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

Załącznik nr 15
Do protokołu nr 13/15 z dnia 28.12.15

Zarządzenie Nr 0050.276.2015
Wójta Gminy Goleszów
z dnia 22 grudnia 2015 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016-2023 z autopoprawką – Projekt II.

82

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) zarządzam, co następuje

§ 1

Przedstawiam Radzie Gminy Goleszów projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016-2023 z autopoprawką, oznaczony jako Projekt II, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.276.2015
Wójta Gminy Goleszów
z dnia 22 grudnia 2015 roku

Projekt II
SA.0006.82.2015

Uchwała Nr 0007.....2015
Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2015 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 -2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515), oraz art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) na wniosek Wójta, Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

§ 1

1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą lata 2016 - 2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Ustala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2023, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:
1. zaciągania zobowiązań:
   1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wykazie przedsięwzięć, w granicach limitów kwotowych zobowiązań dla każdego przedsięwzięcia;
   2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 2.500.000,00 (dwa miliony pięćset tysięcy) złotych w każdym roku budżetowym,
2. przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, na rzecz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

Traci moc uchwała Nr 0007.81.2014 Rady Gminy Goleszów z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goleszów na lata 2015-2023.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Załącznik nr 1 do
Uchwały Nr 0007...2015
Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2015 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

I Część tabelaryczna:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[x]	z tego:								
		Dochody bieżące[x]	w tym:					Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty[3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku[x]	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]										
2016	33 805 782,62	33 044 782,62	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 838 704,00	3 406 571,00	761 000,00	50 000,00	711 000,00
2017	35 718 113,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	2 200 808,00	0,00	2 200 808,00
2018	35 587 645,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	2 070 340,00	0,00	2 070 340,00
2019	34 990 905,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	1 473 600,00	0,00	1 473 600,00
2020	33 517 305,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	33 517 305,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	33 517 305,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	33 517 305,00	33 517 305,00	8 800 000,00	260 000,00	8 408 200,00	5 720 000,00	9 900 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	35 503 010,62	31 319 633,62	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	4 183 377,00
2017	35 118 113,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 418 113,00
2018	34 387 645,00	31 700 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	2 687 645,00
2019	33 640 905,00	31 700 000,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	1 940 905,00
2020	32 167 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	467 305,00
2021	32 767 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 067 305,00
2022	32 767 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	1 067 305,00
2023	32 817 305,00	31 700 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 117 305,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-1 697 228,00	2 297 228,00	0,00	0,00	2 297 228,00	1 697 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	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 x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	1 200 000,00	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 [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] 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])
2016	6 700 000,00	0,00	1 725 149,00	4 022 377,00
2017	6 100 000,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00
2018	4 900 000,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00
2019	3 550 000,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00
2020	2 200 000,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00
2021	1 450 000,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00
2022	700 000,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00
2023	0,00	0,00	1 817 305,00	1 817 305,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

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 uwzględniania 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) 9)	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]	([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] - [15.1.1])		([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])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	([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]
2016	2,51%	2,51%	0,00	2,51%	5,25%	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2017	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	5,09%	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2018	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	5,11%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2019	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	5,19%	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2020	4,48%	4,48%	0,00	4,48%	5,42%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2021	2,51%	2,51%	0,00	2,51%	5,42%	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2022	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	5,42%	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2023	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	5,42%	5,42%	5,42%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0,00	0,00	15 829 355,00	4 664 371,00	3 408 497,00	290 120,00	3 118 377,00	2 780 377,00	1 403 000,00	0,00
2017	600 000,00	600 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	3 570 360,00	243 620,00	3 326 740,00	2 856 740,00	470 000,00	0,00
2018	1 200 000,00	1 200 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	1 510 000,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	1 350 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	1 910 000,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	1 350 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	750 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	15 900 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14]			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	3 991,62	3 991,62	0,00	711 000,00	711 000,00	609 000,00	12 991,62	3 991,62	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	2 200 808,00	2 200 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	2 070 340,00	2 070 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 473 600,00	1 473 600,00	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 [15]	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	1 389 150,00	1 110 055,00	0,00	279 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 226 740,00	2 391 953,00	0,00	834 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	910 000,00	490 335,00	0,00	419 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 910 000,00	1 272 600,00	0,00	637 400,00	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			...woty 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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

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…2015
Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2015 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF

II Część tabelaryczna:

