

**ZARZĄDZENIE NR 0050.207.2016**  
**WÓJTA GMINY GOLESZÓW**

z dnia 10 listopada 2016 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów  
na lata 2017 - 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 poz. 446 i 1579) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przedstawiam Radzie Gminy Goleszów projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2017 – 2023, stanowiący załącznik do zarządzenia.

2. Przedstawiam Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2017 - 2023, jako podpisany elektronicznie dokument, celem zaopiniowania.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**Krzysztof Głajcar**

**Projekt**

Nr: .....  
Zatwierdzony przez .....

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.207.2016  
Wójta Gminy Goleszów  
z dnia 10 listopada 2016 r.

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY GOLESZÓW**

z dnia ..... 2016 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2017 -2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r., poz. 446 i 1579.) i art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.<sup>1)</sup>) na wniosek Wójta Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą lata 2017 – 2023, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.

2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2023 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wykazie przedsięwzięć, w granicach limitów kwotowych zobowiązań dla każdego przedsięwzięcia,

b) 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 4.500.000,00 (cztery miliony pięćset tysięcy) złotych w każdym roku budżetowym;

2) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały, na rzecz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 3.** Traci moc uchwała Nr 0007.78.2015 Rady Gminy Goleszów z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016-2023.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

<sup>1)</sup> Zm. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, 1257 i 1454.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 0007.....2016

Rady Gminy Goleszów

z dnia.....2016 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa

| 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:<br>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]    |                 |                                                                               |                                                                             |                  |                                      |                     |                                                           |                   |                      |                                                            |
| 2017             | 41 629 063,85  | 40 911 546,62   | 9 970 114,00                                                                  | 350 000,00                                                                  | 8 858 326,00     | 6 100 000,00                         | 10 193 381,00       | 9 148 282,24                                              | 717 517,23        | 50 000,00            | 667 517,23                                                 |
| 2018             | 41 575 000,00  | 41 525 000,00   | 10 000 000,00                                                                 | 400 000,00                                                                  | 8 900 000,00     | 6 200 000,00                         | 10 200 000,00       | 9 200 000,00                                              | 50 000,00         | 50 000,00            | 0,00                                                       |
| 2019             | 41 575 000,00  | 41 525 000,00   | 10 000 000,00                                                                 | 400 000,00                                                                  | 8 900 000,00     | 6 200 000,00                         | 10 200 000,00       | 9 200 000,00                                              | 50 000,00         | 50 000,00            | 0,00                                                       |
| 2020             | 41 575 000,00  | 41 525 000,00   | 10 000 000,00                                                                 | 400 000,00                                                                  | 8 900 000,00     | 6 200 000,00                         | 10 200 000,00       | 9 200 000,00                                              | 50 000,00         | 50 000,00            | 0,00                                                       |
| 2021             | 41 575 000,00  | 41 525 000,00   | 10 000 000,00                                                                 | 400 000,00                                                                  | 8 900 000,00     | 6 200 000,00                         | 10 200 000,00       | 9 200 000,00                                              | 50 000,00         | 50 000,00            | 0,00                                                       |
| 2022             | 41 575 000,00  | 41 525 000,00   | 10 000 000,00                                                                 | 400 000,00                                                                  | 8 900 000,00     | 6 200 000,00                         | 10 200 000,00       | 9 200 000,00                                              | 50 000,00         | 50 000,00            | 0,00                                                       |
| 2023             | 41 575 000,00  | 41 525 000,00   | 10 000 000,00                                                                 | 400 000,00                                                                  | 8 900 000,00     | 6 200 000,00                         | 10 200 000,00       | 9 200 000,00                                              | 50 000,00         | 50 000,00            | 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 | z tego:         |                               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           | Wydatki majątkowe |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                  |                | Wydatki bieżące | w tym:                        |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           |                   |
|                  |                |                 | 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 limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy | 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) | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy |                   |
| 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]  |                 |                               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           |                   |
| 2017             | 42 254 507,25  | 37 953 563,79   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 170 000,00               | 170 000,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 4 300 943,46      |
| 2018             | 40 975 000,00  | 38 520 000,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 160 000,00               | 160 000,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 2 455 000,00      |
| 2019             | 40 225 000,00  | 38 520 000,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | x                                                                                                                                                                                                                                               | 150 000,00               | 150 000,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 1 705 000,00      |
| 2020             | 40 225 000,00  | 38 520 000,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | x                                                                                                                                                                                                                                               | 140 000,00               | 140 000,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 1 705 000,00      |
| 2021             | 40 825 000,00  | 38 520 000,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | x                                                                                                                                                                                                                                               | 80 000,00                | 80 000,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 2 305 000,00      |
| 2022             | 40 825 000,00  | 38 520 000,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | x                                                                                                                                                                                                                                               | 50 000,00                | 50 000,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 2 305 000,00      |
| 2023             | 40 875 000,00  | 38 520 000,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                      | x                                                                                                                                                                                                                                               | 45 000,00                | 45 000,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 2 355 000,00      |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu | Przychody budżetu             | z tego:                            |                              |                                                            |                              |                                                  |                              |                                                  |                              |
|------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|
|                  |               |                               | 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 wartościowych | w tym:                       | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu | w tym:                       |
|                  |               |                               |                                    | na pokrycie deficytu budżetu |                                                            | na pokrycie deficytu budżetu |                                                  | na pokrycie deficytu budżetu |                                                  | na pokrycie deficytu budżetu |
| Lp               | 3             | 4                             | 4.1                                | 4.1.1                        | 4.2                                                        | 4.2.1                        | 4.3                                              | 4.3.1                        | 4.4                                              | 4.4.1                        |
| Formuła          | [1] - [2]     | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] |                                    |                              |                                                            |                              |                                                  |                              |                                                  |                              |
| 2017             | -625 443,40   | 1 225 443,40                  | 0,00                               | 0,00                         | 1 225 443,40                                               | 625 443,40                   | 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                         |
| 2019             | 1 350 000,00  | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         |
| 2020             | 1 350 000,00  | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         |
| 2021             | 750 000,00    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         |
| 2022             | 750 000,00    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         |
| 2023             | 700 000,00    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | z tego:                                                                                                                            |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                                  | Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                  |                                                                               | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | w tym:                                                                                         |                                                                                                 |                                                                                                  |                                           |
|                  |                  |                                                                               |                                                                                                                                    | z tego:                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                  |                                           |
|                  |                  |                                                                               |                                                                                                                                    | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy |                                           |
| Lp               | 5                | 5.1                                                                           | 5.1.1                                                                                                                              | 5.1.1.1                                                                                        | 5.1.1.2                                                                                         | 5.1.1.3                                                                                          | 5.2                                       |
| Formuła          | [5.1] + [5.2]    |                                                                               | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]                                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                                  |                                           |
| 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 przychodowych.

