

Uchwała Nr 0007.6.2016
Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 marca 2016 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na
lata 2016 - 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 227 i 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) na wniosek Wójta, Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 0007.78.2015 Rady Gminy Goleszów z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 – 2023 (Wieloletnia Prognoza Finansowa) otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 0007.78.2015 Rady Gminy Goleszów z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 – 2023 (Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej) otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 0007.78.2015 Rady Gminy Goleszów z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 – 2023 (Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 - 2023) otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Goleszów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Konecki
Bogusław Konecki

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wieloletnia Prognoza Finansowa

I Część tabelaryczna:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		w tym:						w tym:				
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży ^x majątku	w tym: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1-1]+[1.2]											
2016	33 995 606,84	33 356 606,84	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 838 704,00	3 428 895,22	639 000,00	50 000,00	589 000,00	
2017	34 696 145,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	878 840,00	0,00	878 840,00	
2018	36 443 615,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	2 626 310,00	0,00	2 626 310,00	
2019	35 293 905,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	1 476 600,00	0,00	1 476 600,00	
2020	33 817 305,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	33 817 305,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	33 817 305,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	33 817 305,00	33 817 305,00	9 100 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego w zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴	wydatki na obsługę długu ^x	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2016	35 365 519,84	31 622 292,84	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	3 743 227,00		
2017	34 096 145,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	2 396 145,00		
2018	35 843 615,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	4 143 615,00		
2019	33 943 905,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	x	170 000,00	0,00	0,00	2 243 905,00		
2020	32 467 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	x	150 000,00	0,00	0,00	767 305,00		
2021	33 067 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	x	90 000,00	0,00	0,00	1 367 305,00		
2022	33 067 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	x	55 000,00	0,00	0,00	1 367 305,00		
2023	33 117 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	x	50 000,00	0,00	0,00	1 417 305,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:										w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾	na pokrycie deficytu ^x budżetu	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu						
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
2016	-1 369 913,00	2 569 913,00	0,00	0,00	2 569 913,00	1 369 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] - (4.1) - (4.2) - (4.3) - (2.1.2b)
2016	6 100 000,00	0,00	1 734 314,00	4 304 227,00
2017	5 500 000,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00
2018	4 900 000,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00
2019	3 550 000,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00
2020	2 200 000,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00
2021	1 450 000,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00
2022	700 000,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00
2023	0,00	0,00	2 117 305,00	2 117 305,00

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

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

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki, ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				bieżące	majątkowe			
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]						
2016	0,00	0,00	15 819 657,43	4 795 026,00	2 456 682,00	310 120,00	2 146 562,00	1 718 850,63	2 024 376,37	0,00	0,00
2017	600 000,00	600 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	2 658 360,00	296 620,00	2 361 740,00	2 191 740,00	170 000,00	0,00	0,00
2018	600 000,00	600 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	3 383 330,00	0,00	3 383 330,00	3 383 330,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	1 350 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	1 910 000,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		w 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	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		
Formuła										w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
2016	379 150,00	237 028,00	0,00	142 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	2 261 740,00	1 744 660,80	0,00	517 071,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	2 325 000,00	1 624 605,00	0,00	700 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 910 000,00	1 215 333,00	0,00	694 667,00	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		

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2016	0,00	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	0,00
2018	0,00	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	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

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 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 590 189,00	2 456 682,00	2 658 360,00	3 383 330,00	1 910 000,00	10 408 372,00
1.a	- wydatki bieżące				606 740,00	310 120,00	296 620,00	0,00	0,00	606 740,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 983 449,00	2 146 562,00	2 361 740,00	3 383 330,00	1 910 000,00	9 801 632,00
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:				7 081 996,00	412 150,00	2 319 260,00	2 325 000,00	1 910 000,00	6 966 410,00
1.1.1	- wydatki bieżące				90 520,00	33 000,00	57 520,00	0,00	0,00	90 520,00
1.1.1.1	Aktywny powiat cieszyński - program aktywizacji społeczno zawodowej w obszarze pomocy społecznej"- aktywizacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2015	2017	17 520,00	13 000,00	4 520,00	0,00	0,00	17 520,00
1.1.1.2	Przyroda nie zna granic - transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza	Urząd Gminy Goleiszów	2016	2017	73 000,00	20 000,00	53 000,00	0,00	0,00	73 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 991 476,00	379 150,00	2 261 740,00	2 325 000,00	1 910 000,00	6 875 890,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap V - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleiszów	2017	2018	900 000,00	0,00	50 000,00	850 000,00	0,00	900 000,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Kiselowie - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleiszów	2017	2019	2 130 000,00	0,00	20 000,00	200 000,00	1 910 000,00	2 130 000,00
1.1.2.3	Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie - zaspakajanie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Goleiszów	2014	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa wodociągu do Grycza - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleiszów	2010	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.5	eGoszcz - wsparcie rozwoju cyfrowych usług publicznych	Urząd Gminy Goszcz	2015	2017	826 501,00	249 150,00	536 740,00	0,00	0,00	785 890,00
1.1.2.6	Modernizacja ul. Kojkowickiej w Puńcowie - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko-czeskiego	Urząd Gminy Goszcz	2015	2018	1 659 975,00	0,00	670 000,00	950 000,00	0,00	1 620 000,00
1.1.2.7	Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goszczu Równi - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitarnej	Urząd Gminy Goszcz	2016	2017	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.8	Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goszczu Równi - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Goszcz	2016	2017	550 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.1.2.9	Przyroda nie zna granic - transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicznego	Urząd Gminy Goszcz	2016	2017	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.10	Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goszcz - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia	Urząd Gminy Goszcz	2015	2018	625 000,00	0,00	265 000,00	325 000,00	0,00	590 000,00
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				4 508 193,00	2 044 532,00	339 100,00	1 058 330,00	0,00	3 441 962,00
1.3.1	- wydatki bieżące				516 220,00	277 120,00	239 100,00	0,00	0,00	516 220,00
1.3.1.1	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Cisownica - cel planistyczny	Urząd Gminy Goszcz	2016	2017	145 000,00	55 000,00	90 000,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.1.2	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Goszcz - tereny przemysłowe - cel planistyczny	Urząd Gminy Goszcz	2016	2017	77 000,00	42 000,00	35 000,00	0,00	0,00	77 000,00