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**11 806 903,00**	**3 408 497,00**	**3 570 360,00**	**1 510 000,00**	**1 910 000,00**	**10 368 857,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**533 740,00**	**290 120,00**	**243 620,00**	**0,00**	**0,00**	**533 740,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**11 273 163,00**	**3 118 377,00**	**3 326 740,00**	**1 510 000,00**	**1 910 000,00**	**9 835 117,00**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:**				**7 570 866,00**	**1 402 150,00**	**3 231 260,00**	**910 000,00**	**1 910 000,00**	**7 423 410,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**17 520,00**	**13 000,00**	**4 520,00**	**0,00**	**0,00**	**17 520,00**
1.1.1.1	*Aktywny powiat cieszyński - program aktywizacji społeczno zawodowej w obszarze pomocy społecznej" - aktywizacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym*	*Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej*	*2015*	*2017*	*17 520,00*	*13 000,00*	*4 520,00*	*0,00*	*0,00*	*17 520,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**7 553 346,00**	**1 389 150,00**	**3 226 740,00**	**910 000,00**	**1 910 000,00**	**7 405 890,00**
1.1.2.1	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap V - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2017*	*2018*	*900 000,00*	*0,00*	*450 000,00*	*450 000,00*	*0,00*	*900 000,00*
1.1.2.2	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Kisielowie - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2017*	*2019*	*2 130 000,00*	*0,00*	*20 000,00*	*200 000,00*	*1 910 000,00*	*2 130 000,00*
1.1.2.3	*Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie - zaspakajanie potrzeb mieszkańców*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2014*	*2016*	*63 936,00*	*60 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*60 000,00*
1.1.2.4	*Budowa wodociągu do Grycza - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2010*	*2017*	*559 760,00*	*130 000,00*	*420 000,00*	*0,00*	*0,00*	*550 000,00*
1.1.2.5	*eGoleszów - wsparcie rozwoju cyfrowych usług publicznych*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2017*	*829 650,00*	*249 150,00*	*536 740,00*	*0,00*	*0,00*	*785 890,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.6	*Modernizacja ul. Kojkowickiej w Puńcowie - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko-czeskiego*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2017*	*1 680 000,00*	*720 000,00*	*900 000,00*	*0,00*	*0,00*	*1 620 000,00*
1.1.2.7	*Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*250 000,00*	*50 000,00*	*200 000,00*	*0,00*	*0,00*	*250 000,00*
1.1.2.8	*Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi - poprawa infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*550 000,00*	*50 000,00*	*500 000,00*	*0,00*	*0,00*	*550 000,00*
1.1.2.9	*Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2018*	*590 000,00*	*130 000,00*	*200 000,00*	*260 000,00*	*0,00*	*560 000,00*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**4 236 037,00**	**2 006 347,00**	**339 100,00**	**600 000,00**	**0,00**	**2 945 447,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**516 220,00**	**277 120,00**	**239 100,00**	**0,00**	**0,00**	**516 220,00**
1.3.1.1	*Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Cisownica - cel planistyczny*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*145 000,00*	*55 000,00*	*90 000,00*	*0,00*	*0,00*	*145 000,00*
1.3.1.2	*Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Goleszów - tereny przemysłowe - cel planistyczny*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*77 000,00*	*42 000,00*	*35 000,00*	*0,00*	*0,00*	*77 000,00*
1.3.1.3	*Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Górna - cel planistyczny*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*80 000,00*	*45 000,00*	*35 000,00*	*0,00*	*0,00*	*80 000,00*
1.3.1.4	*Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - sołectwo Leszna Górna III - cel planistyczny*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2016*	*2017*	*46 000,00*	*23 000,00*	*23 000,00*	*0,00*	*0,00*	*46 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.5	*Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego sołectwa Bażanowice - Cel planistyczny - tworzenie ładu przestrzennego*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2017*	*140 220,00*	*84 120,00*	*56 100,00*	*0,00*	*0,00*	*140 220,00*
1.3.1.6	*Strategia rozwoju Gminy Goleszów na lata 2015 - 2025 - realizacja polityki rozwoju gminy*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2016*	*28 000,00*	*28 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*28 000,00*
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**3 719 817,00**	**1 729 227,00**	**100 000,00**	**600 000,00**	**0,00**	**2 429 227,00**
1.3.2.1	*Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II, III i IV - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2014*	*2016*	*1 762 445,00*	*1 065 970,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 065 970,00*
1.3.2.2	*Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2016*	*135 000,00*	*120 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*120 000,00*
1.3.2.3	*Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Dzięgielowie - poprawa bezpieczeństwa i warunków nauczania*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2016*	*709 437,00*	*208 257,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*208 257,00*
1.3.2.4	*Projekt i budowa drogi gminnej - ulica Krokusów w Cisownicy - poprawa warunków komunikacyjnych*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2015*	*2018*	*868 350,00*	*115 000,00*	*100 000,00*	*600 000,00*	*0,00*	*815 000,00*
1.3.2.5	*Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy - poprawa infrastruktury drogowej i mostowej*	*Urząd Gminy Goleszów*	*2011*	*2016*	*244 585,00*	*220 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*220 000,00*