| Wyszczególnienie | Kwota długu  | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                            |
|------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |              |                                                                                                                                                                                           | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                  | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki |
| Lp               | 6            | 7                                                                                                                                                                                         | 8.1                                                                       | 8.2                                                                                                        |
| Formuła          |              |                                                                                                                                                                                           | [1.1] - [2.1]                                                             | [1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])                                                                  |
| 2017             | 5 500 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 957 982,83                                                              | 4 183 426,23                                                                                               |
| 2018             | 4 900 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 005 000,00                                                              | 3 005 000,00                                                                                               |
| 2019             | 3 550 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 005 000,00                                                              | 3 005 000,00                                                                                               |
| 2020             | 2 200 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 005 000,00                                                              | 3 005 000,00                                                                                               |
| 2021             | 1 450 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 005 000,00                                                              | 3 005 000,00                                                                                               |
| 2022             | 700 000,00   | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 005 000,00                                                              | 3 005 000,00                                                                                               |
| 2023             | 0,00         | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 005 000,00                                                              | 3 005 000,00                                                                                               |

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

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                                                                                                                                                        | 9.2                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9.3                                                                                                                                                                                  | 9.4                                                                                                                                                                                                                                                                        | 9.5                                                                                                                                                                                  | 9.6                                                                                                                                                                                                                                                                  | 9.6.1                                                                                                                                                                                                                                                          | 9.7                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9.7.1                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Formuła          | $([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$                                                                                                                                                                                                                                     | $\frac{((2.1.1) - (2.1.1.1)) + ((2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1) - (5.1.1))}{([1] - [15.1])}$                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                      | $\frac{((2.1.1) + (2.1.1.1)) + ((2.1.3.1) + (2.1.3.1.1) + (2.1.3.1.2)) + ((5.1) + (5.1.1))}{([1] + (9.5)) - ((1) + (15.1))}$                                                                                                                                               | $\frac{((1.1) - [15.1.1]) + ([1.2.1] - ((2.1) - [2.1.2] - [15.2]))}{([1] - [15.1.1])}$                                                                                               | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]                                                                                                                                                                                                                               | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]                                                                                                                                                                                                                         | [9.6] – [9.4]                                                                                                                                                                                                                                                                                          | [9.6.1] – [9.4]                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2017             | 1,85%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,85%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 1,85%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,23%                                                                                                                                                                                | 10,76%                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,76%                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2018             | 1,83%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,83%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 1,83%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,35%                                                                                                                                                                                | 8,08%                                                                                                                                                                                                                                                                | 8,08%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2019             | 3,61%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,61%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 3,61%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,35%                                                                                                                                                                                | 6,00%                                                                                                                                                                                                                                                                | 6,00%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2020             | 3,58%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,58%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 3,58%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,35%                                                                                                                                                                                | 7,31%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,31%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2021             | 2,00%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2,00%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 2,00%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,35%                                                                                                                                                                                | 7,35%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,35%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2022             | 1,92%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,92%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 1,92%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,35%                                                                                                                                                                                | 7,35%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,35%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2023             | 1,79%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,79%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                                                    | 1,79%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7,35%                                                                                                                                                                                | 7,35%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,35%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