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.3	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Góra - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleiszów	2016	2017	80 000,00	45 000,00	35 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.4	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Góra III - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleiszów	2016	2017	46 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	46 000,00
1.3.1.5	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego sołectwa Bazanowice - Cel planistyczny - tworzenie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Goleiszów	2015	2017	140 220,00	84 120,00	56 100,00	0,00	0,00	140 220,00
1.3.1.6	Strategia rozwoju Gminy Goleiszów na lata 2016 - 2026 - realizacja polityki rozwoju gminy	Urząd Gminy Goleiszów	2015	2016	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 991 973,00	1 767 412,00	100 000,00	1 058 330,00	0,00	2 925 742,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II, III i IV - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleiszów	2014	2016	1 539 740,00	1 065 970,00	0,00	0,00	0,00	1 065 970,00
1.3.2.2	Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych	Urząd Gminy Goleiszów	2015	2018	135 000,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	82 000,00
1.3.2.3	Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie - zaspakajanie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Goleiszów	2014	2016	63 936,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.4	Budowa wodociągu do Grycza - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej	Urząd Gminy Goleiszów	2010	2018	516 090,00	130 000,00	0,00	376 330,00	0,00	506 330,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Dziegiełowie - poprawa bezpieczeństwa i warunków nauczania	Urząd Gminy Goleiszów	2015	2016	709 437,00	208 257,00	0,00	0,00	0,00	208 257,00
1.3.2.6	Projekt i budowa drogi gminnej - ulica Krokusów w Cisownicy - poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Goleiszów	2015	2018	815 000,00	115 000,00	100 000,00	600 000,00	0,00	815 000,00
1.3.2.7	Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowej i mostowej	Urząd Gminy Goleiszów	2011	2016	212 770,00	188 185,00	0,00	0,00	0,00	188 185,00

PRZEWODNICZĄCY BĄDY

Bogusław Konecki

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2023

UWAGI OGÓLNE:

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) 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 2016 - 2023. Zgodnie z art. 227 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 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 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 2016 - 2024 zostały oszacowane w oparciu o:

- 1) przepisy ustaw:
 - a) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515),
 - b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
 - c) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 513 z późn. zm.);
- 2) przepisy prawa lokalnego - uchwały i zarządzenia organów Gminy,
- 3) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 4) informację Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
- 5) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej;

- 6) założenia do projektu budżetu państwa na 2016 rok (Rada Ministrów, Warszawa – czerwiec 2015);
- 7) zalecenia Komisji Europejskiej dotyczące zredukowania nadmiernego deficytu finansów publicznych;
- 8) inne przepisy prawne dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy;
- 9) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych;
- 10) wykonanie budżetu za lata 2009 – 2014;
- 11) przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok;
- 12) informacje od jednostek organizacyjnych gminy oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy;

Wielkości przyjęte na rok 2016 są zgodne z uchwałą w sprawie budżetu na ten rok przy zastosowaniu obowiązujących w tym zakresie relacji. Prognoza sporządzona została w oparciu o dane wynikające z analizy danych historycznych z wykonania budżetów Gminy za ostatnie lata.

Z uwagi na fakt, iż ciężko jest oszacować realną wielkość dochodów i wydatków w dłuższej perspektywie, dla celów Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto, że od roku 2017 kwoty dochodów bieżących i wydatków bieżących będą na niezmiennym poziomie zaś kwoty dochodów majątkowych i wydatków majątkowych będą na poziomie zgodnym z możliwościami finansowymi gminy w okresie prognozy.