Załącznik nr 3 do
Uchwały Nr 0007...2015 Rady Gminy Goleszów
z dnia 30 grudnia 2015 roku

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

UWAGI OGÓLNE:

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy Goleszów została opracowana zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a okres objęty tą prognozą obejmuje lata 2016 - 2023. Zgodnie z art. 227 przedmiotowej ustawy - prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż na okres, na który planuje się realizować wydatki z tytułu przedsięwzięć.

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

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały następujące zadania:

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

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach 2016 - 2024 zostały oszacowane w oparciu o:

1) przepisy ustaw:
   a) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515),
   b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
   c) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 513 z późn. zm.);
2) przepisy prawa lokalnego - uchwały i zarządzenia organów Gminy,
3) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych;
4) informację Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
5) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej;
6) założenia do projektu budżetu państwa na 2016 rok (Rada Ministrów, Warszawa – czerwiec 2015);

7) zalecenia Komisji Europejskiej dotyczące zredukowania nadmiernego deficytu finansów publicznych;
8) inne przepisy prawne dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy;
9) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych;
10) wykonanie budżetu za lata 2009 – 2014;
11) przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok;
12) informacje od jednostek organizacyjnych gminy oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy;

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

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

DOCHODY

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

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

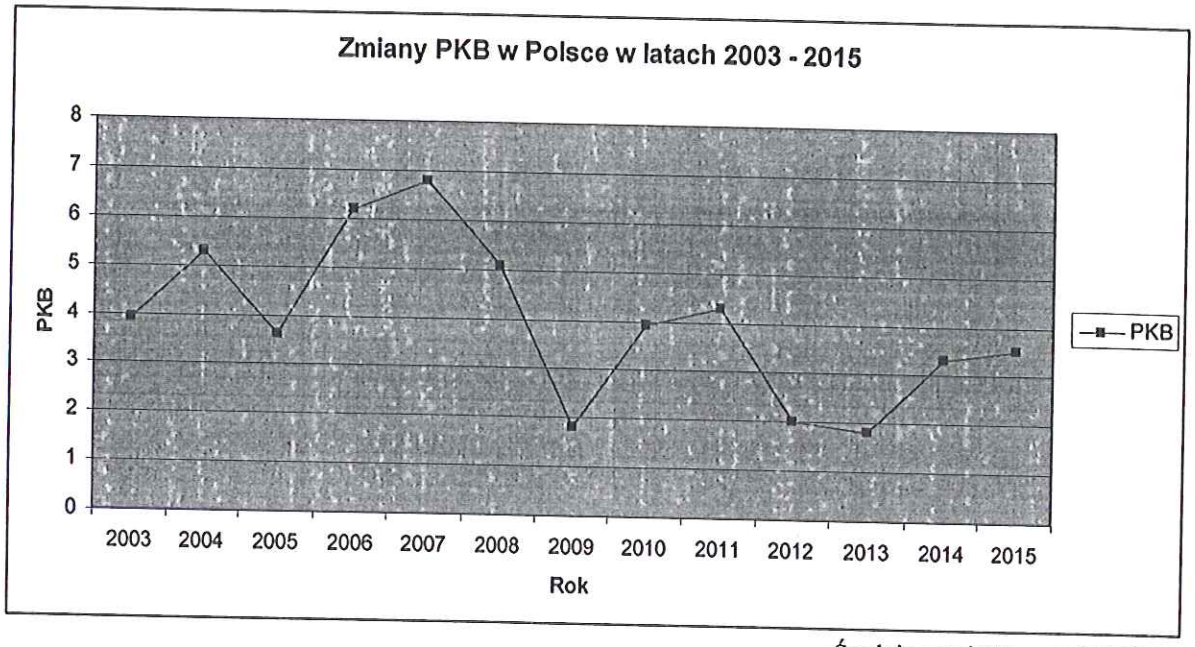
Analiza dochodów bieżących i majątkowych

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

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

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

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



Średnia za I i II kwartał 2015 r.

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

Analiza wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

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

Konsekwencją kryzysu gospodarczego były niższe wpływy dochodów do budżetu Gminy Goleszów w poszczególnych latach (w porównaniu do planowanych danych uzyskiwanych z Ministerstwa Finansów), wyjątkiem był rok 2011 oraz rok 2014, kiedy odnotowano wyższe wpływy z tego tytułu odpowiednio o 1,7% i 1,11%.