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

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie<br>prognozowanej<br>nadwyżki<br>budżetowej | w tym na:                                                         | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych   |                                                                                              |                                                                               |            |              |                                         |                              |                                          |
|------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
|                  |                                                          | Spłaty kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych | Wydatki bieżące na<br>wynagrodzenia i<br>składki od nich<br>naliczane | Wydatki związane<br>z<br>funkcjonowaniem<br>organów jednostki<br>samorządu<br>terytorialnego | Wydatki objęte<br>limitem, o którym<br>mowa w art. 226<br>ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |              | Wydatki<br>inwestycyjne<br>kontynuowane | Nowe wydatki<br>inwestycyjne | Wydatki<br>majątkowe w<br>formie dotacji |
|                  |                                                          |                                                                   |                                                                       |                                                                                              |                                                                               | 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]                                                           |            |              |                                         |                              |                                          |
| 2017             | 0,00                                                     | 0,00                                                              | 16 203 849,00                                                         | 5 360 668,46                                                                                 | 2 929 933,00                                                                  | 195 689,00 | 2 734 244,00 | 2 734 243,46                            | 1 566 700,00                 | 40 000,00                                |
| 2018             | 600 000,00                                               | 600 000,00                                                        | 17 000 000,00                                                         | 4 800 000,00                                                                                 | 1 016 053,00                                                                  | 169 053,00 | 847 000,00   | 847 000,00                              | 1 608 000,00                 | 0,00                                     |
| 2019             | 1 350 000,00                                             | 1 350 000,00                                                      | 17 000 000,00                                                         | 4 800 000,00                                                                                 | 80 000,00                                                                     | 80 000,00  | 0,00         | 0,00                                    | 1 705 000,00                 | 0,00                                     |
| 2020             | 1 350 000,00                                             | 1 350 000,00                                                      | 17 000 000,00                                                         | 4 800 000,00                                                                                 | 0,00                                                                          | 0,00       | 0,00         | 0,00                                    | 1 705 000,00                 | 0,00                                     |
| 2021             | 750 000,00                                               | 750 000,00                                                        | 17 000 000,00                                                         | 4 800 000,00                                                                                 | 0,00                                                                          | 0,00       | 0,00         | 0,00                                    | 2 305 000,00                 | 0,00                                     |
| 2022             | 750 000,00                                               | 750 000,00                                                        | 17 000 000,00                                                         | 4 800 000,00                                                                                 | 0,00                                                                          | 0,00       | 0,00         | 0,00                                    | 2 305 000,00                 | 0,00                                     |
| 2023             | 700 000,00                                               | 700 000,00                                                        | 17 000 000,00                                                         | 4 800 000,00                                                                                 | 0,00                                                                          | 0,00       | 0,00         | 0,00                                    | 2 305 000,00                 | 0,00                                     |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy     |                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                   |        |                                                                                                                                                                                   |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                  | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |                                                                                                                                   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                                                                                           |                                                                                                                                     | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                                                                                           |                                                                                                                                   |        |                                                                                                                                                                                   |
|                  |                                                                                                                                   |                                               | 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania |                                                                                                                                   |        |                                                                                                                                                                                   |
| Lp               | 12.1                                                                                                                              | 12.1.1                                        | 12.1.1.1                                                                                                                         | 12.2                                                                                                                                | 12.2.1                                        | 12.2.1.1                                                                                                                         | 12.3                                                                                                                              | 12.3.1 | 12.3.2                                                                                                                                                                            |
| Formuła          |                                                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                                  |                                                                                                                                   |        |                                                                                                                                                                                   |
| 2017             | 451,62                                                                                                                            | 451,62                                        | 451,62                                                                                                                           | 667 968,85                                                                                                                          | 667 968,85                                    | 667 968,85                                                                                                                       | 4 967,79                                                                                                                          | 451,62 | 4 967,79                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                     |                                                               |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                  | 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 | w tym:    | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |
|                  |                                                                                                                                     | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
| Lp               | 12.4                                                                                                                                | 12.4.1                                                        | 12.4.2                                                                                                                                                                              | 12.5                                                                                                                                                                                                                    | 12.5.1    | 12.6                                                                                                                                                                                                             | 12.6.1    | 12.7                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12.7.1 |
| Formuła          |                                                                                                                                     |                                                               |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |
| 2017             | 549 613,46                                                                                                                          | 479 214,48                                                    | 549 613,46                                                                                                                                                                          | 70 398,98                                                                                                                                                                                                               | 70 398,98 | 70 398,98                                                                                                                                                                                                        | 70 398,98 | 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   |

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

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

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi 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 poz. 14.3.3 | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | 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          |                                                                                                                                                   |                                                                     |                            |                                                                           |                                                                                                |                                                   |                                                                                           |
| 2017             | 600 000,00                                                                                                                                        | 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                                                                                      |
| 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                                                                                      |

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 0007.....2016

Rady Gminy Goleszów

z dnia.....2016 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynująca | Okres<br>realizacji |      | Łączne nakłady<br>finansowe | Limit 2017   | Limit 2018   | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 | od                  | do   |                             |              |              |            |            |                     |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                                 |                     |      | 4 636 421,00                | 2 929 933,00 | 1 016 053,00 | 80 000,00  | 0,00       | 4 025 986,00        |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                     |      | 541 402,00                  | 195 689,00   | 169 053,00   | 80 000,00  | 0,00       | 444 742,00          |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                     |      | 4 095 019,00                | 2 734 244,00 | 847 000,00   | 0,00       | 0,00       | 3 581 244,00        |
| 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: |                                                 |                     |      | 832 697,00                  | 554 583,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 554 583,00          |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                     |      | 17 509,00                   | 4 969,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 4 969,00            |
| 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 | 17 509,00                   | 4 969,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 4 969,00            |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                     |      | 815 188,00                  | 549 614,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 549 614,00          |
| 1.1.2.1 | eGoleszów - wsparcie rozwoju cyfrowych usług publicznych                                                                                                                                                                                       | Urząd Gminy Goleszów                            | 2015                | 2017 | 815 188,00                  | 549 614,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 549 614,00          |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                         |                                                 |                     |      | 0,00                        | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                     |      | 0,00                        | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                     |      | 0,00                        | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                                 |                     |      | 3 803 724,00                | 2 375 350,00 | 1 016 053,00 | 80 000,00  | 0,00       | 3 471 403,00        |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                     |      | 523 893,00                  | 190 720,00   | 169 053,00   | 80 000,00  | 0,00       | 439 773,00          |
| 1.3.1.1 | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego sołectwa Bażanowice - Cel planistyczny - tworzenie ładu przestrzennego                                                                                                               | Urząd Gminy Goleszów                            | 2015                | 2017 | 138 375,00                  | 54 255,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 54 255,00           |
| 1.3.1.2 | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Cisownica - cel planistyczny                                                                                                                                              | Urząd Gminy Goleszów                            | 2017                | 2019 | 100 000,00                  | 0,00         | 60 000,00    | 40 000,00  | 0,00       | 100 000,00          |
| 1.3.1.3 | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Goleszów - tereny przemysłowe - cel planistyczny                                                                                                                          | Urząd Gminy Goleszów                            | 2016                | 2018 | 55 966,00                   | 16 790,00    | 39 176,00    | 0,00       | 0,00       | 55 966,00           |

