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

Uchwała Nr 0007.78.2013
Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2013 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), oraz art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) na wniosek Wójta, Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Goleszów obejmującą lata 2014-2023, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwał, w formie I części tabelarycznej, zawierającą prognozę kwoty długu.
2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Goleszów, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały, w formie II części tabelarycznej.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:
1. zaciągania zobowiązań:
   1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wykazie przedsięwzięć, w granicach limitów kwotowych zobowiązań dla każdego przedsięwzięcia;
   2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) złotych w każdym roku budżetowym,
2. przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie przedsięwzięć określonych w załączniku do niniejszej uchwały, w II części tabelarycznej, na rzecz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

Traci moc uchwała Nr 94/2012 Rady Gminy Goleszów z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2013-2023.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Kazimierz Wiselka

Załącznik do
Uchwały Nr 0007.78.2013
Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2013 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Goleszów na lata 2014-2023

I Część tabelaryczna: wieloletnia prognoza finansowa.
II Część tabelaryczna: wykaz przedsięwzięć prognozy.
III Część: objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goleszów na lata 2014 - 2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

I Część tabelaryczna:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2014	28 999 575,04	28 411 529,04	7 541 288,00	185 000,00	6 431 150,00	4 250 000,00	8 717 853,00	3 043 915,00	588 046,00	250 000,00	338 046,00
2015	29 765 500,00	29 330 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 360 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	435 500,00	240 000,00	195 500,00
2016	31 336 500,00	30 158 400,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	1 178 100,00	0,00	1 178 100,00
2017	31 220 550,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	920 550,00	0,00	920 550,00
2018	30 521 000,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	221 000,00	0,00	221 000,00
2019	30 300 000,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	30 300 000,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	30 300 000,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	30 300 000,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	30 300 000,00	30 300 000,00	7 400 000,00	200 000,00	7 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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)	wydatki na obsługę długu	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
2014	28 859 982,48	28 291 422,48	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	568 560,00	139 592,56
2015	29 405 500,00	27 885 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	1 520 500,00	360 000,00
2016	30 736 500,00	27 770 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	2 966 500,00	600 000,00
2017	30 020 550,00	27 942 000,00	0,00	0,00	0,00	292 000,00	292 000,00	2 078 550,00	1 200 000,00
2018	29 321 000,00	27 915 000,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	1 406 000,00	1 200 000,00
2019	28 950 000,00	27 859 000,00	0,00	0,00	0,00	109 000,00	109 000,00	1 091 000,00	1 350 000,00
2020	28 950 000,00	27 840 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	1 110 000,00	1 350 000,00
2021	29 550 000,00	27 805 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	1 745 000,00	750 000,00
2022	29 550 000,00	27 805 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	1 745 000,00	750 000,00
2023	29 600 000,00	27 805 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	1 795 000,00	700 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym: na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	348 807,44	0,00	0,00	348 807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1	([6]-[6.1])/[1]	
2014	488 400,00	488 400,00	0,00	0,00	0,00	8 260 000,00	0,00	0,00	28,48%	28,48%	0,00
2015	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	0,00	26,54%	26,54%	0,00
2016	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	0,00	23,30%	23,30%	0,00
2017	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	0,00	19,54%	19,54%	0,00
2018	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	0,00	16,05%	16,05%	0,00
2019	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	0,00	11,72%	11,72%	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	7,26%	7,26%	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	4,79%	4,79%	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	2,31%	2,31%	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6]) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]		([2.1.1]+[2.1.3.1]+[5.1]+[9.5]-[5.1.1]-[2.1.1.1])/[1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	120 106,56	468 914,00	3,06%	x	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	5,09%	6,20%	TAK	TAK
2015	1 445 000,00	1 445 000,00	2,62%	x	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	4,40%	5,51%	TAK	TAK
2016	2 388 400,00	2 388 400,00	3,13%	x	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	3,87%	4,98%	TAK	TAK
2017	2 358 000,00	2 358 000,00	4,78%	x	4,78%	4,78%	0,00	4,78%	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2018	2 385 000,00	2 385 000,00	4,80%	x	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	6,94%	6,94%	TAK	TAK
2019	2 441 000,00	2 441 000,00	4,82%	x	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2020	2 460 000,00	2 460 000,00	4,75%	x	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2021	2 495 000,00	2 495 000,00	2,66%	x	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2022	2 495 000,00	2 495 000,00	2,66%	x	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2023	2 495 000,00	2 495 000,00	2,49%	x	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2024	0,00	0,00	0,00%	x	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,23%	8,23%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2014	139 592,56	139 592,56	13 979 843,00	4 048 258,00	869 874,00	420 224,00	449 650,00	419 285,00	149 275,00	0,00
2015	360 000,00	360 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	1 233 750,00	190 000,00	1 043 750,00	783 750,00	736 750,00	0,00
2016	600 000,00	600 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	1 902 725,00	0,00	1 902 725,00	1 802 725,00	1 163 775,00	0,00
2017	1 200 000,00	1 200 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	1 577 114,00	0,00	1 577 114,00	1 477 114,00	601 436,00	0,00
2018	1 200 000,00	1 200 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	516 000,00	0,00	516 000,00	510 000,00	536 000,00	0,00
2019	1 350 000,00	1 350 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	14 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2014	302 005,04	298 504,04	298 205,04	338 046,00	338 046,00	338 046,00	292 814,48	248 892,56	292 814,48
2015	0,00	0,00	0,00	195 500,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	1 178 100,00	1 178 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	920 550,00	920 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	221 000,00	221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2014	285 410,00	194 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	290 000,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 286 000,00	1 178 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	927 000,00	920 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	516 000,00	221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	488 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-754 360,00
2015	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