Dane uzyskane z Ministerstwa Finansów mają charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z powyższym w 2016 roku w budżecie założono kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 96,23% proponowanych kwot przez Ministerstwo Finansów.

Dodatkowo wzięto pod uwagę zapowiadane zmiany systemowe, których efekty wpłyną na budżety gospodarstw domowych i przyszłoroczny poziom dochodów budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych:

- zwiększenie kwoty wolnej od podatku,

- wprowadzenie dodatku na dzieci.

Przyjęto, że od roku 2017 wysokość dochodów z PIT dla Gminy Goleszów wynosić będzie 8,8 mln zł, tj. na poziomie planu na rok 2016.

udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

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

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

lata	plan	wykonanie	% planu
2009	40 000,00	219 617,40	549,0
2010	120 000,00	204 451,61	170,4
2011	120 000,00	-67 374,82	-56,1
2012	100 000,00	215 286,76	215,3
2013	185 000,00	203 764,74	110,14
2014	185.000,00	152 133,03	82,23
2015	200.000,00	**Wykonanie na 30.09.2015** 202.584,64	101,29

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

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

dochody z podatków i opłat

Dochody z podatków i opłat stanowią drugie istotne źródło dochodów budżetu – łącznie wynoszą powyżej 20% dochodów bieżących. Ich wysokość uzależniona jest przede wszystkim od uchwalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych, wielkości powierzchni podlegającej opodatkowaniu (podatek od nieruchomości), ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu (podatek od środków transportowych), ilości wykonanych czynności podlegających opodatkowaniu oraz będących przedmiotem opłaty skarbowej, dyscypliny podatników w regulowaniu zobowiązań. W dużej mierze na wysokość osiąganych dochodów wpływa rozwój lub stagnacja gospodarcza i tym samym kondycja finansowa przedsiębiorstw i osób fizycznych.

Stawki podatku od nieruchomości na rok 2016 zostaną przedstawione Radzie Gminy Goleszów w drugiej połowie listopada 2015 roku. W związku z powyższym do WPF założono stawki podatkowe na tym samym poziomie, co w roku 2015. W przypadku przyjęcia przez Radę Gminy Goleszów innych stawek, niż wynikające z propozycji organu wykonawczego, nastąpi w tej części korekta budżetu.

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

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

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

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

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

<u>subwencja ogólna</u>

Gmina Goleszów otrzymuje w każdym roku dwie części subwencji: równoważącą i oświatową. Dochody z subwencji stanowią istotne źródło dochodów budżetu gminy i wynoszą ok. 32% dochodów bieżących.

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

Kwoty subwencji ogólnej dla Gminy Goleszów w poszczególnych latach

	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok
Część oświatowa	6 336 437,00	6 627 254,00	6 999 237,00	7 203 275,00	7 147 219,00
Część wyrównawcza	1 929 615,00	1 865 235,00	1 791 254,00	1 731 623,00	1 946 348,00
	2014 rok	2015 rok			
Część oświatowa	7 276 993,00	8 486 794,00			
Część wyrównawcza	1 687 523,00	1.351 910,00			

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

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

dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

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

lata	plan pierwotny	wykonanie	wykonanie do planu w %
2009	2 723 996,00	3 123 512,70	114,7
2010	2 826 205,00	4 231 285,19	149,7
2011	2 925 696,00	3 493 016,62	119,4
2012	2 951 081,00	3 480 949,56	117,9
2013	2 715 916,00	3 432 330,50	126,38
2014	3 056 275,00	3 665 757,48	119,94

Dochody majątkowe gminy

Dochody majątkowe, do których zalicza się:

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

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

W 2015 roku zaplanowano w tej grupie środki z tytułu realizacji projektu inwestycyjnego "Przygraniczny przeciwpożarowy integracyjny system ochrony – Transgraniczne Centrum Szkolenia Strażaków". Z uwagi na przesunięcie w czasie realizacji inwestycji oraz w wyniku podpisania aneksu do ww. projektu, planuje się, że środki te Gmina uzyska w roku 2016. Dodatkowo w 2016 roku planowane jest uzyskanie dochodów z tytułu realizacji zadania pn. „Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych".