|              |                                                                                                                                          |                      |      |      |                     |                     |                   |             |             |                     |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 1.3.1.4      | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Górna - cel planistyczny                                     | Urząd Gminy Goleszów | 2018 | 2019 | 80 000,00           | 0,00                | 40 000,00         | 40 000,00   | 0,00        | 80 000,00           |
| 1.3.1.5      | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Górna III - cel planistyczny                                 | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2018 | 42 682,00           | 12 805,00           | 29 877,00         | 0,00        | 0,00        | 42 682,00           |
| 1.3.1.6      | Przyroda nie zna granic - transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza                     | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2017 | 106 870,00          | 106 870,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 106 870,00          |
| <b>1.3.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>                                                                                                               |                      |      |      | <b>3 279 831,00</b> | <b>2 184 630,00</b> | <b>847 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3 031 630,00</b> |
| 1.3.2.1      | Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych                                    | Urząd Gminy Goleszów | 2015 | 2018 | 97 000,00           | 0,00                | 82 000,00         | 0,00        | 0,00        | 82 000,00           |
| 1.3.2.2      | Modernizacja budynku Urzędu Gminy Goleszów wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa estetyki centrum miejscowości                       | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2018 | 610 000,00          | 400 000,00          | 200 000,00        | 0,00        | 0,00        | 600 000,00          |
| 1.3.2.3      | Projekt i budowa drogi gminnej - ulica Krokusów w Cisownicy - poprawa warunków komunikacyjnych                                           | Urząd Gminy Goleszów | 2015 | 2018 | 890 000,00          | 600 000,00          | 155 000,00        | 0,00        | 0,00        | 755 000,00          |
| 1.3.2.4      | Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2017 | 482 226,00          | 450 000,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 450 000,00          |
| 1.3.2.5      | Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi - poprawa infrastruktury drogowej                                  | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2017 | 698 500,00          | 650 000,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 650 000,00          |
| 1.3.2.6      | Zagospodarowanie terenu w Kisielowie na cele rekreacyjne - poprawa warunków rekreacyjnych miejscowości                                   | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2018 | 480 000,00          | 62 620,00           | 410 000,00        | 0,00        | 0,00        | 472 620,00          |
| 1.3.2.7      | Przyroda nie zna granic - transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza                     | Urząd Gminy Goleszów | 2016 | 2017 | 22 105,00           | 22 010,00           | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 22 010,00           |

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 - 2023**

### **UWAGI OGÓLNE:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy Goleszów została opracowana zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a okres objęty tą prognozą obejmuje lata 2017 - 2023. Zgodnie z art. 227 przedmiotowej ustawy - prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej kierunku ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków Gminy, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami 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 2017 - 2023 zostały oszacowane w oparciu o:

- 1) przepisy ustaw:
  - a) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 zm. Poz. 1579),
  - b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
  - c) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r., poz. 198 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) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (Minister Finansów, Warszawa – maj 2016 r.);
- 7) założenia do projektu budżetu państwa na 2017 rok (Rada Ministrów, Warszawa – czerwiec 2016 r.);
- 8) inne przepisy prawne dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy;
- 9) stawki podatkowe wynikające ze stawek przyjętych Uchwałą Nr 0007.44.2016 Rady Gminy Goleszów z dnia 26 października 2016 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok oraz Uchwałą Nr 0007.45.2016 Rady Gminy Goleszów z dnia 26 października 2016 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2017 rok;
- 10) wykonanie budżetu za lata 2011 – 2015;
- 11) przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2016 roku;
- 12) informacje od jednostek organizacyjnych gminy oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy.

Wielkości przyjęte na rok 2017 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 2018 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

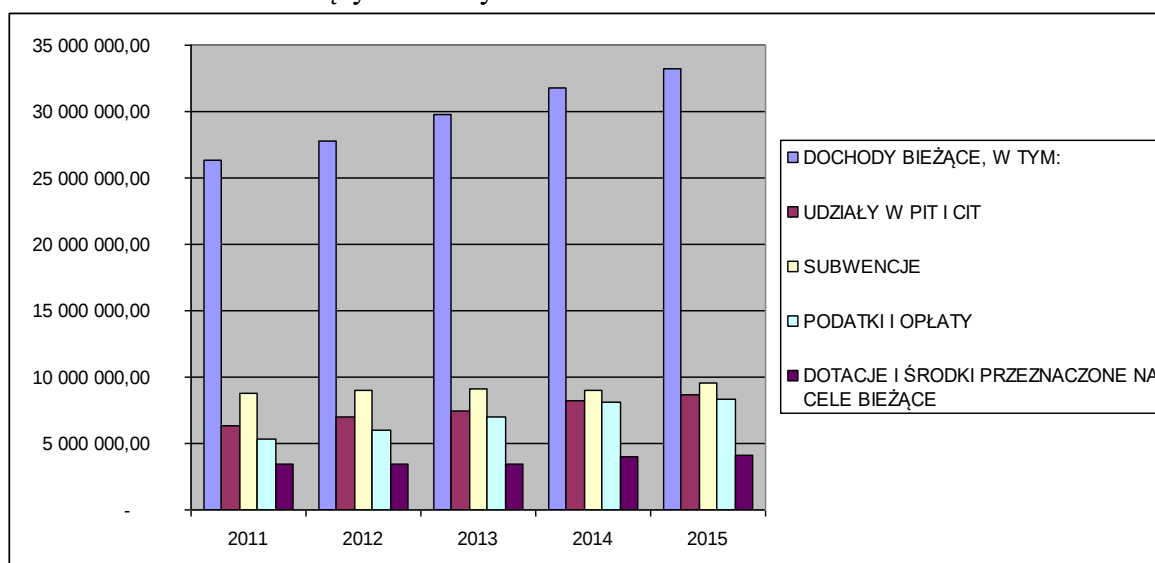
Dochody ogółem budżetu Gminy Goleszów opracowano na podstawie analizy wykonania za lata poprzednie oraz na podstawie wiedzy i przepisów prawa obowiązujących w okresie opracowywania prognozy. Oszacowanie możliwych do uzyskania dochodów było przeprowadzone odrębnie dla dochodów bieżących (w tym zasadniczych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

### Realizacja dochodów bieżących i majątkowych Gminy Goleszów w latach 2011 – 2015

| wykonanie              | 2011 rok      | 2012 rok      | 2013 rok      | 2014 rok      | 2015 rok      |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody ogółem         | 27 482 519,41 | 28 654 590,47 | 29 876 508,54 | 32 061 013,40 | 33.902.854,37 |
| bieżące                | 26 333 437,73 | 27 800 423,57 | 29 797 568,54 | 31 767 692,91 | 33.205.894,30 |
| majątkowe              | 1 149 081,68  | 854 166,90    | 78 940,00     | 293 320,49    | 696.960,07    |
| w tym UE               | 1 068 627,94  | 612 521,88    |               | 233 919,00    | 478.180,39    |
| w tym sprzedaż majątku | 4 841,00      | 241 645,02    | 78 940,00     | 15 501,49     | 8.160,68      |