II Część tabelaryczna:

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**6 808 607,15**	**869 874,00**	**1 233 750,00**	**1 902 725,00**	**1 577 114,00**	**516 000,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**838 254,00**	**420 224,00**	**190 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**5 970 353,15**	**449 650,00**	**1 043 750,00**	**1 902 725,00**	**1 577 114,00**	**516 000,00**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:**				**4 075 086,00**	**642 000,00**	**480 000,00**	**1 286 000,00**	**927 000,00**	**516 000,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**730 000,00**	**350 000,00**	**190 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	*Razem od najmłodszych lat - zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej*	*Szkoła Podstawowa w Dzięgielowie*	*2013*	*2015*	*730 000,00*	*350 000,00*	*190 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**3 345 086,00**	**292 000,00**	**290 000,00**	**1 286 000,00**	**927 000,00**	**516 000,00**
1.1.2.1	*Adaptacja zdegradowanych bydynków na mieszkania socjalne - zabezpieczenie potrzeb mieszkaniowych*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2017*	*2018*	*356 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100 000,00*	*256 000,00*
1.1.2.2	*Budowa wodociagu do Grycza - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2010*	*2017*	*531 760,00*	*0,00*	*130 000,00*	*200 000,00*	*192 000,00*	*0,00*
1.1.2.3	*Budowa wodociagu przy ul. Żniwnej w Goleszowie wraz z ul. Dworską w Bażanowicach - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2009*	*2017*	*873 326,00*	*0,00*	*100 000,00*	*336 000,00*	*435 000,00*	*0,00*
1.1.2.4	*Modernizacja ulicy Kojkowickiej w Puńcowie - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko-czeskiego*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2016*	*710 000,00*	*0,00*	*60 000,00*	*650 000,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.5	*Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2018*	*560 000,00*	*0,00*	*0,00*	*100 000,00*	*200 000,00*	*260 000,00*

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 213 349,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610 224,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 603 125,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 851 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*540 000,00*
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 311 000,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*356 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*522 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*871 000,00*

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

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*560 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.6	*Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Bażanowicach - podniesienie poziomu zaspokajania potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2014*	*147 000,00*	*136 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.7	*Zagospodarowanie terenu w centrum sołectwa Goleszów Równia koło Domu Ludowego - podniesienie poziomu zaspokajania potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2014*	*167 000,00*	*156 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2	**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**				**2 733 521,15**	**227 874,00**	**753 750,00**	**616 725,00**	**650 114,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**108 254,00**	**70 224,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.1	*Program Rozwoju Subregionu Południowego Województwa Śląskiego/Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych - wzmocnienie współpracy między JST koniecznych do relizacji wspólnych działań na obszarze funkcjonalnym*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2014*	*4 254,00*	*3 224,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.2	*Studium uwarunkowań i kierunków zagosporarowania przestrzennego - poprawa kierunków zagospodarowania gminy*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2013*	*2014*	*104 000,00*	*67 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**2 625 267,15**	**157 650,00**	**753 750,00**	**616 725,00**	**650 114,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap I - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2010*	*2014*	*425 000,00*	*133 875,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II - poprawa infrastruktury wodociąfowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2014*	*2016*	*283 000,00*	*23 775,00*	*142 500,00*	*116 725,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap III - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2017*	*764 000,00*	*0,00*	*200 000,00*	*200 000,00*	*250 114,00*	*0,00*

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*136 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*156 000,00*
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 362 349,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**70 224,00**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3 224,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*67 000,00*
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 292 125,00**
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*133 875,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*283 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*764 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.4	Budowa wodociagu do Grycza - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleszów	2010	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa wodociagu przy ul. Żniwnej w Goleszowie wraz z ul. Dworską w Bażanowicach - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleszów	2009	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Projekt i budowa drogi w rejonie Machuli w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Goleszów	2013	2016	856 930,00	0,00	150 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.7	Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowe i mostowej	Urząd Gminy Goleszów	2011	2015	296 337,15	0,00	261 250,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*850 000,00*
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*261 250,00*

III Część:

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

UWAGI OGÓLNE:

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

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

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały następujące zadania:

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

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

1. przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
   a) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.),
   b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
   c) z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 80, poz. 526 z późn. zm.);
2. przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy),
3. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych (pismo Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r.)
4. informację Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej (pismo Nr FBI.3111.336.4.2013 z dnia 18 października 2013 r.);
5. informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (pismo Nr DBB-3101-17/13 z dnia 22 października 2013 r.);

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

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

Wielkości przyjęte na rok 2014 są zgodne z uchwałą w sprawie budżetu na ten rok przy zastosowaniu obowiązujących w tym zakresie relacji. Prognoza sporządzona została w oparciu o dane wynikające z analizy danych historycznych z wykonania budżetów Gminy za ostanie trzy lata tj. 2010, 2011, 2012 oraz dane z 2013 roku według wartości planowanych po ostatnich zmianach budżetu z dnia 30 września 2013 r. (Uchwała Nr 0007.58.2013 Rady Gminy Goleszów z dnia 25 września 2013 r. oraz Zarządzenie Nr 0050.186.2013 Wójta Gminy Goleszów z dnia 30 września 2013 r. zgodnie z Decyzją Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.55.14.2013 oraz FBI.3111.335.2.2013).

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

DOCHODY

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

Założono osiągnięcie dochodów ogółem w 2013 roku w wysokości 29,74 mln zł, z czego 98,2% stanowić będą dochody bieżące, a 1,8% dochody majątkowe.

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

Analiza dochodów bieżących i majątkowych

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	Plan IX.2013 rok	Przewidywane wykonanie 2013 rok
Dochody ogółem	25 643 150,37	27 532 822,62	27 482 519,41	28 654 590,47	30 665 373,48	29 738 840,00
bieżące	24 045 708,79	25 683 891,21	26 333 437,73	27 800 423,57	29 568 952,48	29 200 000,00
majątkowe	1 597 441,58	1 848 931,41	1 149 081,68	854 166,90	1 096 421,00	538 840,00
w tym UE	282 055,00	1 545 569,18	1 068 627,94	612 521,88	175 421,00	0,00
w tym sprzedaż majątku	88 376,00	112 812,33	4 841,00	241 645,02	921 000,00	538 840,00

W latach 2009 – 2012 wskaźnik dynamiki uzyskanych dochodów bieżących miał tendencję rosnącą odpowiednio 106,81%, 102,53%, 105,57% w stosunku do roku poprzedniego. W 2013 roku przewiduje się uzyskać dochody wyższe w porównaniu do 2012 roku o 5%, jednak plan założony na rok 2013 może nie zostać zrealizowany.
Na 2014 rok na podstawie uzyskanych informacji, danych od jednostek organizacyjnych oraz własnych szacunków i przewidywań założono dochody bieżące budżetu w wysokości 28,41 mln zł (zgodnie z projektem budżetu gminy na 2014 rok) tj. o 2,7% poniżej przewidywanego wykonania za 2013 rok.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

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

Analiza wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

lata	plan	wykonanie	% planu
2009	5 747 257,00	5 224 099,00	90,9
2010	5 621 400,00	5 501 541,00	97,9
2011	6 325 841,00	6 433 696,00	101,7
2012	7 037 957,00	6 756 426,00	96,0
2013	7 540 155,00	7 140 000,00 planowane	94,7

Konsekwencją kryzysu gospodarczego były niższe wpływy dochodów do budżetu w poszczególnych latach (w porównaniu planowanych danych uzyskiwanych z Ministerstwa Finansów), wyjątkiem był rok 2011 rok, kiedy odnotowano wyższy wpływy z tego tytułu o 1,7% (tj. o 107,85 tys. zł).
Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Ministra Finansów spodziewane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosą w 2014 roku 7,98 mln zł, tj. powyżej przewidywanego wykonania za rok 2013, ale biorąc pod uwagę

kryzys finansów publicznych istnieje ryzyko braku pełnej realizacji. Dane uzyskane z MF mają jedynie charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.
Przyjęto, że od roku 2015 wysokość dochodów z PIT dla Gminy Goleszów wynosić będzie 7,40 mln zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2014.

udziały w podatku dochodowym od osób prawnych
Kształtowanie się dochodów z tego źródła powiązane jest bezpośrednio z rozwojem gospodarczym, tym samym największy wpływ na wysokość uzyskanych dochodów w ostatnich latach miało spowolnienie gospodarcze. Skutkowało ono obniżaniem wpływów do budżetu.
Analiza wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych:

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

W 2013 roku zakłada się, że plan zostanie zrealizowany w 100%, dlatego do projektu budżetu na 2014 rok ze względów ostrożnościowych przyjęto taką samą kwotę.
Przyjmując zakładany w prognozach Ministerstwa Finansów wzrost PKB, od roku 2015 dochody z CIT dla Gminy Goleszów założono na poziomie 200 tys. zł.

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

subwencja ogólna
Gmina Goleszów otrzymuje w każdym roku dwie części subwencji: równoważącą i oświatową. Dochody z subwencji stanowią istotne źródło dochodów budżetu gminy i wynoszą ok. 32% dochodów bieżących.
2009 rok - 8.266.052,00 zł - 34,4% dochodów bieżących

2010 rok - 8.492.489,00 zł - 33,6% dochodów bieżących
2011 rok - 8.790.491,00 zł - 33,4% dochodów bieżących
2012 rok - 8.956.997,00 zł - 32,2% dochodów bieżących
2013 rok - 9.093.567,00 zł - 31,1% dochodów bieżących (planowanego wykonania).