DOCHODY

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

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

Analiza dochodów bieżących i majątkowych

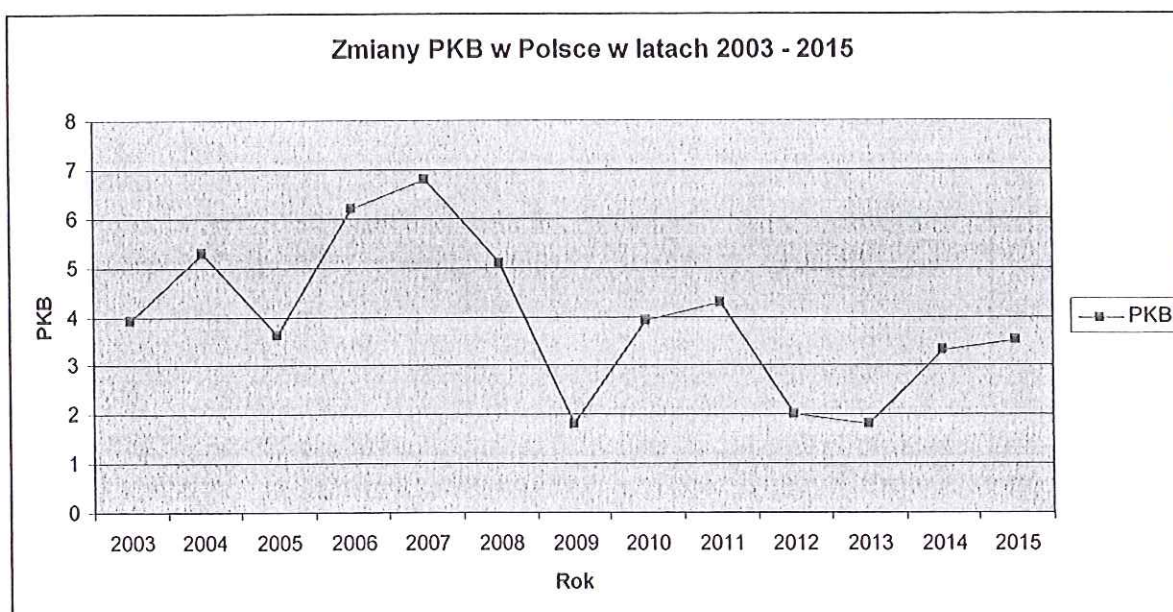
wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok
Dochody ogółem	25 643 150,37	27 532 822,62	27 482 519,41	28 654 590,47	29 876 508,54	32 061 013,40
bieżące	24 045 708,79	25 683 891,21	26 333 437,73	27 800 423,57	29 797 568,54	31 767 692,91
majątkowe	1 597 441,58	1 848 931,41	1 149 081,68	854 166,90	78 940,00	293 320,49
w tym UE	282 055,00	1 545 569,18	1 068 627,94	612 521,88		233 919,00
w tym sprzedaż majątku	88 376,00	112 812,33	4 841,00	241 645,02	78 940,00	15 501,49
	2015 rok					
Dochody ogółem	33 902 854,37					

bieżące	33 205 894,30					
majątkowe	696 960,07					
w tym UE	529 180,39					
w tym sprzedaż majątku	167 779,68					

W latach 2009 – 2014 wskaźnik dynamiki uzyskanych dochodów bieżących wykazywał tendencję rosnącą odpowiednio: 106,81%, 102,53%, 105,57%, 107,18%, 106,61% w stosunku do roku poprzedniego.

Udziały w podatku dochodowym 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), który przedstawia poniższy wykres.



Średnia za I i II kwartał 2015 r.

Tempo wzrostu gospodarczego w Polsce w ostatnich kilkunastu latach zmniejszyło się. W roku 2009 Polska jako jedyny kraj na tle pozostałych krajów UE zanotowała najlepszy poziom PKB, a od roku 2014 zauważalny jest nieznaczny wzrost PKB.

Analiza wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

lata	plan MF	wykonanie	% planu
2009	5 747 257,00	5 224 099,00	90,9
2010	5 621 400,00	5 501 541,00	97,9
2011	6 325 841,00	6 433 696,00	101,7
2012	7 037 957,00	6 756 426,00	96,0
2013	7 540 155,00	7 265 255,00	96,3
2014	7.985.924,00	8 074 557,00	101,11
2015	8.155.225,00	8.411.024,00	103,14

Konsekwencją kryzysu gospodarczego były niższe wpływy dochodów do budżetu Gminy Goleszów w poszczególnych latach (w porównaniu do planowanych danych

uzyskiwanych z Ministerstwa Finansów), wyjątkiem był rok 2011 oraz rok 2014, kiedy odnotowano wyższe wpływy z tego tytułu odpowiednio o 1,7% i 1,11%.

Dane uzyskane z Ministerstwa Finansów mają charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Mając na uwadze wykonanie za rok 2014 oraz rok 2015 kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w budżecie na 2016 rok oraz na następne lata prognozy przyjęto w wysokości 9,1 mln zł.

udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

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

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

lata	plan	wykonanie	% planu
2009	40 000,00	219 617,40	549,0
2010	120 000,00	204 451,61	170,4
2011	120 000,00	-67 374,82	-56,1
2012	100 000,00	215 286,76	215,3
2013	185 000,00	203 764,74	110,14
2014	185.000,00	152 133,03	82,23
2015	200.000,00	244.416,05	122,21

W roku 2013 plan został zrealizowany w 110%, natomiast w 2014 rok tylko w 82%, dlatego plan na 2016 rok przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok.

Przyjmując zakładany w prognozach Ministerstwa Finansów wzrost PKB (o 3,8%), wzrost spożycia prywatnego (o 4,2%) oraz wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej (3,6%) w latach 2016 - 2024 oraz zapowiadane obniżenie stawki CIT dla mikroprzedsiębiorców, dochody z CIT dla Gminy Goleszów założono na poziomie 260 tys. zł.

dochody z podatków i opłat

Dochody z podatków i opłat stanowią drugie istotne źródło dochodów budżetu – łącznie wynoszą powyżej 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 osiąganých dochodów wpływa rozwój lub stagnacja gospodarcza i tym samym kondycja finansowa przedsiębiorstw i osób fizycznych.

W planie na rok 2016 uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości, ponieważ przedsiębiorcy, którzy do końca roku 2015 korzystali ze zwolnień podatkowych na mocy uchwały o pomocy regionalnej, od przyszłego roku podatek ten będą zobowiązani już uiszczać.