### Struktura dochodów bieżących Gminy Goleszów w latach 2011 - 2015



Źródło – opracowanie własne

### Dochody z tytułu udziału we wpływach z 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).

### Realizacja wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

| lata | plan MF      | wykonanie    | % planu |
|------|--------------|--------------|---------|
| 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 | 101,1   |
| 2015 | 8.338.776,00 | 8.411.024,00 | 100,9   |

Dane uzyskane z Ministerstwa Finansów mają charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z tym, iż w roku 2014 i 2015 wykonanie z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych było na poziomie wyższym niż podało Ministerstwo Finansów, w budżecie na 2017 rok założono kwotę proponowaną przez Ministerstwo Finansów.

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

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

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

| <b>lata</b> | <b>plan</b> | <b>wykonanie</b> | <b>% planu</b> |
|-------------|-------------|------------------|----------------|
| 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       | 110,1          |
| 2014        | 185.000,00  | 152 133,03       | 82,2           |
| 2015        | 200.000,00  | 244.416,05       | 122,2          |

Wahania koniunktury jakie miały miejsce w minionych latach znalazły odzwierciedlenie w dochodach, jakie gmina uzyskiwała z dochodów z CIT. W nadchodzącym roku z uwagi na optymistyczne prognozy w zakresie wzrostu PKB, a także w związku z przewidywanym wysokim wykonaniem dochodów z CIT na koniec 2016 roku, w nadchodzącym roku budżetowym dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości ujętej w projekcie uchwały budżetowej na 2017 rok.

#### Dochody z podatków i opłat

Dochody z podatków i opłat stanowią drugie istotne źródło dochodów budżetu – łącznie wynoszą powyżej 22% 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.

Stawki podatków na rok 2017 zostały zaplanowane zgodnie z przyjętą Uchwałą Nr 0007.44.2016 Rady Gminy Goleszów z dnia 26 października 2016 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok oraz Uchwałą Nr 0007.45.2016 Rady Gminy Goleszów z dnia 26 października 2016 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2017 rok.

W planie na rok 2017 uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości, ponieważ przedsiębiorcy, którzy do końca roku 2016 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 r. w sprawie udzielania zwolnienia od podatku od nieruchomości stanowiącego regionalną pomoc inwestycyjną.

#### Skutki udzielonych ulg i zwolnień w latach 2011 - 2015

| <b>lata</b> | <b>Skutki udzielonych ulg i zwolnień</b> |
|-------------|------------------------------------------|
| 2011        | 251.417,42                               |
| 2012        | 443.649,47                               |
| 2013        | 648.538,92                               |
| 2014        | 534.446,55                               |
| 2015        | 424.043,43                               |

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.

Wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi planuje się na niezmiennym poziomie.

Wielkość dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych od roku 2018 została określona w wysokości 8.900 tys. zł, z uwagi na to, iż trudno przewidzieć wielkość wpływów w kolejnych latach.

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

#### Subwencja ogólna

Gmina Goleszów otrzymuje w każdym roku dwie części subwencji: wyrównawczą i oświatową. Dochody z subwencji stanowią istotne źródło dochodów budżetu gminy i wynoszą średnio ok. 30% 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 latach 2011 - 2015

|                   | 2011 rok     | 2012 rok     | 2013 rok     | 2014 rok     | 2015 rok     |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Część oświatowa   | 6 999 237,00 | 7 203 275,00 | 7 147 219,00 | 7 276 993,00 | 8.124.526,00 |
| Część wyrównawcza | 1 791 254,00 | 1 731 623,00 | 1 946 348,00 | 1 687 523,00 | 1.476.908,00 |

W budżecie na 2017 rok przyjęto dochody z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów. Od roku 2018 jej poziom został przyjęty w wysokości 10.200 tys. zł.

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 % |
|------|----------------|--------------|------------------------|
| 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 | 126,4                  |
| 2014 | 3 056 275,00   | 4.025.102,97 | 131,9                  |
| 2015 | 3.034.808,00   | 4.072.617,33 | 134,2                  |

## Dochody majątkowe gminy

Do dochodów majątkowych zalicza się:

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

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

W wieloletniej prognozie finansowej dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje stanowią dochody w związku z już podpisanymi umowami. W 2017 roku planowane jest uzyskanie dochodów z tytułu realizacji zadania pn. „eGoleszów”, finansowanego z udziałem środków europejskich. Planowane dochody pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020. Pierwotnie dochody te planowano w roku 2016, jednak z uwagi na przesunięcie w czasie realizacji inwestycji, planuje się, że środki te Gmina uzyska w 2017 roku.

W 2018 roku dochody i środki na inwestycje planowane są w związku z realizacją zadania pn. „Przyroda nie zna granic”, finansowanego z udziałem środków europejskich, pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu INTERREG VA Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński.