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

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

WYDATKI

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

Analiza wydatków bieżących i majątkowych

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

wydatki bieżące

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

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

wykonanie	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok
Dochody bieżące	24 045 708,79	25 683 891,21 6,81%	26 333 437,73 2,52%	27 800 423,57 5,57%	29 797 568,54 7,19%	31 767 692,91 6,61%
Wydatki bieżące	22 402 276,56	25 240 981,98 12,67%	25 421 713,44 0,72%	25 961 929,46 2,13%	26 289 423,48 1,26%	26 891 122,90 2,29%
Nadwyżka operacyjna	1 643 432,23	442 909,23	911 724,29	1 838 494,11	3 508 145,06	4 876 570,01

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

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

Przyjęto, że w kolejnych latach:

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

Przyjmuje się, że wszelkie dalsze zwiększenia wynagrodzeń skutkujące dla budżetu wzrostem wydatków bieżących (m.in. wynikające z podwyżek wynagrodzeń oraz ze zmian organizacyjnych w związku z przejmowaniem nowych zadań) będą mogły być przeprowadzone pod warunkiem zwiększenia dochodów bieżących.

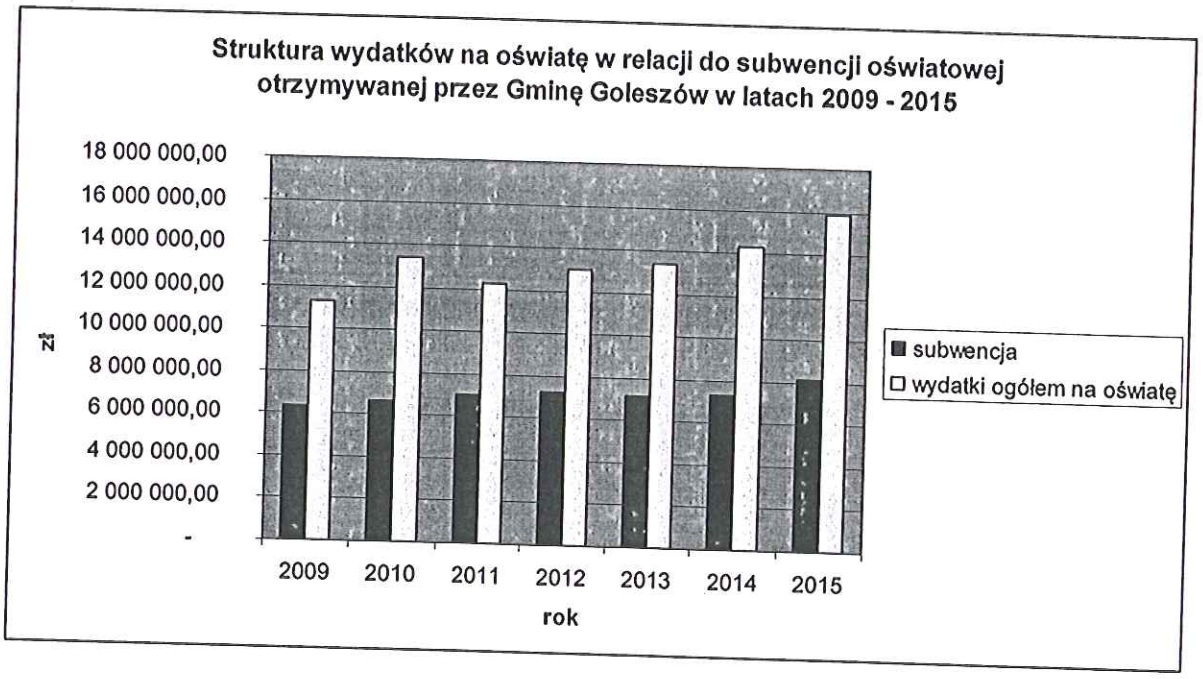
Konieczne jest zatem zweryfikowanie istniejącej sieci szkół i placówek oświatowych oraz sposobu ich organizacji, celem poszukiwania optymalnych rozwiązań organizacyjnych, uwzględniających w szczególności:

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

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

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

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



Jednocześnie biorąc pod uwagę wnioski wynikające z przeprowadzonej analizy subwencji oświatowej oraz wydatków ogółem na oświatę ponoszonych w Gminie Goleszów przy sporządzaniu i aneksowaniu arkuszy organizacyjnych dla szkół podstawowych i gimnazjum przestrzegana będzie nadrzędna zasada - w przypadku przydzielania godzin ponadwymiarowych bądź w przypadku konieczności zatrudnienia nauczyciela kierować się w miarę sposobności kolejnością: stażysta, kontraktowy, mianowany, dyplomowany, w następujących przypadkach:

- dodatkowe godziny nauczycielskie, np. powstałe w wyniku odejścia na emeryturę, urlop dla poratowania zdrowia,

- dodatkowe godziny nauczycielskie, np. nauczanie indywidualne, zastępstwo za chorego nauczyciela w trakcie roku szkolnego,
- godziny zastępstw doraźnych.