Poniższa tabela obrazuje skutki udzielonych ulg i zwolnień na mocy Uchwały Nr XLVII/378/10 Rady Gminy Goleszów z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie udzielania zwolnienia od podatku od nieruchomości stanowiącego regionalną pomoc inwestycyjną.

lata	Skutki udzielonych ulg i zwolnień
2009	114.186,63
2010	188.279,19
2011	251.417,42
2012	443.649,47
2013	648.538,92
2014	534.446,55
2015	424.043,43

Rada Gminy Goleszów na sesji listopadowej 2015r. podjęła decyzję w sprawie stawki za odbiór odpadów komunalnych, gdzie założono jej wzrost o 1,00 zł. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina zobowiązana jest pokryć bezpośrednie i pośrednie koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, system gospodarowania odpadami komunalnymi musi być bowiem zbilansowany. Rozstrzygnięty został przetarg na wywóz odpadów komunalnych z terenu Gminy Goleszów oraz wyłoniona została firma na wykonanie usług związanych z Punktem Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. Łącznie bezpośrednie koszty związane z odbiorem odpadów komunalnych wzrosły ok. 30% w stosunku do przewidywanych kosztów w 2015 roku w tym zakresie.

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: równoważącą i oświatową. Dochody z subwencji stanowią istotne źródło dochodów budżetu gminy i wynoszą ok. 32% dochodów bieżących.

2009 rok - 8.266.052,00 zł - 34,4% dochodów bieżących
 2010 rok - 8.492.489,00 zł - 33,6% dochodów bieżących
 2011 rok - 8.790.491,00 zł - 33,4% dochodów bieżących
 2012 rok - 8.956.997,00 zł - 32,2% dochodów bieżących
 2013 rok - 9.093.567,00 zł - 30,5% dochodów bieżących
 2014 rok - 8.964.516,00 zł - 28,2% dochodów bieżących
 2015 rok - 9.601.434,00 zł – 28,9% dochodów bieżących

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
	2014 rok	2015 rok			
Część oświatowa	7 276 993,00	8.124.526,00			
Część wyrównawcza	1 687 523,00	1.476.908,00			

W budżecie na 2016 rok przyjęto dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów.

Cześć 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 %
2009	2 723 996,00	3 123 512,70	114,7
2010	2 826 205,00	4 231 285,19	149,7
2011	2 925 696,00	3 493 016,62	119,4
2012	2 951 081,00	3 480 949,56	117,9
2013	2 715 916,00	3 432 330,50	126,38
2014	3 056 275,00	3 665 757,48	119,94
2015	4.147.949,34	3.908.188,54	94,22

Dochody majątkowe gminy

Dochody majątkowe, do których zalicza się:

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

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

W 2015 roku zaplanowano w tej grupie środki z tytułu realizacji projektu inwestycyjnego "Przygraniczny przeciwpożarowy integracyjny system ochrony – Transgraniczne Centrum Szkolenia Strażaków". Z uwagi na przesunięcie w czasie realizacji inwestycji oraz w wyniku podpisania aneksu do ww. projektu, planuje się, że środki te Gmina uzyska w roku 2016.

W kolejnych latach uzyskiwanie dochodów i środków na inwestycje planowane jest z następujących źródeł:

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020,
- Program Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014 - 2020.

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.

Analiza wydatków bieżących i majątkowych

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok
Wydatki ogółem	29 257 521,32	30 745 506,51	26 811 384,43	26 612 134,62	27 070 978,29	28 759 687,94
bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98	25 421 713,44	25 961 929,46	26 289 423,48	26 891 122,90
majątkowe	6 855 244,76	5 504 524,53	1 389 670,99	650 205,16	781 554,81	1 868 565,04
	2015 rok					
Wydatki ogółem	33 196 986,26					
bieżące	28 764 249,30					
majątkowe	4 432 736,96					

wydatki bieżące

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

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

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok	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%	29 797 568,54 7,19%	31 767 692,91 6,61%
Wydatki bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98 12,67%	25 421 713,44 0,72%	25 961 929,46 2,13%	26 289 423,48 1,26%	26 891 122,90 2,29%
Nadwyżka operacyjna	1 643 432,23	442 909,23	911 724,29	1 838 494,11	3 508 145,06	4 876 570,01
	2015 rok					
Dochody bieżące	33 205 894,30					
Wydatki bieżące	28 764 249,30					
Nadwyżka operacyjna	4 441 645,00					

Wynik budżetu operacyjnego jednostki samorządu terytorialnego (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 jest możliwość finansowa na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, zarówno pośrednich, w drodze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań, jak i bezpośrednio, dzięki przeznaczeniu nadwyżki operacyjnej na prowadzenie nowych inwestycji.

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

wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

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

Wysokość środków przeznaczana z budżetu na tę grupę wydatków uzależniona jest od dwóch czynników – liczby etatów finansowanych z budżetu (które są pochodną zmian organizacyjnych w gminie i przejmowania nowych zadań) oraz kształtowania się przeciętnej płacy. Zaznaczyć należy, że dla większości pracowników (nauczycieli), których wynagrodzenia wypłacane są z budżetu gminy, stawki są określane przez administrację państwową, niezależnie od możliwości finansowych samorządu.

W tej grupie wydatków uwzględniono wynagrodzenia dla nauczycieli w wysokości wynikającej z obowiązujących stawek zaszerzegowania. Dodatkowo w utworzonej w budżecie rezerwie ogólnej zaplanowano wydatki związane z urlopami zdrowotnymi oraz odprawami emerytalnymi dla pracowników oświaty jak również wynagrodzenia dla nowo zatrudnionych nauczycieli posiadających kwalifikacje w zakresie pedagogiki specjalnej w celu współorganizowania kształcenia uczniów niepełnosprawnych, specjalistów, asystentów, o którym mowa w art. 7 ust. 1e ustawy o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572) lub pomocy nauczyciela w przedszkolach, innych formach wychowania przedszkolnego – obowiązek wynikający z Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 lipca 2015 roku w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1113). Równocześnie uwzględniono obowiązek przekształcenia od września 2016 roku 5-cio godzinnych oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych w 9-cio godzinne oddziały przedszkolne. Ponadto ujęto dodatkowo kwotę na wypłaty w ustawowym terminie jednorazowych dodatków uzupełniających nauczycielom zgodnie z art. 30a ust 1 Karty Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 191z późn. zm.).