Kwoty subwencji ogólnej dla Gminy Goleszów w poszczególnych latach

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

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, tj. o 258.825,00 zł niższe w stosunku do roku 2013.
Cześć oświatowa subwencji ogólnej każdorazowo określana jest w ustawie budżetowej, a podziału dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonuje Ministerstwo Edukacji w oparciu o sprawozdania o liczbie uczniów w szkołach prowadzonych i dotowanych, o liczbie uczniów niepełnosprawnych oraz o liczbie nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego.
Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto dochody z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości określonej w informacji Ministra Finansów tj. o 116.889,00 zł poniżej planu na 2013 rok.
Przyjęto, że w kolejnych latach wysokość dochodów z części oświatowej subwencji ogólnej została określona przy założeniu, że

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

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

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

lata	plan	wykonanie	wykonanie do planu w %
2009	2 723 996,00	3 123 512,70	114,7
2010	2 826 205,00	4 231 285,19	149,7
2011	2 925 696,00	3 493 016,62	119,4
2012	2 951 081,00	3 480 949,56	117,9
2013	2 715 916,00	3 270 447,01	120,4

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

Dochody majątkowe gminy
Dochody majątkowe, do których zalicza się:

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

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

Dochody z tytułu dotacje i środków przeznaczonych na inwestycje uzależnione są od możliwości ich pozyskania i na przestrzeni lat ich wysokość była bardzo zróżnicowana. W 2013 roku zaplanowane są w tej grupie środki z tytułu realizacji projektu inwestycyjnego "Zagospodarowanie terenu w Dzięgielowie" w wysokości 175.421,00 zł. Jednak z uwagi na przesunięcie w czasie realizacji inwestycji oraz w wyniku podpisania aneksu do w/w projektu, istnieje duże prawdopodobieństwo, że środki w zmienionej wysokości 143.930,00 zł. nie wpłyną w planowanej wysokości do budżetu w 2013 roku, a dopiero w roku 2014.
Dodatkowo w 2014 roku planowane jest uzyskanie dochodów z tytułu realizacji dwóch zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 194.116,00 zł. Aktualnie projekty te są na etapie merytorycznej oceny.
W kolejnych latach uzyskiwanie dochodów i środków na inwestycje będzie uzależnione od możliwości finansowych gminy.
Źródłem dochodów ze sprzedaży majątku w poprzednich latach była sprzedaż gruntów. W roku 2013 zaplanowana została również sprzedaż nieruchomości - budynek byłej szkoły w Lesznej Górnej. Długookresowa procedura sprzedaży, recesja na rynku nieruchomości spowodowały, że sprzedaż nieruchomości wg pierwotnie założonej ceny nie doszła do skutku. Aktualnie jest ogłoszony kolejny przetarg po niższej cenie na sprzedaż budynku byłej szkoły i istnieje realne prawdopodobieństwo uzyskania dochodów z tego tytułu do końca roku 2013.
W 2013 roku przeznaczone do sprzedaży były również grunty, wg wykazu działek uzyskanych z Referatu Komunalnego. Z uwagi na wydłużoną procedurę planuje się, że dochody z tytułu sprzedaży działek uzyskane zostaną częściowo w latach 2014 i 2015.
W kolejnych latach nie przewiduje się sprzedaży majątku Gminy.

<u>dochody ze źródeł zagranicznych i dofinansowanie krajowe</u>
Wysokość dotacji uzyskiwanych z funduszy strukturalnych i innych środków zagranicznych oraz dotacji z budżetu państwa stanowiących wkład krajowy do projektów jest pochodną aktywności poszczególnych jednostek w pozyskiwaniu środków bezzwrotnych, a ostatecznie uzależniona jest od liczby zakwalifikowanych wniosków o dofinansowanie.
Do projektu budżetu na 2014 rok, na podstawie harmonogramu płatności zgodnie z podpisanymi umowami oraz zakładając uzyskanie dofinansowania na podstawie złożonych lub przygotowywanych wniosków przyjęto uzyskanie dochodów w wysokości 594,8 tys. zł.
Na lata 2015 i następne nie założono dochodów ze źródeł zagranicznych, ze względu na brak możliwości finansowych Gminy.

WYDATKI

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

Analiza wydatków bieżących i majątkowych

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	Plan IX.2013 rok	Przewidywane wykonanie 2013 rok
Wydatki ogółem	29 257 521,32	30 745 506,51	26 811 384,43	26 612 134,62	29 820 564,14	29 470 000,00
bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98	25 421 713,44	25 961 929,46	29 060 842,37	28 700 000,00
majątkowe	6 855 244,76	5 504 524,53	1 389 670,99	650 205,16	759 721,77	770 000,00

Założono zrealizowanie wydatków ogółem w 2013 roku w wysokości 29,47 mln zł, z czego 97,4% stanowić będą wydatki bieżące, a 2,6% wydatki majątkowe.

wydatki bieżące

Wydatki bieżące budżetu przeznaczone są na realizację zadań służących społeczności lokalnej, wykonywanych przez jednostki organizacyjne gminy, w tym Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe, instytucje kultury (dofinansowane w formie dotacji podmiotowej i celowej), i ponadto wiele innych podmiotów korzystających ze środków budżetu wykonujących zadania własne gminy (w tym organizacje pozarządowe) lub zadania istotne z punktu widzenia mieszkańców i rozwoju gminy.

Gmina Goleszów zgodnie z wytycznymi art. 242 ustawy o finansach publicznych wykazuje nadwyżkę operacyjną, czyli dodatni wynik pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, która przedstawia się następująco:

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	Plan na IX.2013	Plan 2014 rok
Dochody bieżące	24 045 708,79	25 683 891,21 6,81%	26 333 437,73 2,52%	27 800 423,57 5,57%	29 568 952,48 6,36%	28 411 529,04
Wydatki bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98 12,67%	25 421 713,44 0,72%	25 961 929,46 2,13%	29 060 842,37 11,94%	28 291 422,48
Nadwyżka operacyjna	1 643 432,23	442 909,23	911 724,29	1 838 494,11	508 110,11	120 106,56

Wynik budżetu operacyjnego jst (nadwyżka operacyjna, deficyt operacyjny) ma bardzo istotne znaczenie. Stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jst ilustrując, czy jednostka samorządu terytorialnego jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny) oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym możliwości finansowe jst. Wykonywanie zadań bieżących przez jednostkę odbywa się w tym wypadku kosztem sprzedaży jej majątku lub na skutek zaciągania nowych zobowiązań. Z kolei w sytuacji, gdy to dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna) oznacza to, iż jst ma możliwości finansowe na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, zarówno pośrednich, w drodze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań, jak i bezpośrednio, dzięki przeznaczeniu nadwyżki operacyjnej na prowadzenie nowych inwestycji.

Zauważalny jest stały wzrost dynamiki zrealizowanych wydatków bieżących, który w latach 2011 i 2012 był niższy, niż wskaźnik wzrostu dochodów bieżących odpowiednio w stosunku do roku poprzedniego. Spowodowane to było szukaniem oszczędności na wszystkich sferach działania jst. Szacuje się, że w 2013 roku plan finansowy wydatków bieżących nie zostanie zrealizowany w pełnej wysokości, jednak w stosunku do roku 2012 wydatki bieżące i tak będą wyższe o ok.10,55% - przy wzroście dochodów bieżących o ok. 3,78% (m.in. w związku z wejściem w życie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, otwarciem nowych oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz punktu przedszkolnego, dotacją dla nowopowstałych przedszkoli niepublicznych, jak również zwiększeniem dotacji dla

niepublicznych przedszkoli w innych gminach, do których uczęszczają dzieci z naszej gminy oraz obligatoryjną podwyżką dla nauczycieli, która obowiązywała od IX.2012 roku).
Na 2014 rok na podstawie zgłoszeń jednostek organizacyjnych, biorąc pod uwagę możliwości budżetu przeznaczono na wydatki bieżące kwotę w wysokości 28,29 mln zł (zgodnie z projektem budżetu gminy na 2014 rok) tj. o 1% poniżej przewidywanego wykonania za 2013 rok (około 400 tys. zł).
Na lata następne wydatki skalkulowano przyjmując założenia odrębnie dla każdej grupy, biorąc pod uwagę uwarunkowania znane na etapie opracowania prognozy.
Zakłada się, że w 2014 roku wydatki bieżące będą sukcesywnie maleć z uwagi na malejące koszty obsługi zadłużenia oraz planowaną restrukturyzację sieci placówek oświatowych w gminie.

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, wzrost wynagrodzeń jest obligatoryjny, określany przez administrację państwową, niezależnie od możliwości finansowych samorządu.
Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto wydatki w wysokości 13,98 mln zł tj. o 0,5% poniżej przewidywanego wykonania za rok 2013. Uwzględniono wynagrodzenia dla nauczycieli w wysokości wynikającej z obowiązujących stawek zaszeregowania oraz zwiększenie zatrudnienia w niektórych jednostkach (nowe od 01.09.2013 roku odziały przedszkolne w szkołach podstawowych, punkt przedszkolny). Dodatkowo utworzono w budżecie rezerwę celową w wysokości 170 tys. zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia, w tym: wypłaty odpraw emerytalnych i rentowych dla odchodzących na emeryturę/rentę pracowników jednostek budżetowych.
Przyjęto, że w kolejnych latach:

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

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

wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek
Drugą istotną pozycję w wydatkach bieżących stanowią wydatki ponoszone na funkcjonowanie jednostek budżetowych. Do wydatków statutowych jednostek zalicza się

bieżące koszty ponoszone na realizację zadań, w tym zakup materiałów i usług, koszty energii i wody, opłaty i podatki. Wzrost wydatków w ramach tej grupy jest pochodną wielu czynników, w tym m.in. zmian organizacyjnych, zwiększającą ilością oddziałów przedszkolnych, utrzymaniem i oświetleniem ulic, podejmowaniem nowych inicjatyw lokalnych. Założono, że dysponenci dążyć będą do większej efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

dotacje bieżące

Z budżetu gminy udzielane są dotacje dla podmiotów sektora finansów publicznych, na zadania, których dofinansowanie wynika z odrębnych przepisów oraz dla organizacji pozarządowych na realizację zadań własnych samorządu. Wysokość środków przekazywanych w formie dotacji jest uzależniona w dużej mierze od podstawy prawnej jej udzielania oraz od celów jakie mają zostać osiągnięte. Łącznie z budżetu gminy na dotacje przeznacza się około 4,5% wydatków bieżących.

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto wydatki na dotacje w wysokości 1,3 mln zł, w tym założono prawie 26% wzrost dotacji dla niepublicznych placówek oświatowych - przedszkoli (zgodnie ze zgłoszeniami liczby uczniów uczęszczających do tych placówek).

świadczenia na rzecz osób fizycznych

Do grupy wydatków przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych zalicza się: świadczenia społeczne dla osób potrzebujących w ramach pomocy społecznej, wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, nagrody za szczególne osiągnięcia i różne wydatki na rzecz osób fizycznych, w tym diety dla radnych. Łącznie z budżetu gminy na świadczenia przeznacza się około 11% wydatków bieżących.

Na wysokość wydatków w tej grupie wpływa w sposób istotny rozwój gospodarczy, w tym wskaźnik bezrobocia. Spowolnienie gospodarcze ma swoje odzwierciedlenie w dynamice wzrostu wydatków.

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

Przyjęto, że w kolejnych latach:

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

wydatki na programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego

W 2013 roku przewiduje się, że zrealizowane zostaną projekty na kwotę ok. 11,7 mln zł.

Do projektu budżetu na 2014 rok, zgodnie z podpisanymi umowami oraz zakładając uzyskanie dofinansowania na podstawie złożonych lub przygotowywanych wniosków przyjęto zrealizować projekty na kwotę 292,81 tys. zł.

Na następne lata nie założono bieżących wydatków na projekty współfinansowane funduszami unijnymi. Niemniej jednak, jeśli pojawi się możliwość (głównie finansowa) realizowania zadań współfinansowanych ze źródeł zagranicznych, gmina dołoży wszelkich starań, aby projekty takie realizować.

wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

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

wydatki na obsługę zadłużenia

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

W związku z podejmowanymi decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, które w 2013 roku dotyczyły obniżania podstawowych stóp procentowych, oprocentowanie zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych również ulegało obniżeniu.

Przyjęto, że wysokość wydatków na obsługę zadłużenia będzie nadal maleć, ponieważ gmina nie planuje zaciągać nowych kredytów, a poziom zadłużenia będzie spadać ze względu na spłaty rat kapitałowych.

wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst

W ramach wydatków bieżących niezbędne było określenie wysokości nakładów jakie będą ponoszone na funkcjonowanie organów, w tym: organu stanowiącego (Rady Gminy) oraz organu wykonawczego (Wójta Gminy i kosztów działalności Urzędu Gminy).

Punktem wyjścia do oszacowania niezbędnych środków na funkcjonowanie była wysokość wydatków ponoszonych na administrację w latach ubiegłych, przewidywana wysokość przeciętnego wynagrodzenia, wysokość koniecznych do poniesienia nakładów na remonty.

W latach 2011 – 2012 wydatki bieżące w tej grupie miały tendencję rosnącą (m.in. z uwagi na wzrost liczby zatrudnionych w związku z poszerzającym się stale zakresem zadań, wynikających ze zmian przepisów jak również konieczność dofinansowania zadań z zakresu administracji rządowej – środki dotacji z budżetu państwa zabezpieczają średnią płacę na poziomie minimalnego wynagrodzenia).

Na 2014 rok przewiduje się, że wydatki na funkcjonowanie organów samorządu będą niższe, niż przewidywane wykonanie za 2013 rok.

wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2014 do 2023 uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Wydatki majątkowe obejmują inwestycje budowlane, wykup gruntów, zakupy inwestycyjne, objęcie akcji i zwiększenie udziałów w spółkach.

W projekcie budżetu na 2014 rok na wydatki majątkowe z budżetu przeznaczono łącznie 568.560,00 zł co stanowi zaledwie 1,97% wydatków gminy.

Wysokość środków jakie gmina może przeznaczyć na rozwój uzależniona jest od kilku istotnych czynników, w tym wysokości generowanej nadwyżki operacyjnej, uzyskiwanych dochodów ze sprzedaży mienia oraz możliwości pozyskania bezzwrotnych środków budżetowych głównie z funduszy unijnych.

Generalną zasadą przy konstruowaniu budżetu jest w pierwszej kolejności zabezpieczenie środków na wydatki bieżące. Środki, które pozostają po odjęciu od dochodów ogółem kwoty na bieżące wydatki, powinny być w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę rat kredytów, które to traktowane są jako "inwestycje rozłożone w czasie". Na samym końcu pozostałą część przeznaczyć można na nowe wydatki majątkowe.

Ze względu na dużą i stale rosnącą skalę tzw. kosztów sztywnych oraz ograniczoną możliwość dokonywania radykalnych cięć w wydatkach bieżących, także traktowanie sprzedaży nieruchomości jako doraźne źródło wpływu do budżetu, możliwości gminy na realizowanie nowych inwestycji jest bardzo ograniczona.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Rozchody

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

- rat kredytów w wysokości 300.000,00 zł,
- rat pożyczek w WFOŚiGW w wysokości 188.400,00 zł,
- wydatków na obsługę długu w wysokości 400.00,00 zł,

co stanowi wskaźnik 3,06 %. Wskaźnik jest zgodny z art. 169 starej ustawy o finansach publicznych (max 15%).

Przychody

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

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

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

Na koniec 2010 roku zadłużenie Gminy sięgało prawie 50 %. W roku 2011 zmniejszono zadłużenie do niespełna 45 % i poprzez ograniczenie wydatków podreperowano zagrożone finanse Gminy. Wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych w związku ze zrealizowanym budżetem Gminy za 2011 i 2012 rok oraz według stanu na 30.09.2013 roku został spełniony. Problem natomiast stanowi wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, którego relacja w latach 2016 – 2017 jest niezgodna. W poszczególnych latach (głównie 2010 i 2011) w Gminie realizowano program oszczędnościowy polegający na działaniach zmierzających do minimalizacji kosztów przy jednoczesnym zapewnieniu zrównoważonego rozwoju Gminy i wypracowaniu nadwyżki budżetowej. W roku 2013 poziom wydatków bieżących zwiększył się. Coroczne obciążenia finansowe dla Gminy Goleszów z tytułu spłaty planowanych rat kapitałowych kredytów i pożyczek są zbyt dużym obciążeniem i wpływają na brak możliwości spełnienia wskaźnika z art. 243 ustawy. Na początku roku 2013 Gmina zaciągnęła nowy kredyt w banku komercyjnym, który w całości został przeznaczony na spłatę trzech wcześniej zaciągniętych zobowiązań i wydłużyła okres kredytowania do roku 2023, aby obniżyć wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem. Pozwoliło to na spełnienie wskaźnika z art. 243 ustawy.

Niemniej, z uwagi na niższe przewidywane wykonanie dochodów w roku 2013 (zarówno bieżących jak i ze sprzedaży majątku), spełnienie wyżej wspomnianego wskaźnika zostaje zagrożone.

We wrześniu 2014 roku istnieje możliwość wnioskowania do WFOŚiGW o umorzenie w 45% kolejnych dwóch pożyczek. Kwota z umorzenia przeznaczona zostanie w całości na kolejne etapy zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek".
W przypadku spełnienia łącznie kilku czynników, polegających na:

- uzyskania pozytywnej opinii w sprawie umorzenia pożyczek w WFOŚiGW,
- sprzedaży nieruchomości - budynek byłej szkoły w Lesznej Górnej,
- niedopuszczeniu do przekroczenia wydatków bieżących poza kwotę zaplanowaną, wynikającą z wieloletniej prognozy finansowej na poszczególne lata, co wiąże się m.in. z reorganizacją placówek oświatowych, wstrzymaniem większych remontów

(głównie dróg gminnych), reorganizacją gminnych instytucji kultury i obniżeniu dotacji dla nich, obniżaniu dotacji na realizację zadań z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz sportu itp.

relacja zgodnie z art. 243 ustawy wydaje się być realna do spełnienia.

Dług gminy na koniec 2014 roku będzie wynosił 9.014.360,00 zł, co daje 31,08% planowanych dochodów. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

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

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

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

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

Wydatki bieżące:

1. **Razem od najmłodszych lat** - okres realizacji 01.08.2013 – 30.06.2015. Projekt systemowy w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego - Program Operacyjny Kapitał Ludzki, związany z wyrównywaniem szans edukacyjnych i zapewnieniem wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w celu zmniejszenia nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej. Projekt finansowany jest w 85% z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w 15% z Budżetu Gminy Goleszów.
2. **Program Rozwoju Subregionu Południowego Województwa Śląskiego/Plan Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych - wzmocnienie współpracy między JST koniecznych do realizacji wspólnych działań na obszarze funkcjonalnym** w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - okres realizacji 2013 - 2014. Liderem Partnerstwa jest Miasto Bielsko-Biała, natomiast Partnerami jest 40 jednostek samorządu terytorialnego z terenu powiatu bielskiego, cieszyńskiego i żywieckiego,
3. **Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego** - okres realizacji 2013 – 2014. W pierwszym kwartale 2013 roku został wyłoniony wykonawca na to zadanie. Planowany czas opracowania studium to około 16 miesięcy od podpisania umowy. Studium obejmie obszar całej Gminy. W roku 2014 planuje się zakończenie prac i uchwalenie studium.

Wydatki majątkowe:

1. **Zagospodarowanie terenu w centrum sołectwa Goleszów Równia koło Domu Ludowego** – podniesienie zaspokojenia potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców - okres realizacji 2013-2014. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2013 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Inwestycja realizowana będzie przy udziale

dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013. Zakończenie inwestycji planuje się w roku 2014.

2. **Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Bażanowicach** – podniesienie zaspokojenia potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców - okres realizacji 2013-2014. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2013 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013. Zakończenie inwestycji planuje się w roku 2014.
3. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap I** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2010 – 2014. Realizację zadania rozpoczęto w 2010 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Inwestycja jest realizowana przy udziale umorzonej w 2012 roku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
4. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2014 – 2016. Realizację zadania planuje się rozpocząć w 2014 roku na podstawie wydanej wcześniej decyzji pozwolenia na budowę. Inwestycja będzie realizowana przy udziale już otrzymanego w 2012 roku umorzenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
5. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap III** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2015 – 2017. Realizację zadania planuje się rozpocząć w 2015 roku na podstawie wydanej wcześniej decyzji pozwolenia na budowę. Inwestycja będzie realizowana przy udziale planowanych do umorzenia w 2014 roku dwóch kolejnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
6. **Budowa wodociągu do Grycza** - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2010 – 2017. Realizację zadania rozpoczęto w 2010 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2017 rok.
7. **Budowa wodociągu przy ul. Żniwnej w Goleszowie wraz z ul. Dworską w Bażanowicach** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2009 – 2018. Realizację zadania rozpoczęto w 2009 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2018 rok.
8. **Projekt i budowa drogi w rejonie Machuli w Cisownicy** - poprawa infrastruktury drogowej - okres realizacji 2013 – 2016. Realizacja zadania rozpoczęła się w 2013 roku poprzez zlecenie opracowania dokumentacji projektowo-wykonawczej oraz uregulowanie własności gruntów. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2016 rok.
9. **Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy** - poprawa infrastruktury drogowej i mostowej - okres realizacji 2011 – 2015. Realizację zadania rozpoczęto w 2011 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2015 rok.

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

Z wykazu przedsięwzięć usunięto pozycje dotyczące budowy oczyszczalni ścieków w Goleszowie oraz budowy kanalizacji sanitarnej w Goleszowie. Kosztorysy realizacji tych inwestycji opiewają w sumie na kwotę około 25.000.000,00 zł. Przy aktualnej sytuacji finansowej, Gminę Goleszów nie stać na realizację tak kosztownych przedsięwzięć. Gmina

nie ma również możliwości zaciągania kolejnych kredytów, ponieważ coroczne kwoty przeznaczane na spłatę rat kredytów wraz z odsetkami są już zbyt dużym obciążeniem finansowym dla budżetu. Nie będzie również możliwa realizacja w/w przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych, gdyż udział własny, który Gmina będzie zobowiązana zapewnić, także przewyższa możliwości finansowe Gminy w dłuższej perspektywie.

PODSUMOWANIE

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianom w poszczególnych latach. Wskazane wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą miały spełniać wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy. Należy mieć na uwadze, że art. 243 ustawy wchodzi w życie w 2014 r. – tak więc do wyliczenia wskaźników ze wzoru rolę odgrywają budżety lat 2011-2013.
Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały tu podjęte corocznie przez Radę Gminy decyzje. Przygotowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów na lata następne, zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, przychodowej i rozchodowej. W prognozie tej znajdują się również dochody, m.in. z tytułu podatku rolnego, na który generalnie Gmina nie ma wpływu. Wartość 1 q żyta ustalana jest corocznie na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, są to więc dochody, dla których trudno wskazać prawidłowy wskaźnik wzrostu.
Jak wskazano w prognozie wysokość wydatków bieżących uzależniona jest od kształtowania się dochodów bieżących i jest to podstawowa reguła do tworzenia budżetu. Każdy ruch w tych dwóch grupach winien być od siebie uzależniony.
Planowane nadwyżki budżetowe w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczone zostaną na spłatę kredytów i pożyczek.
Podsumowując, projekt wieloletniej prognozy finansowej został, zgodnie z zamierzeniem ustawodawcy wyrażonym w art. 226 ustawy o finansach publicznych, przygotowany realistycznie, w oparciu o zebrane materiały od jednostek organizacyjnych oraz od pracowników merytorycznych Urzędu Gminy Goleszów. Spełniona została również relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, problem natomiast stanowi niespełnienie wskaźnika wynikającego z art. 243 w/w ustawy w latach 2016 i 2017. Niespełnienie wskaźnika wynika głównie z następujących przyczyn:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki w poprzedniej kadencji i związane z tym wysokie rozchody w latach objętych prognozą,
- nakładanie na gminy dodatkowych zadań, w ślad za którymi nie idą dodatkowe dochody,
- od 2012 roku niższe wpływy dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- niższe wpływy dochodów z tytułu subwencji ogólnej dla Gminy Goleszów,
- zwiększenie wydatków bieżących w roku 2013-2015 w związku z koniecznością otwarcia nowych oddziałów przedszkolnych oraz punktu przedszkolnego, jak również przekazywanie dotacji dla nowopowstałych przedszkoli niepublicznych w Gminie Goleszów.

Jak wynika z powyższych objaśnień, na znaczące zwiększenie dochodów w latach objętych prognozą Gmina nie ma szans. Jednak Gmina Goleszów, znając swoje możliwości finansowe oraz relacje wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych, które winny być spełnione, już od 2011 roku starała się podreperować swoją trudną sytuację finansową. Ograniczała w dużym stopniu wydatki bieżące w latach 2011 i 2012, wypracowywała spore nadwyżki operacyjne. W roku 2013 zaciągnięto kredyt konsolidacyjny, by zmniejszyć raty kredytów w latach objętych prognozą, a to z kolei pozwolić miało na wywiązanie się z zapisów ustawy o finansach publicznych. Dla stworzenia trwałych podstaw poprawy finansów przyjęto politykę oszczędnościową, polegającą na szeregu działań zmierzających do

minimalizacji kosztów, przy jednoczesnym zapewnieniu zrównoważonego rozwoju Gminy polegających na przeprowadzeniu redukcji kosztów bieżących działalności gminy. Oszczędności wynikają, w pierwszej kolejności, z zawieszenia waloryzacji płac dla pracowników samorządowych, reorganizacji stanowisk pracy w urzędzie, ograniczenia kosztów delegacji dla pracowników urzędu, ograniczenia zakupów bieżących oraz wydatków inwestycyjnych. Dodatkowo wprowadzenie monitoringu mediów (energia, woda, gaz, telefony stacjonarne i komórkowe) w urzędzie oraz w jednostkach organizacyjnych również wpływa na minimalizację kosztów w tym zakresie. Ponadto planuje się redukcję kosztów związanych z oświatą poprzez reorganizację obecnego systemu nauczania w Gminie przy równoczesnym zapewnieniu jak najwyższego poziomu kształcenia i bezpieczeństwa dzieci. Oszczędności w zakresie kultury i sportu polegać będą na ograniczeniu wydatków związanych z organizacją imprez, które będą organizowane w dużo skromniejszym wymiarze.

Gmina stara się, aby oszczędności te objęły jak najwięcej dziedzin jej funkcjonowania i wpłynęły na zdecydowaną poprawę trudnej sytuacji gospodarczej i finansowej, a przede wszystkim doprowadziły do spełnienia relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2016 i 2017.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kazimierz Wiselka