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

wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek

Drugą istotną pozycję w wydatkach bieżących stanowią wydatki ponoszone na funkcjonowanie jednostek budżetowych. Do wydatków statutowych jednostek zalicza się bieżące koszty ponoszone na realizację zadań, w tym zakup materiałów i usług, koszty energii i wody, opłaty i podatki. Wydatki te stanowią średnio powyżej 28% wydatków ogółem. Nie mniej jednak wydatki statutowe dotyczą wydatków:
- obligatoryjnych zadań własnych (np. oświata i wychowanie, gospodarka gruntami i nieruchomościami, pomoc społeczna, gospodarka odpadami, drogi publiczne gminne, administracja publiczna),
- 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. Wysokość środków przekazywanych w formie dotacji jest uzależniona w dużej mierze od podstawy prawnej jej udzielania oraz od celów jakie mają zostać osiągnięte.

świadczenia na rzecz osób fizycznych

Do grupy wydatków przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych zalicza się: świadczenia społeczne dla osób potrzebujących w ramach pomocy społecznej, wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, nagrody za szczególne osiągnięcia i różne wydatki na rzecz osób fizycznych, w tym diety dla radnych. Łącznie z budżetu gminy na świadczenia przeznacza się około 12% wydatków bieżących.
Na wysokość wydatków w tej grupie wpływa w sposób istotny rozwój gospodarczy, w tym wskaźnik bezrobocia.

wydatki na programy współfinansowane ze źródeł zagranicznych i dofinansowania krajowego

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

wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

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

wydatki na obsługę zadłużenia

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

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

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

wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst

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

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

wydatki majątkowe

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

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

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

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

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

Generalną zasadą przy konstruowaniu budżetu jest w pierwszej kolejności zabezpieczenie środków na wydatki bieżące. Środki, które pozostają po odjęciu od dochodów ogółem kwoty na bieżące wydatki, powinny być w pierwszej kolejności przeznaczone na

spłatę rat kredytów, które to traktowane są jako "inwestycje rozłożone w czasie". Na samym końcu pozostałą część przeznaczyć można na nowe wydatki majątkowe.
Ze względu na dużą i stale rosnącą skalę tzw. kosztów sztywnych oraz ograniczoną możliwość dokonywania radykalnych cięć w wydatkach bieżących, możliwości gminy na realizowanie nowych inwestycji jest bardzo ograniczona.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Rozchody

Przedstawienie rozchodów w wieloletniej prognozie finansowej jest bardzo ważnym elementem, gdyż zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, wartość spłaty w każdym prognozowanym roku budżetowym pożyczek, kredytów oraz kwot przeznaczonych na wykup wyemitowanych przez jednostkę papierów wartościowych wraz z odsetkami, dyskontem oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikającymi z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Opracowując rozchody budżetu wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe oraz harmonogramy ich spłat.
W 2016 roku planuje się spłaty:

- rat kredytów w wysokości 600.000,00 zł,
- wydatków na obsługę długu w wysokości 250.000,00 zł.

W związku z powyższym wskaźnik planowanej łącznej kwoty w/w zobowiązań do planowanych dochodów ogółem wynosi 2,51 %.

Z uwagi, iż kwoty rozchodów w latach od 2018 do 2020 przewyższają 1.000.000,00 zł, zasadnym wydaje się dokonać wcześniejszych spłat rat kredytowych przypadających na powyższe lata.

Przychody

Gmina nie przewiduje w roku 2016 oraz najbliższych latach przychodów z tytułu zaciągania kredytów ani pożyczek.

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

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

Na koniec 2010 roku zadłużenie Gminy sięgało prawie 50 % dochodów ogółem. W roku 2011 zmniejszono zadłużenie do niespełna 45 % i poprzez ograniczenie wydatków podreperowano zagrożone finanse Gminy. Wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych w związku ze zrealizowanym budżetem Gminy za lata 2011 - 2014 został spełniony. W poszczególnych latach (głównie 2010 - 2012) w Gminie realizowano program oszczędnościowy polegający na działaniach zmierzających do minimalizacji kosztów przy jednoczesnym zapewnieniu zrównoważonego rozwoju Gminy i wypracowaniu nadwyżki budżetowej.

Na początku 2013 roku Gmina zaciągnęła nowy kredyt w banku komercyjnym, który w całości został przeznaczony na spłatę trzech wcześniej zaciągniętych zobowiązań i wydłużyła okres kredytowania do roku 2023, aby obniżyć wskaźnik planowanej łącznej

kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem. Pozwoliło to na spełnienie wskaźnika z art. 243 ustawy.