Przyjęto, że w kolejnych latach:

- dotychczasowe przepisy w zakresie zadań oświatowych i Karty Nauczyciela nie ulegną zmianie (przynajmniej do roku 2018),
- będą podejmowane działania związane z optymalizacją wydatków na oświatę oraz zostanie przygotowana strategia do stworzenia konkurencyjnej oferty w celu zahamowania wpływu dzieci i młodzieży do placówek publicznych i niepublicznych w innych gminach.
- nie będzie dalszych istotnych zmian organizacyjnych (przynajmniej do roku 2018),
- ewentualny wzrost wynagrodzeń nauczycieli sfinansowany będzie ze zwiększonych dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej,

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.

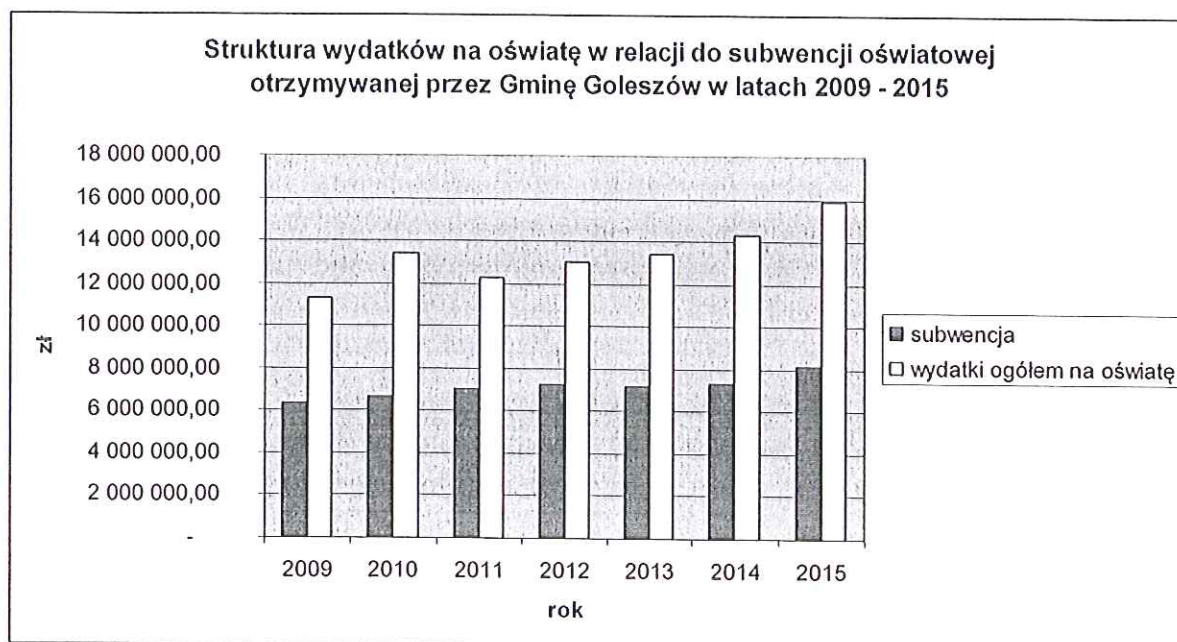
Konieczne jest zatem zweryfikowanie istniejącej sieci szkół i placówek oświatowych oraz sposobu ich organizacji, celem poszukiwania optymalnych rozwiązań organizacyjnych, uwzględniających w szczególności:

- spadek liczby uczniów,
- rosnące koszty utrzymania szkół oraz nieadekwatną do tych kosztów wysokość subwencji oświatowej.

W związku z powyższym zachodzi konieczność wprowadzenia nowych zasad przy tworzeniu arkuszy organizacyjnych szkół i placówek oświatowych w Gminie Goleszów polegających na:

- corocznej kalkulacji możliwości finansowych Gminy Goleszów na rok przyszły tj. prognozowana subwencja oświatowa na rok następny i lata kolejne w oparciu o tendencje demograficzne w gminie (prognozowana liczba uczniów oraz etaty nauczycielskie),
- sporządzaniu przez dyrektora placówki oświatowej kalkulacji kosztów finansowych na rok następny (w oparciu o dane zawarte w arkuszu) stanowiących załącznik do arkusza organizacyjnego,
- sporządzaniu przez dyrektora placówki oświatowej kalkulacji kosztów finansowych w roku bieżącym w przypadku aneksowania arkusza organizacyjnego stanowiącego załącznik do zmiany arkusza organizacyjnego.

Należy podkreślić, że wysokość subwencji oświatowej nie odpowiada faktycznym kosztom bieżącym funkcjonowania szkół. W każdym roku niezbędne są dopłaty z budżetu gminy, sięgające nawet powyżej 47% wydatków ponoszonych rocznie na oświatę (dział 801 Oświata i wychowanie oraz dział 854 Świetlice szkolne). Prowadzi to do szybkiego przyrostu wydatków bieżących na oświatę, a tym samym uszczuplenia potencjału inwestycyjnego gminy.



Jednocześnie biorąc pod uwagę wnioski wynikające z przeprowadzonej analizy subwencji oświatowej oraz wydatków ogółem na oświatę ponoszonych w Gminie Goleszów przy sporządzaniu i aneksowaniu arkuszy organizacyjnych dla szkół podstawowych i gimnazjum przestrzegana będzie nadrzędna zasada - w przypadku przydzielania godzin

ponadwymiarowych bądź w przypadku konieczności zatrudnienia nauczyciela kierować się w miarę sposobności kolejnością: stażysta, kontraktowy, mianowany, dyplomowany, w następujących przypadkach:

- dodatkowe godziny nauczycielskie, np. powstałe w wyniku odejścia na emeryturę, urlop dla poratowania zdrowia,
- dodatkowe godziny nauczycielskie, np. nauczanie indywidualne, zastępstwo za chorego nauczyciela w trakcie roku szkolnego,
- godziny zastępstw doraźnych.

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. Wydatki te stanowią średnio powyżej 28% wydatków ogółem. Nie mniej jednak wydatki statutowe dotyczą wydatków:

- obligatoryjnych zadań własnych (np. oświata i wychowanie, gospodarka gruntami i nieruchomościami, pomoc społeczna, gospodarka odpadami, drogi publiczne gminne, administracja publiczna),
- zleczanych gminie różnymi ustawami szczególnymi (np. wydawanie dowodów osobistych, prowadzenie spraw USC, obrona narodowa, prowadzenie rejestrów wyborców), 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. Wysokość środków przekazywanych w formie dotacji jest uzależniona w dużej mierze od podstawy prawnej jej udzielania oraz od celów jakie mają zostać osiągnięte.

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 12% wydatków bieżących.

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

wydatki na programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego

Do budżetu na 2016 rok oraz 2017, założono kwoty w wysokości zgodnej z zadaniami przyjętymi do realizacji. Na następne lata nie założono bieżących wydatków na projekty współfinansowane funduszami unijnymi. Niemniej jednak, jeśli pojawi się możliwość (głównie finansowa) realizowania zadań współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych, gmina dołoży wszelkich starań, aby projekty takie realizować.

wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

Gmina 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 od roku 2013 dotyczyły obniżania podstawowych stóp procentowych, oprocentowanie zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych również ulegało obniżeniu. Należy zakładać, że stawki stóp procentowych będą nieznacznie wzrastały, niemniej jednak gmina nie planuje zaciągać nowych kredytów, dlatego poziom zadłużenia będzie spadać, a ze względu na spłaty rat kapitałowych i wysokość wydatków na obsługę zadłużenia będzie nadal maleć.

lata	Wydatki na obsługę długu w złotych
2009	323 786,34
2010	467 286,72
2011	644 686,21
2012	642 010,35
2013	410 588,00
2014	324 213,59
2015	231.981,71

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 ich funkcjonowanie była wysokość wydatków ponoszonych na administrację w latach ubiegłych, przewidywana wysokość przeciętnego wynagrodzenia, wysokość koniecznych do poniesienia nakładów na remonty.

wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2016 - 2023 uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków a przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

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

W latach 2011 - 2014 , z uwagi na ograniczone możliwości finansowe gminy, na wydatki majątkowe (poza spłatami rat kredytów, które należy traktować jako inwestycje rozłożone w czasie) przeznaczano odpowiednio 5,18%, 2,44%, 2,89% i 6,50% wydatków ogółem. Od roku 2015, z uwagi na wypracowywaną nadwyżkę operacyjną, udział procentowy wydatków majątkowych do wydatków ogółem, uległ zdecydowanemu zwiększeniu.

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.

Ze względu na dużą i stale rosnącą skalę tzw. kosztów sztywnych oraz ograniczoną możliwość dokonywania radykalnych cięć w wydatkach bieżących, możliwości gminy na realizowanie nowych inwestycji jest bardzo ograniczona.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Rozchody

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

W 2016 roku planuje się spłaty:

- rat kredytów w wysokości 1.200.000,00 zł,
- wydatków na obsługę długu w wysokości 250.000,00 zł.

W związku z powyższym wskaźnik planowanej łącznej kwoty w/w zobowiązań do planowanych dochodów ogółem wynosi 4,27 %.

Z uwagi, iż kwoty rozchodów w latach od 2017 do 2020 przewyższają 1.000.000,00 zł, zasadnym wydaje się dokonać wcześniejszych spłat rat kredytowych przypadających na powyższe lata.

W związku z powyższym planuje się przedterminową spłatę rat kredytu w 2016 roku zaciągniętego w banku komercyjnym w wysokości 600.000,00 zł, którego spłata według harmonogramu planowana jest w 2018 roku.

Przychody

Gmina nie przewiduje w roku 2016 oraz najbliższych latach 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 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 - 2014 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.

Na początku 2013 roku 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.

W grudniu 2014 roku podpisano umowy częściowego warunkowego umorzenia dwóch pożyczek z Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na łączną kwotę 725.555,14 zł. Kwota umorzeń w całości przeznaczona została na kolejne etapy zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II, III i IV”, które ujęto w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów – w przedsięwzięciach.

Aktualnie Gmina posiada do spłaty kredyty w następujących bankach:

Bank	Kwota kredytu z umowy	Stan zadłużenia na 31.12.2015	Spłata rat w 2016 roku
ING Bank Śląski SA	2 300 000,00	600 000,00	600 000,00
Bank Gospodarstwa Krajowego	3 800 000,00	3 500 000,00	450 000,00
PKO SA	1 330 000,00	1 000 000,00	150 000,00
BS Cieszyn	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
Razem	9 630 000,00	7 300 000,00	1.200 000,00

Dług Gminy na koniec 2016 roku będzie wynosił 6.100.000,00 zł. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, wskazano kwoty wynikające z zawartych już umów wieloletnich oraz umów przewidzianych do realizacji.

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

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

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

Wydatki bieżące:

1. **Aktywny powiat cieszyński – program aktywizacji społeczno zawodowej w obszarze pomocy społecznej** – program ma na celu aktywizację osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w latach 2015 – 2017 wspólnie z powiatem cieszyńskim. Całe zadanie realizowane przy udziale

dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

2. **Przyroda nie zna granic** – program ma na celu transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza. Okres realizacji 2016 – 2017, przy udziale dofinansowania w wysokości 85% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu INTERREG VA Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński
3. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Cisownica** - okres realizacji 2016 – 2017. 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 Goleszów – tereny przemysłowe** - okres realizacji 2016 – 2017. 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** - okres realizacji 2016 – 2017. 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 Leszna Górna III** - okres realizacji 2016 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
7. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Bażanowice** - okres realizacji 2015 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
8. **Strategia rozwoju Gminy Goleszów na lata 2016 – 2026** – okres realizacji 2015 – 2016. Strategia rozwoju gminy to dokument określający program działania, strategiczne cele rozwoju, które będą niezbędne do realizacji przyjętych zamierzeń rozwojowych przy zachowaniu zgodności ze strategicznymi dokumentami lokalnymi i dokumentami wyższego rzędu wraz z prognozą oddziaływania na środowisko.

Wydatki majątkowe:

1. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek etap V** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2018. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
2. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Kisielowie** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2019. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
3. **Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie** - zaspakajanie potrzeb mieszkańców - okres realizacji 2014 - 2016. Realizację zadania rozpoczęto w 2014 roku poprzez wykonanie projektu, a planowane zakończenie przewiduje się na rok 2016.
4. **Budowa wodociągu do Grycza** - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2010 – 2018. Realizację zadania rozpoczęto w 2010 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2018 rok.

5. **eGoleszów** – wsparcie cyfrowych usług publicznych – okres realizacji 2015 – 2017. Celem projektu jest zwiększenie dostępu obywateli i przedsiębiorców do cyfrowych usług publicznych w zakresie m.in. informacji i regulacji zobowiązań z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz należności cywilnoprawnych. Przedsięwzięcie rozpoczęło w 2015 roku poprzez opracowanie dokumentacji aplikacyjnej oraz zakup programu komputerowego dotyczącego odpadów komunalnych. Projekt finansowany będzie w 85% z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz w 15% z Budżetu Gminy Goleszów.
6. **Modernizacja ul. Kojkowieckiej w Puńcowie** - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko - czeskiego - okres realizacji 2015 – 2018. Inwestycja rozpoczęta w roku 2015 od przygotowania dokumentacji technicznej, natomiast całe zadanie zakończy się w roku 2018. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Programu Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014 - 2020.
7. **Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2016 – 2017. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
8. **Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury drogowej – realizację zadania planuje się na lata 2016 – 2017. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
9. **Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów** - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia - okres realizacji 2015 - 2018. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego.
10. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasięk Etap II, III i IV** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2014 – 2016. Realizację zadania rozpoczęto w 2014 roku na podstawie wydanej wcześniej decyzji pozwolenia na budowę. Inwestycja realizowana jest przy udziale już otrzymanego w 2012 oraz 2014 roku umorzenia pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
11. **Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie** - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych – okres realizacji 2015 – 2018. Realizacja zadania rozpoczęta w 2015 roku, zakończenie zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2018 rok.
12. **Projekt i budowa drogi gminnej – ulica Krokusów w Cisownicy** – poprawa warunków komunikacyjnych – okres realizacji 2015 – 2018. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2015 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2018 rok.
13. **Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy** – poprawa infrastruktury drogowej i mostowej – okres realizacji 2011 – 2016. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2011 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2016 rok.
14. **Modernizacja budynku SP Dzięgielów** – okres realizacji 2015 – 2016. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2015 roku. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2016 rok.

- 15. Przyroda nie zna granic** – program ma na celu transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza. Okres realizacji 2016 – 2017, przy udziale dofinansowania w wysokości 85% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu INTERREG VA Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński.

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


PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogusław Konecki

PODSUMOWANIE

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym, który przedstawia wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju Gminy Goleszów na lata 2016 – 2023. Wieloletnia prognoza finansowa została przygotowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Goleszów między innymi przez Radę Gminy, instytucje kredytujące, organy nadzoru, mieszkańców gminy oraz inne zainteresowane podmioty.

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

Zapis art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885) wskazuje na konieczność sporządzenia realistycznej wieloletniej prognozy finansowej. Przekonanie o możliwości realistycznego planowania może być jednak nieco złudne w kolejnych latach prognozy w kontekście prognozowania na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych, takich jak: sytuacja gospodarcza kraju, zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładających na jednostki samorządu terytorialnego nowe zadania własne, zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych i inne okoliczności, które w znacznej mierze nie pozwalają na ocenę realistyczności WPF). Przemawia za tym również fakt, że bardzo trudno jest planować nawet na okres jednego roku, o czym świadczą liczne zmiany w budżecie i w uchwale budżetowej dokonywane w trakcie roku budżetowego.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianom w poszczególnych latach. Wskazane wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą miały spełniać wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy.

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

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

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

- R planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 oraz art. 90, oraz wykup papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 oraz art. 90,
- O planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- D dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

- Db dochody bieżące,
- Sm dochody ze sprzedaży majątku,
- Wb wydatki bieżące,
- n rok budżetowy, na który ustalona jest relacja,
- n-1 rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalona jest relacja,
- n-2 rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,
- n-3 rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

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

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

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w 2016 roku w wysokości 1.450.000,00 stanowi 4,27% dochodów ogółem

Prawa strona indywidualnego wskaźnika zadłużenia przedstawia się następująco:

Planowany dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu w latach 2013 - 2015 oraz plan na 3 kwartał 2015 roku wynosi 10,67%, co oznacza spełnienie wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Gminy Goleszów na rok 2016 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ww. ustawy, tj. $4,27 \leq 10,67$, 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. 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.

Podsumowując, wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona zgodnie z wytycznymi ustawodawcy wyrażonymi w art. 226 ustawy o finansach publicznych, przygotowana na moment opracowywania prognozy realistycznie, w oparciu o zebrane materiały od jednostek organizacyjnych oraz od pracowników merytorycznych Urzędu Gminy Goleszów. Spełniona została również relacja wynikająca z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogusław Konecki

Uzasadnienie do Uchwały Nr 0007.6.2016 Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 marca 2016 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata
2016 – 2023

Dokonuje się zmian w Załączniku do uchwały w następujący sposób:

- 1) w I Części tabelarycznej: wieloletnia prognoza finansowa zmienia się poszczególne wartości prognozy zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie Gminy na 2016 rok oraz prognozą na lata następne.

W związku z planowaną przedterminową spłatą raty kredytu z 2018 roku skorygowano za lata 2016 – 2018 pozycję dotyczącą rozchodów i kwoty długu.

- 2) w II Części tabelarycznej:

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn.: „Przyroda nie zna granic” – program ma na celu transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza. Okres realizacji 2016 – 2017, przy udziale dofinansowania w wysokości 85% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu INTERREG VA Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński.

W zakresie wydatków bieżących:

- łączne nakłady finansowe w kwocie 73.000,00 zł,
- limit wydatków w roku 2016 w kwocie 20.000,00 zł,
- limit wydatków w roku 2017 w kwocie 53.000,00 zł,
- łączny limit zobowiązań w kwocie 73.000,00 zł.

W zakresie wydatków – majątkowych:

- łączne nakłady finansowe w kwocie 50.000,00 zł,
- limit wydatków w roku 2016 w kwocie 30.000,00 zł,
- limit wydatków w roku 2017 w kwocie 20.000,00 zł,
- łączny limit zobowiązań w kwocie 50.000,00 zł.

- w przedsięwzięciu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek – etap V" :

- zmniejszono limit wydatków w roku 2017 o kwotę 400.000,00 zł,
- zwiększono limit wydatków w roku 2018 o kwotę 400.000,00;

- w przedsięwzięciu pn. "Modernizacja ul. Kojkowickiej w Puńcowie":

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 20.025,00 zł,
- limit wydatków w roku 2016 zmniejszono o kwotę 720.000,00 zł,
- limit wydatków w roku 2017 zmniejszono o kwotę 230.000,00 zł,
- limit wydatków w roku 2018 zwiększono o kwotę 950.000,00 zł;
- zakończenie realizacji projektu planuje się do 2018 roku;

- w przedsięwzięciu pn. „eGoleszów”:

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 3.149,00 zł;

- w przedsięwzięciu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiiek Etap II, III i IV” :

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 222.705,00 zł;

- w przedsięwzięciu pn. „Projekt i budowa drogi gminnej – ulica Krokusów w Cisownicy”:

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 53.350,00 zł;

- w przedsięwzięciu pn. „Termomodernizacja wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów”:

- łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 35.000,00 zł,

- limit wydatków w roku 2016 zmniejszono o kwotę 130.000,00 zł,

- limit wydatków w roku 2017 zwiększono o kwotę 65.000,00 zł,

- limit wydatków w roku 2018 zwiększono o kwotę 65.000,00 zł;

- w przedsięwzięciu pn. „Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy”:

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 31.815,00 zł,

- limit wydatków w roku 2016 zmniejszono o kwotę 31.815,00 zł,

- limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 31.815,00 zł;

- w przedsięwzięciu pn. „Budowa wodociągu do Grycza” (inwestycję wykreślono z zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, a dodano do przedsięwzięć pozostałych):

- łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 43.670,00 zł,

- limit wydatków w roku 2017 zmniejszono o kwotę 420.000,00 zł,

- limit wydatków w roku 2018 zwiększono o kwotę 376.330,00 zł,

- limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 43.670,00 zł,

- zakończenie realizacji projektu planuje się do 2018 roku;

- w przedsięwzięciu pn. „Strategia rozwoju Gminy Goleszów na lata 2015 – 2025” zmieniono nazwę na „Strategia rozwoju Gminy Goleszów na lata 2016 – 2026”;

- przedsięwzięcie pn. „Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie” wykreślono z zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, a dodano do przedsięwzięć pozostałych.

- 3) w III Części: objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goleszów na lata 2015 - 2023 - dokonano zmian w opisach zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie Gminy na 2015 rok, ze stanem faktycznym oraz prognozą na lata następne.

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

- 1) Dział 852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85295 „Pozostała działalność” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.62.1.2016 z dnia 19 lutego 2016 roku) z przeznaczeniem na wdrożenie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w kwocie 21.028,00 zł;

- 2) Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, rozdział 75110 „Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne” zwiększono dochody i wydatki decyzją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej (decyzja DBB-3101-5/16 z dnia 3 marca 2016 roku) z przeznaczeniem na finansowanie kosztów postępowania z dokumentami z referendum ogólnokrajowego, w kwocie 316,00 zł;
- 3) Dział 852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85215 „Dodatki mieszkaniowe” zwiększono dochody i wydatki decyzją Wojewody Śląskiego (decyzja FBI.3111.7.2.2016 z dnia 22 stycznia 2016 roku) z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2016 roku, w kwocie 980,22 zł;

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogusław Konecki