## WYDATKI

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

Realizacja wydatków bieżących i majątkowych Gminy Goleszów w latach 2011 - 2015

| wykonanie      | 2011 rok      | 2012 rok      | 2013 rok      | 2014 rok      | 2015 rok      |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wydatki ogółem | 26 811 384,43 | 26 612 134,62 | 27 070 978,29 | 28 759 687,94 | 33.196.986,26 |
| bieżące        | 25 421 713,44 | 25 961 929,46 | 26 289 423,48 | 26 891 122,90 | 28.764.249,30 |
| majątkowe      | 1 389 670,99  | 650 205,16    | 781 554,81    | 1 868 565,04  | 4.432.736,96  |

### Wydatki bieżące

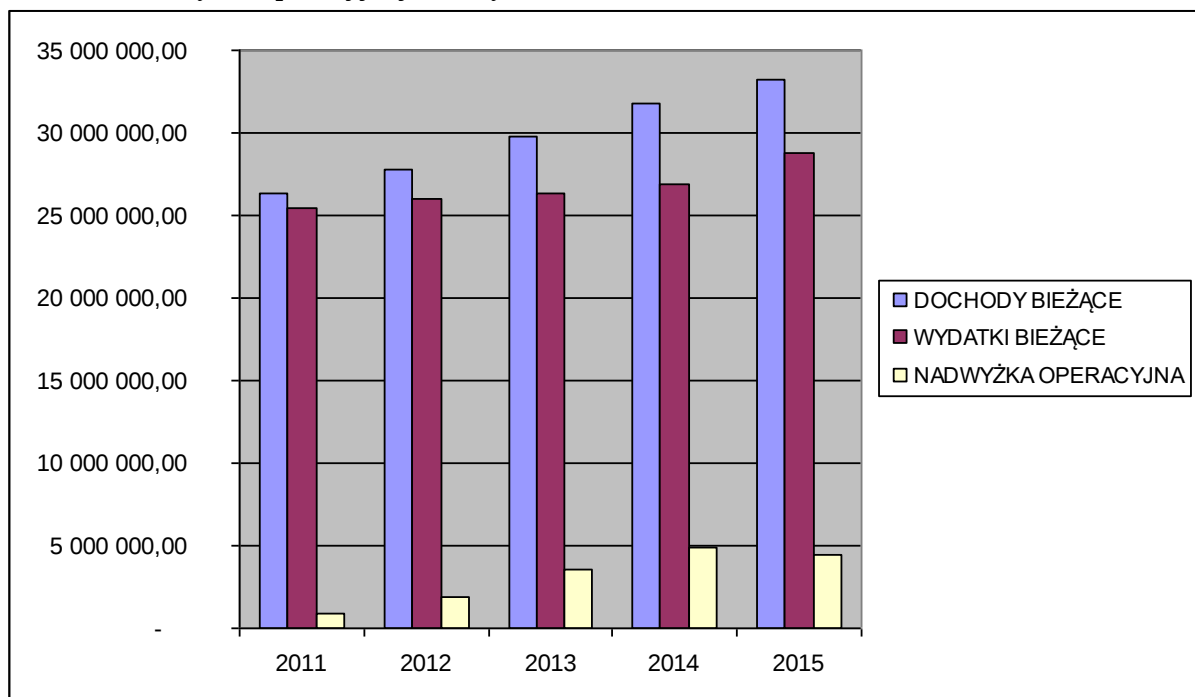
Wydatki bieżące budżetu przeznaczone są na realizację zadań służących społeczności lokalnej, wykonywanych przez jednostki organizacyjne gminy, w tym Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe, instytucje kultury (dofinansowane w formie dotacji podmiotowej i celowej) oraz wiele innych podmiotów korzystających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

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

Wypracowana nadwyżka operacyjna Gminy Goleszów w latach 2011 - 2015

| wykonanie           | 2011 rok      | 2012 rok      | 2013 rok      | 2014 rok      | 2015 rok      |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody bieżące     | 26 333 437,73 | 27 800 423,57 | 29 797 568,54 | 31 767 692,91 | 33.205.894,30 |
| Wydatki bieżące     | 25 421 713,44 | 25 961 929,46 | 26 289 423,48 | 26 891 122,90 | 28.764.249,30 |
| Nadwyżka operacyjna | 911 724,29    | 1 838 494,11  | 3 508 145,06  | 4 876 570,01  | 4.441.645,00  |

Struktura nadwyżki operacyjnej Gminy Goleszów w latach 2011 – 2015



Źródło – opracowanie własne

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 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.

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.

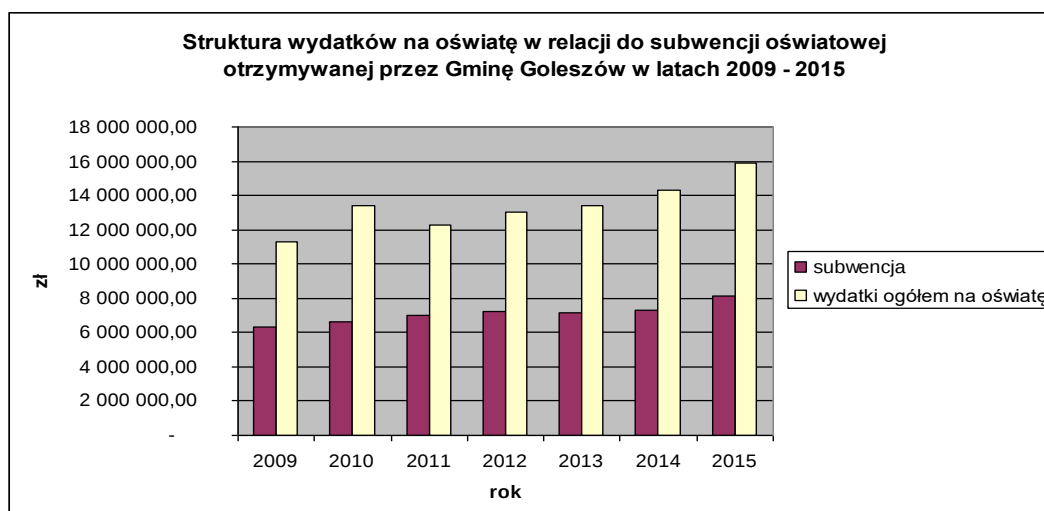
W 2017 roku minimalne wynagrodzenie za pracę będzie wynosić 2.000,00 złotych brutto. Oznacza to wzrost o 150,00 zł (8,1 proc.) w stosunku do 2016 r. (obecnie najniższa krajowa wynosi 1.850,00 zł brutto).

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, które od stycznia 2017 wzrastają o 1,3%. Dodatkowo utworzono w budżecie rezerwę celową z przeznaczeniem na wydatki w jednostkach budżetowych – w rezerwie tej zaplanowano wydatki związane z urlopami zdrowotnymi oraz odprawami emerytalnymi dla pracowników jednostek budżetowych. Równocześnie częściowo uwzględniono skutki prognozowanych zmian związanych z reformą oświaty. Ponadto ujęto dodatkowo kwotę na wypłaty w ustawowym terminie jednorazowych dodatków uzupełniających nauczycielom zgodnie z art. 30a ust 1 Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r., poz. 1379 z późn. zm.).

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.

**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.



Źródło – opracowanie własne

Na względzie należy mieć również przepisy, które nakładają na gminy nowe obowiązki i obciążenia finansowe związane z zapewnieniem miejsc w przedszkolach już 3-latkom od roku 2017.

#### 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 24% wydatków ogółem. Wydatki statutowe dotyczą m.in. następujących wydatków:

- 1) **obligatoryjnych zadań własnych** (np. oświata i wychowanie, gospodarka gruntami i nieruchomościami, pomoc społeczna, gospodarka odpadami, drogi publiczne gminne, administracja publiczna),
- 2) **zlecanych 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. Największą pozycję stanowią wydatki na dotacje bieżące dla instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie, Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie oraz dotacje dla przedszkola niepublicznego na terenie Gminy Goleszów – TO TU, na podstawie art. 90 ust. 2b ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r., poz. 2156 z późn. zm.) 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 23% wydatków bieżących.

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

#### Wydatki na programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego

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

#### Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

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

#### Wydatki na obsługę 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<br>w złotych |
|------|---------------------------------------|
| 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 w tej grupie niezbędne było określenie wysokości nakładów jakie będą ponoszone na funkcjonowanie organów, w tym: organu stanowiącego (Rady Gminy) oraz organu wykonawczego (Wójta Gminy i kosztów działalności Urzędu Gminy).

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

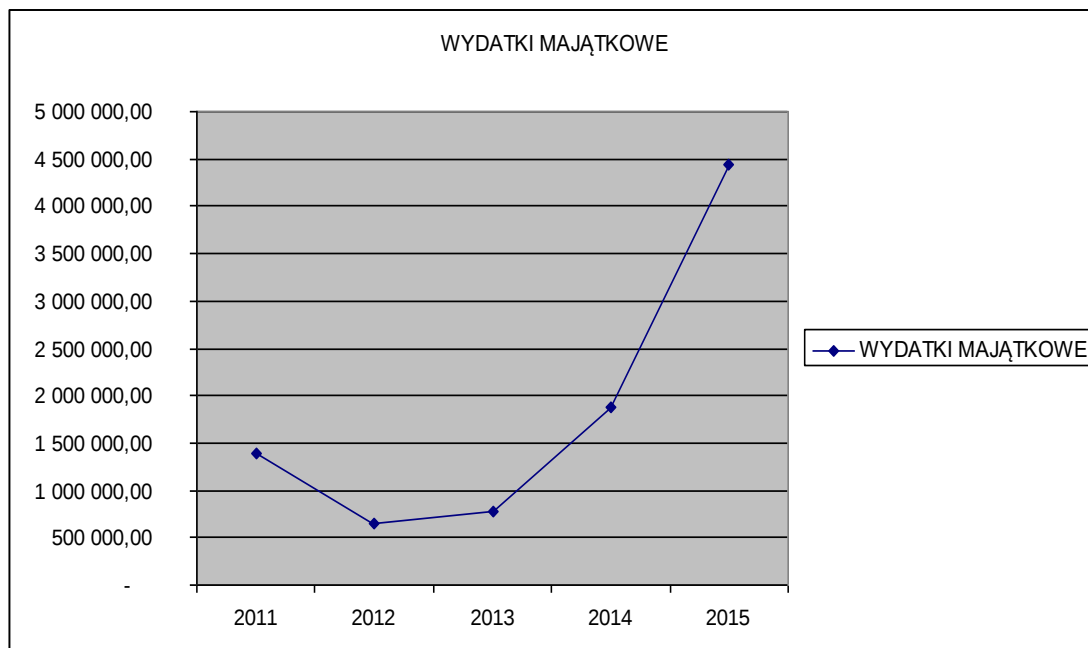
#### **Wydatki majątkowe**

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2017 - 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 - 2015 , 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.

## Struktura wydatków majątkowych Gminy Goleszów w latach 2011 - 2015



Źródło – opracowanie własne

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

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

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

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

### Przychody

Gmina nie przewiduje w roku 2017 oraz najbliższych latach przychodów z tytułu zaciągania kredytów ani pożyczek.

### 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 2017 roku planuje się spłaty:

1. rat kredytów w wysokości 600.000,00 zł,
2. wydatków na obsługę długu w wysokości 170.000,00 zł.

W związku z powyższym wskaźnik planowanej łącznej kwoty w/w zobowiązań do planowanych dochodów ogółem wynosi 1,85 %.

Z uwagi, iż kwoty rozchodów w latach od 2019 do 2020 przewyższają 1.000.000,00 zł, zasadnym wydaje się dokonać wcześniejszych spłat rat kredytowych przypadających na powyższe lata.

## WYNIK BUDŻETU

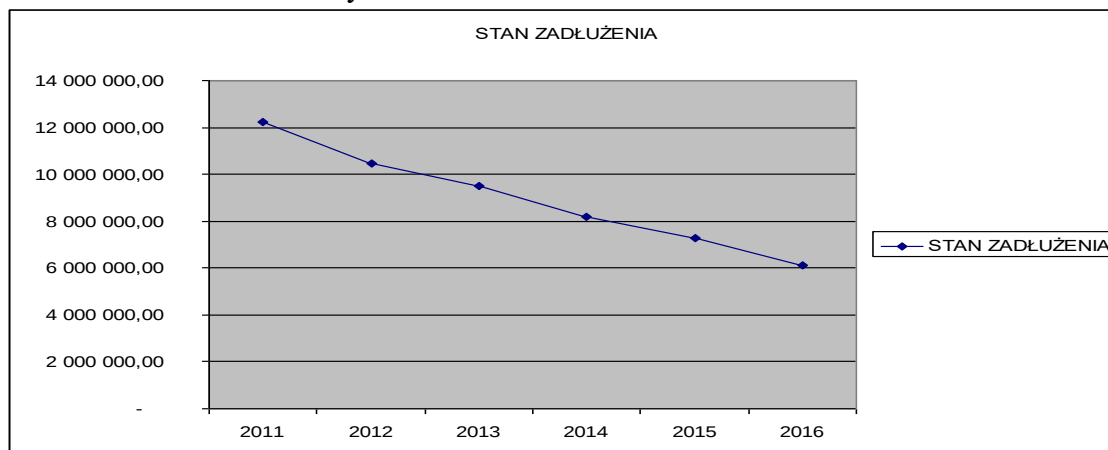
Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Gmina Goleszów w roku 2017 planuje deficytowy wynik budżetu. W latach kolejnych prognozuje się, iż budżet będzie zamykał się dodatnim wynikiem. Planowana na lata objęte wieloletnią prognozą finansową nadwyżka budżetowa będzie przeznaczana na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych.

## PROGNOZA KWOTY DŁUGU

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

Na koniec 2010 roku zadłużenie Gminy sięgało prawie 50 % dochodów ogółem. W roku 2011 zmniejszono zadłużenie do niespełna 45 % i poprzez ograniczenie wydatków podreperowano zagrożone finanse Gminy. Wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych w związku ze zrealizowanym budżetem Gminy za lata 2011 - 2015 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.

Struktura zadłużenia Gminy Goleszów w latach 2011 – 2016



Źródło – opracowanie własne

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”, którego realizację planuje zakończyć się do końca 2016 roku.

Aktualnie Gmina Goleszów posiada do spłaty kredyty w następujących bankach:

| Bank                        | Kwota kredytu z umowy | Stan zadłużenia na 31.12.2016 | Spłata rat w 2017 roku |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|
| Bank Gospodarstwa Krajowego | 3 800 000,00          | 3 050 000,00                  | 450 000,00             |
| PKO SA                      | 1 330 000,00          | 850 000,00                    | 150 000,00             |
| BS Cieszyn                  | 2 200 000,00          | 2 200 000,00                  | 0,00                   |
| <b>Razem</b>                | <b>9 630 000,00</b>   | <b>6.100 000,00</b>           | <b>600 000,00</b>      |

Dług Gminy na koniec 2017 roku będzie wynosił 5.500.000,00 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 na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:**

*Wydatki bieżące:*

**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.

#### *Wydatki majątkowe:*

**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 rozpoczęto 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.

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

#### *Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe*

##### *Wydatki bieżące:*

1. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Bażanowice** - okres realizacji 2015 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
2. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Cisownica** - okres realizacji 2017 – 2019. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
3. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Goleszów – tereny przemysłowe** - okres realizacji 2016 – 2018. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
4. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Leszna Górna** - okres realizacji 2018 – 2019. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
5. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Leszna Górna III** - okres realizacji 2016 – 2018. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
6. **Przyroda nie zna granic** – program ma na celu transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza. Okres realizacji 2016 – 2017. Zadanie realizowane ma być w partnerstwie z Gminą Wędrzyna i polegać na wykonaniu ścieżki przyrodniczej na odcinku od Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie przez górę Jasieniową, Leszną Górną, szczyt Wróżnej do stacji kolejowej w Wędrzynie.

### *Wydatki majątkowe:*

1. **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.
2. **Modernizacja budynku Urzędu Gminy Goleszów wraz z zagospodarowaniem terenu** – poprawa estetyki centrum miejscowości. Okres realizacji 2016 – 2018. Zadanie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
3. **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.
4. **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. Zadanie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
5. **Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury drogowej – realizację zadania planuje się na lata 2016 – 2017. Zadanie rozpoczęto w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej.
6. **Zagospodarowanie terenu w Kisielowie na cele rekreacyjne** – poprawa warunków rekreacyjnych wsi – okres realizacji 2016 – 2018. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2016 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2018 rok.
7. **Przyroda nie zna granic** – program ma na celu transgraniczne udostępnienie kulturowego i przyrodniczego dziedzictwa regionu przygranicza. Okres realizacji 2016 – 2017. Zadanie realizowane ma być w partnerstwie z Gminą Wędrynia i polegać na wykonaniu ścieżki przyrodniczej na odcinku od Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie przez górę Jasieniową, Leszną Górną, szczyt Wróżnej do stacji kolejowej w Wędryni.

### **PODSUMOWANIE**

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym, który przedstawia wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju Gminy Goleszów na lata 2017 – 2023. Wieloletnia prognoza finansowa została przygotowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Goleszów między innymi przez Radę Gminy, instytucje kredytujące, organy nadzoru, mieszkańców gminy oraz inne zainteresowane podmioty.

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

Zapis art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) 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 Goleiszów lewa strona wzoru indywidualnego wskaźnika zadłużenia przedstawia się następująco:

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w 2017 roku w wysokości 770.000,00 stanowi 1,85% dochodów ogółem

**Prawa strona indywidualnego wskaźnika zadłużenia** przedstawia się następująco:

Planowany dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu w latach 2014 - 2016 oraz plan na 3 kwartał 2016 roku wynosi 10,76%, co oznacza spełnienie wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Gminy Goleszów na rok 2017 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ww. ustawy, tj.  $1,85 \leq 10,76$ , w latach następnych objętych prognozą również relacja ta jest spełniona.

Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały podejmowane corocznie przez Radę Gminy decyzje. Przygotowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów na lata następne, zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, przychodowej i rozchodowej.

Jak wskazano w prognozie, wysokość wydatków bieżących uzależniona jest od kształtowania się dochodów bieżących i jest to podstawowa reguła do tworzenia budżetu. Każdy ruch w tych dwóch grupach winien być od siebie uzależniony.

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

Wójt Gminy

**Krzysztof Glajcar**