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

Aktualnie Gmina posiada do spłaty kredyty w następujących bankach:

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

Dług Gminy na koniec 2016 roku będzie wynosił 6.700.000,00 zł. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

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

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

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

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

Wydatki bieżące:

1. **Aktywny powiat cieszyński – program aktywizacji społeczno zawodowej w obszarze pomocy społecznej"** – program ma na celu aktywizację osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w latach 2015 – 2017 wspólnie z powiatem cieszyńskim. Całe zadanie realizowane przy udziale dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.
2. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Cisownica** - okres realizacji 2016 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
3. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Goleszów – tereny przemysłowe** - okres realizacji 2016 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie

podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.

4. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Leszna Górna** - okres realizacji 2016 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
5. **Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – sołectwo Leszna Górna III** - okres realizacji 2016 – 2017. Plan miejscowy stanowić będzie podstawę planowania przestrzennego w gminie. Ustanawiać będzie przepisy powszechnie obowiązujące na danym terenie, będące podstawą wydawania decyzji administracyjnych.
6. **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.
7. **Strategia rozwoju Gminy Goleszów na lata 2015 – 2025** – okres realizacji 2015 – 2016. Strategia rozwoju gminy to dokument określający program działania, strategiczne cele rozwoju, które będą niezbędne do realizacji przyjętych zamierzeń rozwojowych przy zachowaniu zgodności ze strategicznymi dokumentami lokalnymi i dokumentami wyższego rzędu wraz z prognozą oddziaływania na środowisko.

Wydatki majątkowe:

1. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek etap V** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2018. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
2. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Kisielowie** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2017 – 2019. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
3. **Budowa wiaty rekreacyjnej w Godziszowie** - zaspakajanie potrzeb mieszkańców - okres realizacji 2014 - 2016. Realizację zadania rozpoczęto w 2014 roku poprzez wykonanie projektu, a planowane zakończenie przewiduje się na rok 2016 przy udziale środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
4. **Budowa wodociągu do Grycza** - poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2010 – 2017. Realizację zadania rozpoczęto w 2010 roku poprzez opracowanie projektu budowlano-wykonawczego, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2017 rok. Inwestycja realizowana będzie przy udziale środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
5. **eGoleszów** – wsparcie cyfrowych usług publicznych – okres realizacji 2015 – 2017. Celem projektu jest zwiększenie dostępu obywateli i przedsiębiorców do cyfrowych usług publicznych w zakresie m.in. informacji i regulacji zobowiązań z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz należności cywilnoprawnych. Przedsięwzięcie 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.
6. **Modernizacja ul. Kojkowickiej w Puńcowie** - poprawa dostępności komunikacyjnej pogranicza polsko - czeskiego - okres realizacji 2015 – 2017. Inwestycja rozpoczęta

w roku 2015 od przygotowania dokumentacji technicznej, natomiast całe zadanie zakończy się w roku 2017. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Programu Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014 - 2020.

7. **Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Osiedlowej w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej – realizację zadania planuje się na lata 2016 – 2017. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
8. **Projekt i przebudowa drogi gminnej - ul. Osiedlowa w Goleszowie Równi** – poprawa infrastruktury drogowej – realizację zadania planuje się na lata 2016 – 2017. Inwestycja realizowana będzie pod warunkiem uzyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
9. **Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów** - zmniejszenie ilości zużytej energii i emisji do otoczenia - okres realizacji 2015 - 2018. Inwestycja realizowana będzie przy udziale dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego.
10. **Budowa kanalizacji sanitarnej w Cisownicy do Pasiek Etap II, III i IV** – poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej - okres realizacji 2014 – 2016. Realizację zadania rozpoczęto w 2014 roku na podstawie wydanej wcześniej decyzji pozwolenia na budowę. Inwestycja realizowana jest przy udziale już otrzymanego w 2012 oraz 2014 roku umorzenia pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
11. **Budowa kładki dla pieszych na ulicy Krętej w Puńcowie** - poprawa warunków komunikacyjnych dla pieszych – okres realizacji 2015 – 2016. Realizacja zadania rozpoczęta w 2015 roku, zakończenie zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2016 rok.
12. **Projekt i budowa drogi gminnej – ulica Krokusów w Cisownicy** – poprawa warunków komunikacyjnych – okres realizacji 2015 – 2018. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2015 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2018 rok.
13. **Projekt i budowa mostu na potoku Cisówka w Cisownicy** – poprawa infrastruktury drogowej i mostowej – okres realizacji 2011 – 2016. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2011 roku poprzez opracowanie dokumentacji projektowej, otrzymano pozwolenie na budowę. Zakończenie przedsięwzięcia zgodnie z harmonogramem prac planuje się na 2016 rok.
14. **Modernizacja budynku SP Dzięgielów** – okres realizacji 2015 – 2016. Realizacja zadania rozpoczęta została w 2015 roku. Zakończenie przedsięwzięcia planuje się na 2016 rok.

