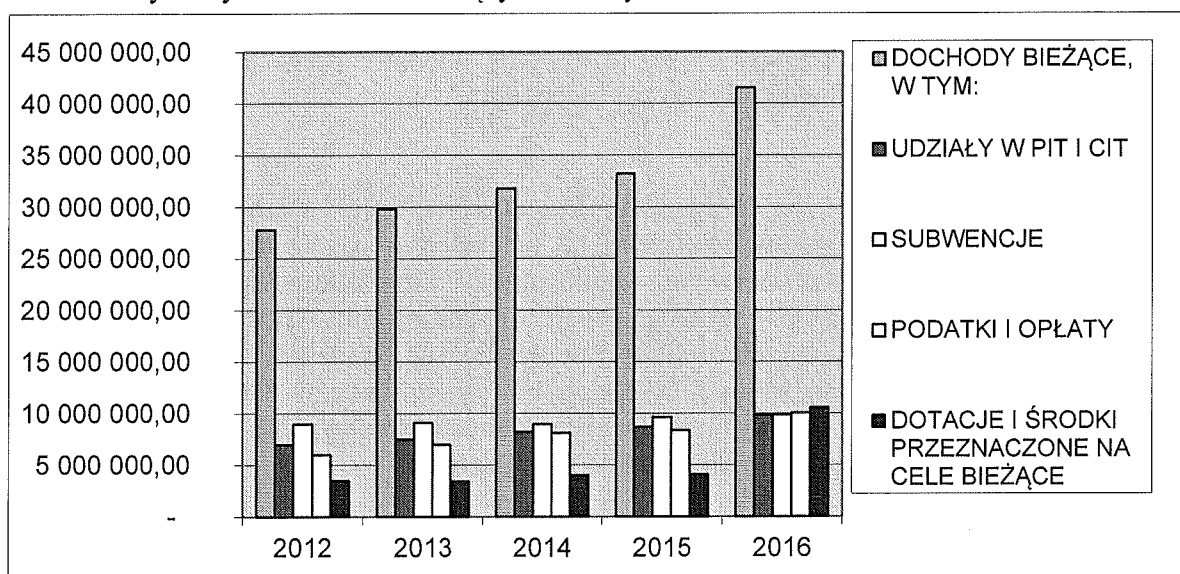
Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach 2018 - 2023 zostały oszacowane w oparciu o:

- 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;

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.

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.

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

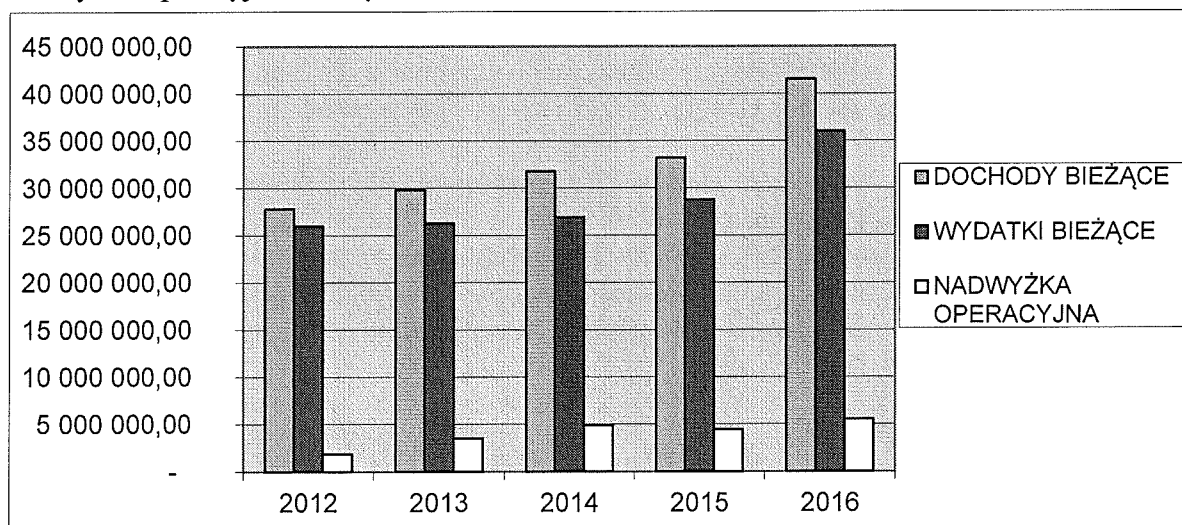
Wydatki bieżące budżetu przeznaczone są na realizację zadań służących społeczności lokalnej, wykonywanych przez jednostki organizacyjne gminy, w tym Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe, instytucje kultury (dofinansowane w formie dotacji podmiotowej i celowej) oraz wiele innych podmiotów korzystających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

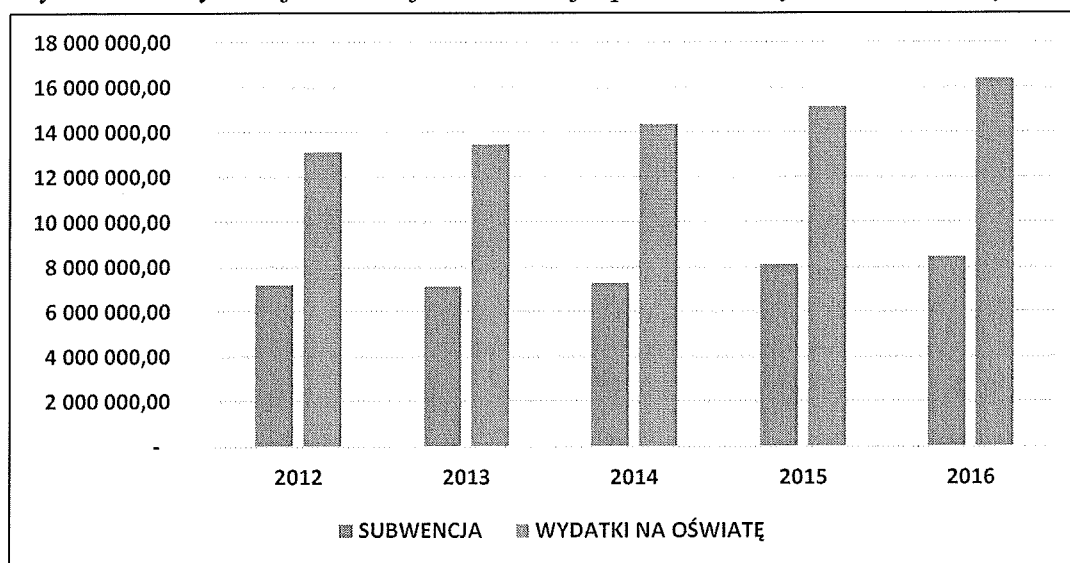
wykonanie	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok
Dochody bieżące	27 800 423,57	29 797 568,54	31 767 692,91	33.205.894,30	41.537.540,39
Wydatki bieżące	25 961 929,46	26 289 423,48	26 891 122,90	28.764.249,30	36.011.447,67
Nadwyżka operacyjna	1 838 494,11	3 508 145,06	4 876 570,01	4.441.645,00	5.526.092,72

Nadwyżka operacyjna Gminy Goleszów w latach 2012 – 2016



Źródło – opracowanie własne

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

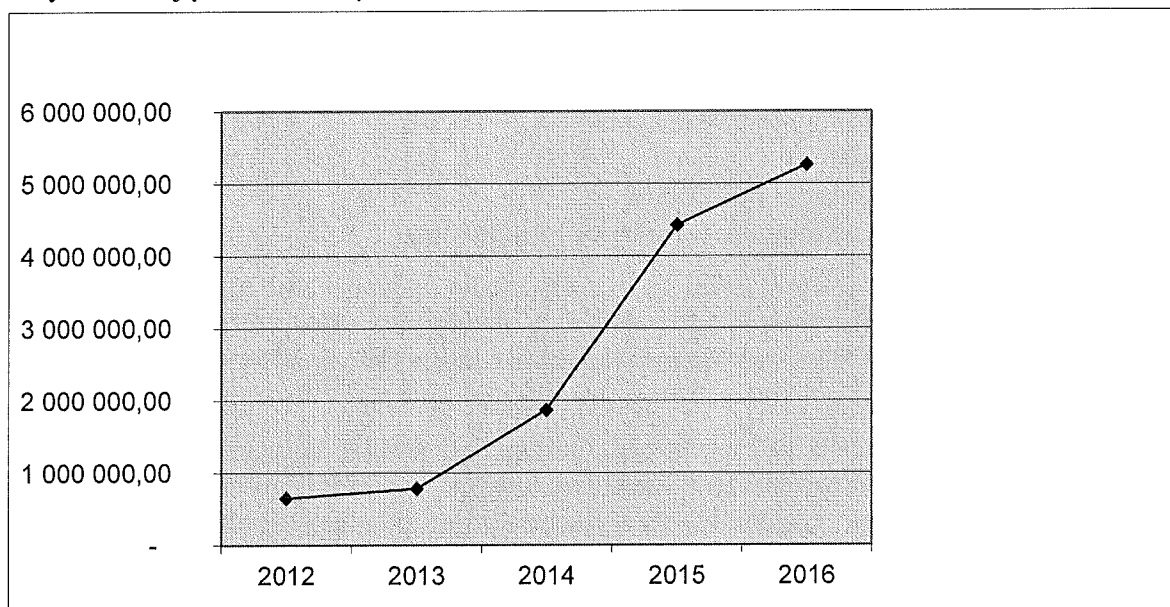
Z budżetu gminy udzielane są dotacje dla podmiotów sektora finansów publicznych, na zadania, których dofinansowanie wynika z odrębnych przepisów oraz dla organizacji pozarządowych na realizację zadań własnych samorządu. Największą pozycję stanowią wydatki na dotacje bieżące dla instytucji kultury tj. 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,

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

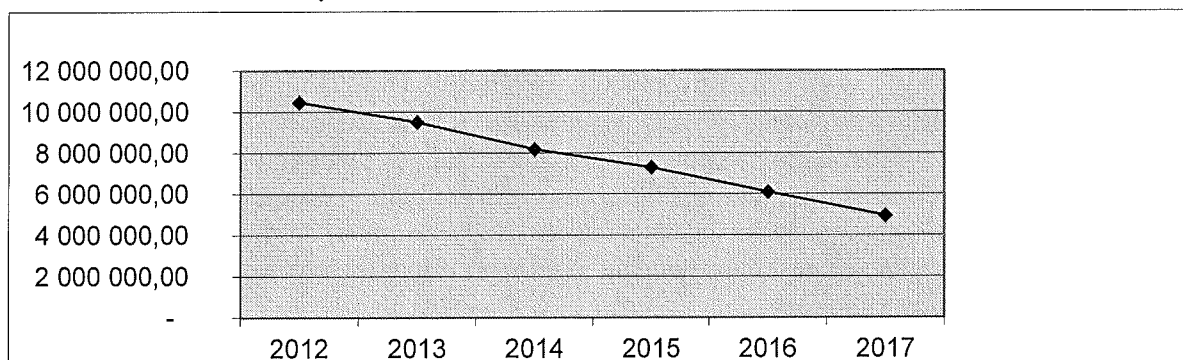
Gmina w 2018 roku planuje przychody z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w wysokości 1.980.780,00 zł.

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:

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 Dzięgielów** - 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.

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 1,52% 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,

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr 0007.....2018 Rady Gminy Goleszów
z dnia 10 października 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 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 o finansach publicznych :

a) dodano przedsięwzięcie pn. „Uczeń skrzydła rozwinię w goleszowskiej gminie”

- łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 264.717,50 zł;
- limit wydatków w roku 2018 zwiększono o kwotę 76.056,36 zł;
- limit wydatków w roku 2019 zwiększono o kwotę 114.514,33 zł;
- limit wydatków w roku 2020 zwiększono o kwotę 74.146,81 zł;
- limit zobowiązań zwiększono o kwotę 264.717,50 zł.

W związku z realizacją projektu zwiększono dochody bieżące w 2018 r. o kwotę 76.056,36 zł, w 2019 r. o kwotę 114.514,33 zł oraz w 2020 r. o kwotę 73.325,06 zł.

b) w przedsięwzięciu pn. „Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi”:

- łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 146.134,55 zł;
- limit wydatków w roku 2018 zwiększono o kwotę 146.134,55 zł;
- limit zobowiązań zwiększono o kwotę 146.134,55 zł.

2) 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 146.134,55 zł;
- limit wydatków w roku 2019 zwiększono o kwotę 146.134,55 zł;

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

Zarządzenie Nr 0050.189.2018 Wójta Gminy Goleszów z dnia 17 września 2018 roku

- 1) Dział 751 "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa", rozdział "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 decyzją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej (DBB-3112-8/2018 z dnia 10 września 2018 r.) z przeznaczeniem na realizację zadań wyborczych w związku z wyborami samorządowymi zarządzonymi na dzień 21 października 2018 r., zgodnie z wnioskiem na zakup przeźroczystych urn wyborczych, w kwocie 1.500,00 zł;

- 2) Dział 855 "Rodzina", rozdział "Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego" zmniejszono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja Nr FBI.3111.13.3.2018 z dnia 19 września 2018 r.) środków przeznaczonych na wypłatę jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia żywego dziecka na podstawie ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", w kwocie 4.120,00 zł;

Sporządziła:

Beata Kubaczka – Skarbnik Gminy

B. Kubaczka