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

PODSUMOWANIE

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym, który przedstawia wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego i jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju Gminy Goleszów na lata 2016 – 2023. Wieloletnia prognoza finansowa została przygotowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Goleszów

między innymi przez Radę Gminy, instytucje kredytujące, organy nadzoru, mieszkańców gminy oraz inne zainteresowane podmioty.

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

Zapis art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885) wskazuje na konieczność sporządzenia realistycznej wieloletniej prognozy finansowej. Przekonanie o możliwości realistycznego planowania może być jednak nieco złudne w kolejnych latach prognozy w kontekście prognozowania na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależeć 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.

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

R planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 oraz art. 90, oraz wykup papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 oraz art. 90,

O planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db dochody bieżące,

Sm dochody ze sprzedaży majątku,

Wb wydatki bieżące,

n rok budżetowy, na który ustalona jest relacja,

n-1 rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalona jest relacja,

n-2 rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

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

Dla Gminy Goleszów **lewa strona wzoru indywidualnego wskaźnika zadłużenia** przedstawia się następująco:
Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w 2016 roku w wysokości 850.000,00 stanowi 2,51% dochodów ogółem

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

W budżecie Gminy Goleszów na rok 2016 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ww. ustawy, tj. $2,51 \leq 10,67$, w latach następnych objętych prognozą również relacja ta jest spełniona.

Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały podejmowane corocznie przez Radę Gminy decyzje. Przygotowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów na lata następne, zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej, przychodowej i rozchodowej. W prognozie tej znajdują się również dochody, m.in. z tytułu podatku rolnego, na który generalnie Gmina nie ma wpływu. Wartość 1 q żyta ustalana jest corocznie na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, są to więc dochody, dla których trudno wskazać prawidłowy wskaźnik wzrostu.

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

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

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar

Proponowane zmiany projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 - 2023 według projektu II - Uchwała Nr 0007....2015 z dnia 30 grudnia 2015 roku

Dokonuje się zmian w Załączniku do uchwały w następujący sposób:

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

2) w II Części tabelarycznej:
   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:
   a) w przedsięwzięciu pn. „Termomodernizacja wielorodzinnych komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Goleszów":
      - zmiana okresu realizacji: 2015 - 2018

   Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):
   - wydatki bieżące:
   a) w przedsięwzięciu pn. „Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego sołectwa Bażanowice":
      - zmiana terminu realizacji: 2015 - 2017
      - łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 102.220,00 zł,
      - limit wydatków w roku 2016 zwiększono o kwotę 61.120,00 zł,
      - limit wydatków w roku 2017 zwiększono o kwotę 41.100,00 zł,
      - limit zobowiązań zwiększono o kwotę 102.220,00 zł;

   b) dodano nowe przedsięwzięcie pn. „Strategia rozwoju Gminy Goleszów na lata 2015 - 2025":
      - łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 28.000,00 zł,
      - limit wydatków w roku 2016 zwiększono o kwotę 28.000,00 zł,
      - limit zobowiązań zwiększono o kwotę 28.000,00 zł;
   - wydatki majątkowe:
   a) dodano nowe przedsięwzięcie pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Dzięgielowie":
      - łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 709.437,00 zł,
      - limit wydatków w roku 2016 zwiększono o kwotę 208.257,00 zł,
      - limit zobowiązań zwiększono o kwotę 208.257,00 zł;

3) w III Części: objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goleszów na lata 2016 - 2023 - dokonano zmian w opisach zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie Gminy na 2016 rok, ze stanem faktycznym oraz prognozą na lata następne.

Sporządziła:
Beata Kubaczka
Skarbnik Gminy
B. Kubacz

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

Zarządzenie Nr 0050.277.2015
Wójta Gminy Goleszów
z dnia 22 grudnia 2015 r.

w sprawie przedłożenia projektu Uchwały Budżetowej na 2016 rok z autopoprawką – Projekt II 83

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) zarządzam, co następuje

§ 1

Przedkładam Radzie Gminy Goleszów projekt Uchwały Budżetowej na 2016 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi z autopoprawką, oznaczony jako Projekt II, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar