UCHWAŁA NR XXV/280/2016
RADY GMINY ZBROSŁAWICE

z dnia 21 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2017-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2017-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2027 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3.

Objaśnienia do niniejszej uchwały stanowią Załącznik nr 3.

§ 4.

Upoważnić Wójta Gminy do:

a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały,

b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 90.000.000,00 zł na okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Zbrosławice.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie zobowiązań, o których mowa w § 4 niniejszej Uchwały.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr XIV/166/2015 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2016-2027 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fels

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV/280/2016
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 21 grudnia 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	**Dochody ogółem**	**62 014 612,32**	**61 197 861,00**	**63 585 415,00**	**66 158 210,00**	**68 925 537,00**	**71 797 396,00**	**74 834 552,00**	**78 048 584,00**	**81 451 957,00**	**85 058 090,00**	**88 881 426,00**
1.1	Dochody bieżące	58 504 435,75	60 797 861,00	63 235 415,00	65 808 210,00	68 525 537,00	71 397 396,00	74 434 552,00	77 648 584,00	81 051 957,00	84 658 090,00	88 481 426,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 461 962,00	16 698 919,00	18 034 823,00	19 477 609,00	21 035 818,00	22 718 683,00	24 536 178,00	26 499 072,00	28 618 998,00	30 908 518,00	33 381 199,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	14 936 772,00	15 384 875,00	15 846 421,00	16 321 814,00	16 811 468,00	17 315 813,00	17 835 287,00	18 370 346,00	18 921 456,00	19 489 100,00	20 073 773,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	8 569 686,00	8 783 928,00	9 003 526,00	9 228 614,00	9 459 329,00	9 695 812,00	9 938 207,00	10 186 662,00	10 441 328,00	10 702 361,00	10 969 920,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	14 624 830,00	14 917 327,00	15 215 674,00	15 519 987,00	15 830 387,00	16 146 995,00	16 469 935,00	16 799 334,00	17 135 321,00	17 478 027,00	17 827 588,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 858 446,75	12 136 919,00	12 440 342,00	12 751 351,00	13 070 135,00	13 396 888,00	13 731 810,00	14 075 105,00	14 426 982,00	14 787 657,00	15 157 348,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 510 176,57	400 000,00	350 000,00	350 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 402 400,00	400 000,00	350 000,00	350 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	66 776,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**62 510 258,65**	**60 327 355,25**	**62 525 882,00**	**64 602 689,00**	**67 103 174,00**	**69 825 704,00**	**72 945 590,94**	**76 335 100,00**	**81 238 473,00**	**84 908 865,28**	**88 760 472,96**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	57 440 731,82	58 540 973,00	59 711 792,00	60 906 028,00	62 124 149,00	63 366 632,00	64 633 965,00	65 926 644,00	67 245 177,00	68 590 081,00	69 961 883,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	564 885,92	572 161,66	534 784,14	480 466,62	389 159,10	294 010,00	164 030,00	65 100,00	13 820,00	7 900,00	2 700,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	564 885,92	572 161,66	534 784,14	480 466,62	389 159,10	294 010,00	164 030,00	65 100,00	13 820,00	7 900,00	2 700,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	5 069 526,83	1 786 382,25	2 814 090,00	3 696 661,00	4 979 025,00	6 459 072,00	8 311 625,94	10 408 456,00	13 993 296,00	16 318 784,28	18 798 589,96
3	**Wynik budżetu**	**-495 646,33**	**870 505,75**	**1 059 533,00**	**1 555 521,00**	**1 822 363,00**	**1 971 692,00**	**1 888 961,06**	**1 713 484,00**	**213 484,00**	**149 224,72**	**120 953,04**
4	**Przychody budżetu**	**1 489 972,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 343 631,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	349 304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	146 341,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	146 341,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
5	**Rozchody budżetu**	**994 326,32**	**870 505,75**	**1 059 533,00**	**1 555 521,00**	**1 822 363,00**	**1 971 692,00**	**1 888 961,06**	**1 713 484,00**	**213 484,00**	**149 224,72**	**120 953,04**
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	994 326,32	870 505,75	1 059 533,00	1 555 521,00	1 822 363,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Kwota długu**	**11 365 721,57**	**10 495 215,82**	**9 435 682,82**	**7 880 161,82**	**6 057 798,82**	**4 086 106,82**	**2 197 145,76**	**483 661,76**	**270 177,76**	**120 953,04**	**0,00**
7	**Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 063 703,93	2 256 888,00	3 523 623,00	4 902 182,00	6 401 388,00	8 030 764,00	9 800 587,00	11 721 940,00	13 806 780,00	16 068 009,00	18 519 543,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 407 335,12	2 256 888,00	3 523 623,00	4 902 182,00	6 401 388,00	8 030 764,00	9 800 587,00	11 721 940,00	13 806 780,00	16 068 009,00	18 519 543,00
9	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
9.1	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.	2,51%	2,36%	2,51%	3,08%	3,21%	3,16%	2,74%	2,28%	0,28%	0,18%	0,14%
9.2	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.	2,51%	2,36%	2,51%	3,08%	3,21%	3,16%	2,74%	2,28%	0,28%	0,18%	0,14%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	233 399,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	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	2,89%	2,36%	2,51%	3,08%	3,21%	3,16%	2,74%	2,28%	0,28%	0,18%	0,14%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,20%	4,34%	6,09%	7,94%	9,87%	11,74%	13,63%	15,53%	17,44%	19,36%	21,29%

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
9.6	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)	8,82%	7,49%	5,33%	5,88%	6,12%	7,97%	9,85%	11,75%	13,63%	15,53%	17,44%
9.6.1	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)	8,69%	7,37%	5,20%	5,88%	6,12%	7,97%	9,85%	11,75%	13,63%	15,53%	17,44%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:**	**0,00**	**870 505,75**	**1 059 533,00**	**1 555 521,00**	**1 822 363,00**	**1 971 692,00**	**1 888 961,06**	**1 713 484,00**	**213 484,00**	**149 224,72**	**120 953,04**
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	870 505,75	1 059 533,00	1 555 521,00	1 822 363,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
11	**Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 910 659,33	23 254 319,22	23 603 134,01	23 957 181,02	24 316 538,73	24 681 286,81	25 051 506,12	25 427 278,71	25 808 687,89	26 195 818,21	26 588 755,48
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 579 872,40	5 571 381,19	5 654 951,91	5 739 776,19	5 825 872,83	5 913 260,92	6 001 959,84	6 091 989,23	6 183 369,07	6 276 119,61	6 370 261,40
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	6 095 596,93	2 156 847,00	1 933 776,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	1 758 371,05	1 506 847,00	1 483 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	4 337 225,88	650 000,00	450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 237 225,88	450 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	532 300,95	1 336 382,25	2 564 090,00	3 446 661,00	4 979 025,00	6 459 072,00	8 311 625,94	10 408 456,00	13 993 296,00	16 318 784,28	18 798 589,96
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	196 792,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	194 160,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	194 160,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	259 550,37	20 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	219 078,18	17 485,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	259 550,37	20 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	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	40 472,19	3 085,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	40 472,19	3 085,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	40 472,19	3 085,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	40 472,19	3 085,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	**Dane uzupełniające o długu i jego spłacie**	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	847 984,86	870 505,75	1 059 533,00	1 555 521,00	1 822 363,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXV/280/2016
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 21 grudnia 2016 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2017-2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**15 279 841,85**	**6 095 596,93**	**2 156 847,00**	**1 933 776,00**	**250 000,00**	**10 436 219,93**
1.a	**- wydatki bieżące**				**7 600 820,86**	**1 758 371,05**	**1 506 847,00**	**1 483 776,00**	**0,00**	**4 748 994,05**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**7 679 020,99**	**4 337 225,88**	**650 000,00**	**450 000,00**	**250 000,00**	**5 687 225,88**
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:**				**598 705,86**	**259 550,37**	**20 571,00**	**0,00**	**0,00**	**280 121,37**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**598 705,86**	**259 550,37**	**20 571,00**	**0,00**	**0,00**	**280 121,37**
1.1.1.1	"Wszyscy razem" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	GOPS	2015	2017	436 205,86	212 685,37	0,00	0,00	0,00	212 685,37
1.1.1.2	"Efektywne kształcenie w Szkole Podstawowej w Zbrosławicach" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	ZS Zbrosławice	2016	2018	162 500,00	46 865,00	20 571,00	0,00	0,00	67 436,00
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:**				**14 681 135,99**	**5 836 046,56**	**2 136 276,00**	**1 933 776,00**	**250 000,00**	**10 156 098,56**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**7 002 115,00**	**1 498 820,68**	**1 486 276,00**	**1 483 776,00**	**0,00**	**4 468 872,68**
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2015	2019	6 889 184,32	1 390 890,00	1 483 776,00	1 483 776,00	0,00	4 358 442,00
1.3.1.2	Organizacja przetargu na zakup energii elektrycznej i optymalizacji parametrów dystrybucyjnych dla potrzeb oświetlenia ulic i miejsc publicznych oraz w obiektach będących we władaniu gminy	Urząd Gminy	2016	2018	7 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.3	Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2016	2017	57 810,00	57 810,00	0,00	0,00	0,00	57 810,00
1.3.1.4	Zakup programów	Urząd Gminy	2016	2017	47 620,68	47 620,68	0,00	0,00	0,00	47 620,68
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**7 679 020,99**	**4 337 225,88**	**650 000,00**	**450 000,00**	**250 000,00**	**5 687 225,88**
1.3.2.1	Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	Urząd Gminy	2012	2020	750 841,69	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Budowa chodnika wzdłuż ul. Kopernika w Miedarach	Urząd Gminy	2013	2020	222 833,76	32 622,98	40 000,00	40 000,00	40 000,00	152 622,98
1.3.2.3	Termomodernizacja sal gimnastycznych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Miedarach oraz w Zespole Szkół w Wieszowie	Urząd Gminy	2015	2017	617 220,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w zlewni oczyszczalni Przezchlebie	Urząd Gminy	2015	2020	725 735,20	200 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	600 000,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji tłocznej Czekanów - Świętoszowice	Urząd Gminy	2016	2017	803 936,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.6	Projekt oświetlenia przy drodze krajowej nr 94 ul. Bytomska w Zawadzie w kierunku Karchowic	Urząd Gminy	2016	2017	59 852,27	49 468,12	0,00	0,00	0,00	49 468,12
1.3.2.7	Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	Urząd Gminy	2016	2020	302 961,18	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	240 000,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia drogi gminnej w Miedarach (ul. Heweliusza)	Urząd Gminy	2016	2018	133 444,39	24 649,89	100 000,00	0,00	0,00	124 649,89
1.3.2.9	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice - etap I	Urząd Gminy	2016	2017	329 648,18	309 648,18	0,00	0,00	0,00	309 648,18
1.3.2.10	Rozbudowa oświetlenia ulicy Gliwickiej w Boniowicach	Urząd Gminy	2016	2017	70 455,45	60 799,95	0,00	0,00	0,00	60 799,95
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej w ul. Piastowskiej w Zbrosławicach - zabezpieczenie ppoż.. Dla budynków użyteczności publicznej (przedszkole)	Urząd Gminy	2016	2017	622 882,11	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	Przebudowa i dostosowanie budynku przy ul. Wolności 89 w Zbrosławicach na potrzeby wydziału GK	Urząd Gminy	2016	2017	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Gminne Centrum Aktywizacji Społecznej i Zawodowej	Urząd Gminy	2016	2017	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Modernizacja instalacji cieplnej w Świetlicy Gminnej w Łubiu	Urząd Gminy	2016	2017	71 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.2.15	Izolacja fundamentów i termomodernizacja budynku Urzędu	Urząd Gminy	2016	2017	106 150,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	Montaż instalacji fotowoltaicznej na terenie Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2017	2019	500 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa Gminnego Przedszkola w Świętoszowicach	Urząd Gminy	2016	2017	1 837 207,50	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.18	Przebudowa odcinka ulicy Szkolnej w Czekanowie	Urząd Gminy	2016	2017	124 869,50	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.19	Budowa obiektu rekreacyjno sportowego w Wilkowicach	Urząd Gminy	2016	2017	26 777,55	15 830,55	0,00	0,00	0,00	15 830,55
1.3.2.20	Zakup programów	Urząd Gminy	2016	2017	43 206,21	43 206,21	0,00	0,00	0,00	43 206,21

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXV/280/2016
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 21 grudnia 2016 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2017 – 2027

1. WYJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH POJĘĆ UŻYWANYCH W OBJAŚNIENIACH

Niniejszy dokument zamieszczony będzie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Zbrosławice zgodnie z wymaganą zasadą transparentności finansów publicznych, w tym finansów jednostek samorządu terytorialnego (JST). Wobec czego, objaśnienia do WPF zawierają poniżej i w treści dokumentu stosowne wyjaśnienia, celem łatwiejszej lektury dokumentu przez mieszkańców Gminy.

1. **JST** – jednostka samorządu terytorialnego.
2. **sufp** - uprzednio obowiązująca ustawa o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. Nr 249, poz. 2014 z późn. zm.)
3. **ufp** – obowiązująca ustawa o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
4. **Wydatki** budżetowe **ogółem** = wydatki bieżące + wydatki majątkowe.
5. **Wydatki majątkowe**[1] to: 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, 2) zakup i objęcie, akcji i udziałów, 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
6. **Wydatki bieżące**[2] = wydatki JST niebędące wydatkami majątkowymi.
7. **Dochody** budżetowe **ogółem** = dochody bieżące + dochody majątkowe.
8. **Dochody majątkowe**[3] to: 1) otrzymane dotacje przeznaczone na inwestycje, 2) dochody ze sprzedaży własnego majątku JST, 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
9. **Dochody bieżące**[4] = dochody JST niebędące dochodami majątkowymi.
10. **Przychody**[5] to m.in.: otrzymane pożyczki i kredyty, emisja papierów wartościowych, wpłata do budżetu przez inne podmioty udzielonych im pożyczek z budżetu danego JST.
11. **Rozchody**[6] to m.in.: spłata kredytów, spłata pożyczek, wykup wyemitowanych papierów wartościowych.
12. **Deficyt** budżetu JST **może być sfinansowany**[7]:
    a) przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jst
    b) kredytami,
    c) pożyczkami,
    d) środkami z prywatyzacji majątku JST,

[1] Więcej patrz art. 236 ust.4 ufp.
[2] Patrz art. 236 ust.2 ufp.
[3] Więcej patrz art. 235 ust.3 ufp.
[4] Patrz art. 235 ust.2 ufp.
[5] Więcej patrz art. 5 ust.1 pkt 4 ufp.
[6] Więcej patrz art. 6 ust.2 ufp.
[7] Więcej patrz art. 217 ust.2 ufp.

e) nadwyżką budżetu jst z lat ubiegłych,

f) wolnymi środkami[8] (*rozliczenia zobowiązań JST z lat ubiegłych).*

13. **Nadwyżka budżetowa**[9] - różnica między dochodami ogółem, a wydatkami ogółem budżetu JST, stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu JST albo deficyt budżetu JST.
14. **Operacyjna** nadwyżka budżetowa - dodatnia[10] różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.
15. **Przedsięwzięcie**[11] **-** to wieloletnie: 1) programy, projekty lub zadania *(w tym z dofinansowaniem z funduszy UE lub realizowane w ramach PPP).*

2. WPROWADZENIE

2.1 Zastosowana metodologia opracowania WPF

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp) wprowadza od 2011r. obowiązek opracowywania **realistycznej** wieloletniej prognozy finansowej na okres minimum roku budżetowego i 3 kolejnych lat następnych (art. 227 ust.1). Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania (art. 227 ust. 2).
Rada Gminy Zbrosławice podjęła w dniu 21 grudnia 2015 r. Uchwałę nr XIV/166/2015 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2016-2027. Cytowana uchwała w trakcie 2016 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2016 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.
Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2017 – 2027 zakłada uchylenie wskazanej wyżej uchwały. Głównym założeniem zmian wyrażonych w nowym akcie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest urealnienie prezentowanych wartości w prognozie min. poprzez ponowne szacunki w zakresie dochodów, w tym w zakresie sprzedaży mienia.

Prognozę kwoty długu stanowiącą element WPF należy (art. 227 ust.2) sporządzić na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania *(tj. do ostatniego roku spłaty zaciągniętego kredytu lub udzielonego poręczenia, gwarancji).* Gmina Zbrosławice do tej pory zaciągała pożyczki i kredyty. Ostateczna spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów i obligacji nastąpi w 2027 r., wobec czego prognoza długu dla Gminy Zbrosławice musi obejmować okres 2017-2027.

Przesłanką ustawowego wprowadzenia obowiązku opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest, aby dokument ten:

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;

[8] Więcej patrz art. 217 ust.2 pkt 6 ufp.: Nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych lub kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
[9] Patrz art. 217 ust. 1 ufp.
[10] Wynik różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest tzw. wynikiem operacyjnym. Wynik ten może przyjąć wartość dodatnią lub ujemną. W przypadku gdy wynik ten ma wartość dodatnią, wówczas mówimy o *nadwyżce operacyjnej.*
[11] Więcej patrz art. 226 ust. 3 i ust.4 ufp.

- określał w okresie wieloletnim potencjalne możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy *(poziom finansowych i ustawowych możliwość zaciągania i spłaty zadłużenia*), badaną m.in. ustawowymi progami zadłużenia się (od 2014r. wg art. 243 ufp).

Istotne jest, iż wprowadzona ustawa przewiduje (art. 229) konieczną zgodność WPF z budżetem JST na dany rok tylko w zakresie następujących **trzech** wielkości:

a) **wyniku** budżet,
b) **długu** JST,
c) kwot **przychodów** i **rozchodów**.

Zakres danych prezentowany w ramach WPF dla Gminy Zbrosławice wynika wprost z ustawy o finansach publicznych[12] (art. 226).

Aby uzyskać zagregowane dane końcowe wyrażone w WPF, wcześniej należało ponownie poddać analizie poszczególne kategorie wydatków i dochodów. W procesie budowy dokumentu WPF wykonano następujące prace:

1. Zaktualizowano wiedzę o faktach:
   a) o zawartych umowach kredytowych i pożyczkowych (koszty obsługi, harmonogramy spłat) z uwzględnieniem aneksów;
   b) o przedsięwzięciach będących już w trakcie realizacji (w tym programach, projektach, zadaniach i innych umowach przekraczających rok budżetowy);
   c) o udzielonych gwarancjach i poręczeniach.

2. Zebrano dane historyczne niezbędne do prognozowania:
   a) w zakresie dochodów (struktura udziału najistotniejszych źródeł dochodów, tendencje zmian);
   b) w zakresie wydatków (rodzajowa struktura udziału, udział wydatków *sztywnych* oraz wydatków *uznaniowych/fakultatywnych*, tendencje zmian).

3. Właściwi pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy oraz kierownicy podległych jednostek budżetowych odpowiedzialni za realizację poszczególnych zadań przedstawili planowane przedsięwzięcia (z uwzględnieniem przewidywanego ryzyka ich realizacji), które wynikają z już zawartych umów lub z już otrzymanych decyzji o uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego.

4. Z kolei w zakresie projekcji dochodów własnych w WPF uwzględniono m.in. sprzedaż mienia komunalnego. Pracownicy merytoryczni Urzędu urealnili szacunki wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego (stawiano im oczekiwanie realności tych prognoz).

Uwzględniono ewentualne nowe przedsięwzięcia do realizacji z kontrolą przestrzegania w prognozie ustawowych wskaźników[13]. Uwzględniono i urealniono przedsięwzięcia ujęte w poprzednim akcie w sprawie WPF.

[12] Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Na etapie zbierania i aktualizowania danych o faktach:

a) przeanalizowano wydatki bieżące celem określenia w wydatkach bieżących strumienia przepływu wydatków *sztywnych (stałych),* których poniesienie jest niezbędne celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania istniejących jednostek Gminy lub których poniesienie wynika z istniejących uregulowań prawnych, jak również celem wyodrębnienia strumienia wydatków uznaniowych (fakultatywnych) tzn. takich, które mogą być przeznaczone przez JST na zwiększenie wydatków konsumpcyjnych (bieżących) lub na wydatki majątkowe,
b) przeanalizowano strukturę wydatków w jednostkach organizacyjnych Gminy powiązanych z budżetem.

Powyższe miało na celu pełne rozpoznanie parametrów granicznych, które mogłyby być wykorzystane przy podejmowaniu decyzji strategicznych w zakresie dalszego prowadzenia gospodarki finansowej Gminy i konstruowania WPF.

Ponadto przy opracowaniu projektu WPF na lata 2017-2027 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków na 2017 r. i lata następne objęte prognozą, w tym : w zakresie długu, własnych dochodów bieżących Gminy oraz wydatków bieżących Gminy, wydatków majątkowych, przedsięwzięć uwzględniając założenia przyjęte do planu budżetu na 2017 r.

WPF jest dokumentem prezentującym tendencje i kierunki zmian w budżecie Gminy. Każdy szacunek zawiera pewien margines błędu, jednak WPF jednoznacznie przedstawia zmiany w skali zadłużenia Gminy, w jego możliwościach inwestycyjnych i w możliwościach spłaty zaciągniętego zadłużenia.

Niniejsza uchwała posiada załącznik w formie modelu obliczeniowego WPF zgodnego z wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r., poz.92 t.j.). Uchwała WPF zawiera:

1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2017-2027
2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 - 2020

2.2 Podstawowe zmiany wprowadzone ustawą o finansach publicznych (ufp)

Ustawa wprowadza m.in. dwie ważne regulacje, które w istotny sposób wpływają na zasady konstruowania budżetów jednostek samorządu terytorialnego (JST) oraz na limity zaciągania zobowiązań.

Pierwsza ważna regulacja to: zgodnie z art. 242 ust.1, żadna JST w kraju, począwszy od planu budżetu na 2011 r. nie może uchwalić budżetu, w którym bieżące wydatki budżetowe nie znajdą pokrycia w dochodach bieżących, powiększonych o posiadaną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz o ewentualne wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp.

[13] Patrz wyjaśnienia dot. nowego wskaźnika indywidualnego w następnym punkcie objaśnień.

Druga ważna regulacja to: odmiennie niż poprzednia[14] ustawa o finansach publicznych (sufp), definiująca dwa progi zadłużenia obowiązujące każdą w kraju JST, obecna ufp wprowadza od 2014 r. całkowicie nowy próg możliwego zadłużania się **liczony indywidualnie** dla każdej JST (art. 243 ust.1). Ten indywidualny wskaźnik wymusza na samorządach zmiany w postrzeganiu spraw finansowych własnych budżetów oraz długofalową politykę w kreowaniu zmian społeczno –gospodarczy na własnym terenie. Bowiem kondycja budżetu jest lustrem sytuacji społeczno-gospodarczej samorządu. Przy czym, dwa niżej opisane progi s*ufp* obowiązywały tylko do końca 2013 r. włącznie. Ustawodawca w ten sposób dał samorządom terytorialnym kilkuletni okres na dostosowanie ich sytuacji finansowej do wymogów obecnie obowiązującej ustawy (ufp).

Indywidualny próg zadłużenia (art. 243 ufp) obliczany jest na bazie średniej arytmetycznej z ostatnich 3 lat relacji: nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi *(tzw. operacyjna nadwyżka budżetowa)* powiększonej o dochody ze sprzedaży mienia, w stosunku do dochodów ogółem w tych latach. Tego wskaźnika nie może przekroczyć wartość spłacanych w danym roku zobowiązań powiększonych o koszty obsługi tych zobowiązań (odsetki) oraz o potencjalne kwoty spłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, a odniesiona do dochodów ogółem danego roku.

Dwa obowiązujące do końca 2013 r. progi zadłużenia (*według brzmienia ustawy o finansach publicznych z dn. 30.06.2005 r.- sufp)* definiowane były następująco:

1. przy zaciąganiu zobowiązań (kredyty, pożyczki, inne) łączna kwota długu JST na koniec każdego roku budżetowego nie może przekroczyć **60%** wykonanych dochodów ogółem danej JST - art. 170 ustawy o finansach publicznych (sufp);
2. łączna kwota przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez daną JST poręczeń, wraz z należnymi odsetkami oraz dyskontami, a także przypadającymi w danym roku budżetowym wykupami papierów wartościowych emitowanych przez daną JST i potencjalnymi spłatami wynikającymi z udzielonych gwarancji - nie może przekroczyć **15%** planowanych na dany rok budżetowy dochodów samorządu (art. 169 ustawy o finansach publicznych - sufp).

2.3 Dlaczego ważna jest nadwyżka operacyjna budżetu

Wynik różnicy między dochodami ogółem budżetu JST a wydatkami ogółem JST stanowi odpowiednio *nadwyżkę*[15] *budżetu* (gdy różnica jest wartością dodatnią) lub *deficyt budżetu* (gdy różnica jest wartością ujemną) *(art. nr 217 ust.1 ufp).*

Z kolei wynik różnicy między dochodami bieżącymi budżetu i wydatkami bieżącymi jest tzw. *wynikiem operacyjnym*. Wynik ten może przyjąć wartość dodatnią lub ujemną.

[14] Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych.
[15] Art. 217 ust. 1 ufp.

W przypadku gdy wynik operacyjny ma wartość dodatnią, wówczas mówimy o *nadwyżce operacyjnej*.

Pożądana nadwyżka operacyjna, jest bardzo ważnym aspektem wieloletniego planowania finansowego, bowiem jest to istotny element średniej przy obliczaniu indywidualnego dla gminy i dopuszczalnego od 2014 r. nowego progu zadłużenia. Ponadto:

1. To właśnie nadwyżka operacyjna budżetu jest źródłem wydatków inwestycyjnych gminy lub źródłem spłaty kredytów zaciągniętych przez gminę bądź źródłem wykupu wyemitowanych obligacji;
2. Im wyższa nadwyżka operacyjna budżetu tym większe możliwości inwestycyjne, tym większa możliwość zwiększenia wydatków bieżących i tym większe możliwości spłaty zaciągniętych zobowiązań (kredytów, pożyczek, itp.);
3. Ujemna wartość różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi oznacza, że wydatki bieżące realizowane są na poziomie przekraczającym możliwości finansowe JST i gmina nie posiada własnego potencjału inwestycyjnego (wydatki majątkowe ponoszone są wówczas bądź ze sprzedaży posiadanego mienia komunalnego bądź poprzez zwiększanie zadłużenia).

3 OBJAŚNIENIA DLA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2017-2027

Jak wspomniano wcześniej, uchwała posiada załącznik w formie modelu obliczeniowego WPF zgodnego ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r., poz.92 t.j.). Niniejsza uchwała WPF zawiera:

1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2017-2027
2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 - 2020

3.1 Bieżące dochody własne Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Poziom dochodów własnych skonstruowano w oparciu o następujące dane z analizy *ex post* i w oparciu o następujące założenia:

Poziom dochodów bieżących na 2017 r. - przyjęto wnioski z analizy kształtowania się podstawowych kategorii dochodów Gminy w okresie 2014-2015 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2016 r. za okres III kw. 2016 r. i jego realne wykonanie za 2016 r.

Ponadto w ramach dochodów bieżących:

- w zakresie działu 020 – Leśnictwo do planowania uwzględniono wykonanie tej grupy dochodów w latach 2014 – 2016. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto plan w wysokości 3.500,00 zł. Dochody w ramach tego działu obejmują wpływy z tytułu czynszu dzierżawnego z kół łowieckich (za wydzierżawiany obwód łowiecki),

- w zakresie działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa przyjęto plan dochodów wg założeń Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Zbrosławice. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 1.010.100,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	600,00
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	65 500,00
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	944 000,00

- w zakresie działu 750 – Administracja publiczna przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2014 – 2016. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 66.240,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z różnych dochodów, w tym:	66 200,00
- Odsetki od środków na rachunkach bankowych -ORGAN	*15 000,00*
- Odsetki od środków na rachunkach bankowych -Urząd Gminy	*100,00*
- Wpływy z różnych dochodów	*50 000,00*
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*1 000,00*
- Wpływy z różnych dochodów /Centrum Usług Wspólnych/	*100,00*
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	40,00

- w zakresie działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa przyjęto plan dochodów, który uwzględnia wpływy z dotychczas nie opłaconych a planowanych do wyegzekwowania (za lata 2014 i 2015), mandatów wystawionych przez byłą Straż Gminną Urzędu Gminy Zbrosławice. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 17.000,00 zł, która obejmuje następujące źródło :

Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, w tym:	17 000,00
- Dochody z grzywien za naruszenie przepisów ruchu drogowego	*17 000,00*

- w zakresie działu 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem :

- wysokość planu z tytułu podatków lokalnych ustalono wg założeń Naczelnika Wydziału Podatków i Opłat Urzędu Gminy Zbrosławice. Ustalając wysokość planu tych dochodów na 2017 r.:
  - w zakresie podatku od nieruchomości przyjęto stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2016 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2017 r. (M.P. poz. 779) za wyjątkiem budynków pozostałych (stawka niższa) oraz gruntów zakwalifikowanych w ewidencji gruntów i budynków jako drogi oznaczone symbolem "dr" (zakładane zwolnienie w drodze uchwały)

- w zakresie podatku rolnego oraz leśnego założono poziom dochodów przyjmując odpowiednio dla podatku rolnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2016 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2017 (M.P. poz. 993) oraz dla podatku leśnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2016 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016 r. (M.P. poz. 996),

- w zakresie podatku od środków transportowych przyjęto stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2016 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2017 r. (M.P. poz. 779).

- wysokość planu dochodów z tytułu podatków pobieranych i przekazywanych przez Urzędy Skarbowe przyjęto plan ustalając średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2014 – 2016 z uwzględnieniem zmian materii ustawowej,

- wysokość wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 225.000,00 zł przyjęto w oparciu o założenia pracownika merytorycznego Wydziału Społecznego Urzędu Gminy. Dochody z tego źródła zakłada się przeznaczyć na wydatki związane z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki, rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii. Budżet Gminy na 2017 r. w ramach działu 855 – Rodzina, rozdziału 85504 – Wspieranie rodziny w kwocie 207.000,00 zł, rozdziału 85508 – Rodziny zastępcze w kwocie 127.960,00 zakłada również wydatki w zakresie wspierania rodziny i pieczy zastępczej. Wskazane zadania będą realizowane (poza w/w programem) przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbrosławicach ze środków własnych budżetu,

- wpływy z opłaty adiacenckiej przyjęto w oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Zbrosławice,

- wpływy za zajęcie pasa drogowego przyjęto w oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Zbrosławice,

- w zakresie udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2017 r. przyjęto dane w oparciu o informacje Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego. W dniu 14 października 2016 r. Minister Rozwoju i Finansów poinformował jednostki samorządu terytorialnego, za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (BeSTi@), o planowanych na 2017 r. kwotach części subwencji ogólnej, o wysokości rocznych wpłat do budżetu państwa, a także o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalonych według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach działu 756 kwotę 27.982.278,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	2 000,00
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, w tym:	26 050,00
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat /Urzędy Skarbowe/	*50,00*
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne /Urzędy Skarbowe/	*4 000,00*
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne /Urząd Gminy/	*10 000,00*
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne /Urząd Gminy/	*12 000,00*
Wpływy z podatku od nieruchomości, w tym:	8 569 686,00
- Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	*5 069 301,00*
- Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	*3 500 385,00*
Wpływy z podatku rolnego, w tym:	1 538 574,00
- Wpływy z podatku rolnego - osoby prawne	*482 315,00*
- Wpływy z podatku rolnego - osoby fizyczne	*1 056 259,00*
Wpływy z podatku leśnego, w tym:	85 474,00
- Wpływy z podatku leśnego - osoby prawne	*81 433,00*

- Wpływy z podatku leśnego - osoby fizyczne	*4 041,00*
Wpływy z podatku do środków transportowych, w tym:	848 132,00
- Wpływy z podatku do środków transportowych - osoby prawne	*322 491,00*
- Wpływy z podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	*525 641,00*
Wpływy z opłaty targowej -osoby fizyczne	350,00
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, w tym:	810 000,00
- Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne	*10 000,00*
- Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	*800 000,00*
Wpływy z podatku od spadków i darowizn - osoby fizyczne	150 000,00
Wpływy z opłaty skarbowej	45 000,00
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	225 000,00
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w tym:	90 000,00
- Opłata adiacencka	*70 000,00*
- Wpływy za zajęcie pasa drogowego	*20 000,00*
Wpływy z różnych dochodów /Wpływy za udostępnienie informacji publicznej/	50,00
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 461 962,00
Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	130 000,00

- w zakresie działu 801 – Oświata i wychowanie przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 853.030,00 zł, która obejmuje następujące źródła:

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 695,00
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	154 556,00

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	336 590,00
Wpływy z usług, w tym:	347 460,00
- Wpływy z usług /uczęszczanie dzieci spoza Gminy Zbrosławice do przedszkoli na terenie Gminy Zbrosławice/	*18 073,00*
- Wpływy z usług /wyżywienie/	*329 387,00*
Wpływy z różnych dochodów, w tym:	2 729,00
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*2 729,00*

- w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika GOPS. Ponadto, w ramach tego działu, ujęto w planie dochodów wpływ refundacji z PUP w Tarnowskich Górach świadczeń z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych tj. 60 % zaplanowanych do poniesienia kosztów (po stronie wydatkowej zabezpieczono w pełni środki na realizację zadania - wkład własny 40 % oraz refundacja z PUP 60%). Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 35.778,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z różnych dochodów, w tym:	33 638,00
- Refundacja PUP w Tarnowskich Górach świadczeń z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych	*27 990,00*
- Zwrot częściowej odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej	*5 400,00*
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*248,00*
Wpływy z różnych usług /Wpływy z usług opiekuńczych/	2 140,00

- w zakresie działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 73,00 zł, która obejmuje następujące źródło :

Wpływy z różnych dochodów	73,00
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*73,00*

- w zakresie działu 855 – Rodzina przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika GOPS. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 27.500,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	24 000,00
Wpływy z różnych dochodów, w tym:	3 000,00
- Zwrot z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłku dla opiekuna, funduszu alimentacyjnego, zwrot składek emerytalnych i rentowych za lata poprzednie	*3 000,00*
Wpływy z pozostałych odsetek, w tym:	500,00
- Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego	*500,00*

- w zakresie działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na podstawie założeń Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej. W ramach tego działu przyjęto dochód z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.735.310,00 zł. Wyliczenia uwzględniają liczbę osób zakładaną na rok 2017 deklarujących zarówno segregację odpadów jak również brak tej segregacji, dotychczasowe stawki określone przez Radę Gminy Zbrosławice jak również ich wzrost od czerwca 2017 r.
Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywać będzie koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Łączny roczny koszt funkcjonowania systemu ustalono na kwotę 1.735.310,00 zł.

W odniesieniu do dochodów z tytułu opłaty za korzystanie z wód, za wprowadzanie zanieczyszczeń do powietrza, opłaty za składowanie odpadów przyjęto wnioski z analizy kształtowania się dochodów w okresie 2014-2015 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2016 r. za okres III kw. 2016 r. i jego realne wykonanie za 2016 r.

Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach działu 900 kwotę 2.015.310,0 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 735 310,00
Wpływ z różnych opłat, w tym:	280 000,00
- Opłata za korzystanie z wód, za wprowadzenie zanieczyszczeń do powietrza, opłaty za składowanie odpadów	*280 000,00*

- w zakresie działu 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wprowadzono do planu dochody wg założeń pracownika merytorycznego Wydziału Społecznego Urzędu Gminy. Do planu dochodów bieżących na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 10.350,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10 000,00
Wpływy z różnych dochodów	350,00

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2017 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów własnych o 4 %.

3.2 Subwencje dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

W zakresie subwencji przyjęto dane w oparciu o informacje Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego. W dniu 14 października 2016 r. Minister Rozwoju i Finansów poinformował jednostki samorządu terytorialnego, za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (BeSTi@), o planowanych na 2017 r. kwotach części subwencji ogólnej, o wysokości rocznych wpłat do budżetu państwa, a także o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalonych według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Do planu dochodów na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach działu 758 kwotę 14.624.830,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:	14 624 830,00
- Część wyrównawcza	*561 634,00*
- Część równoważąca	*194 261,00*
- Część oświatowa	*13 868 935,00*

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2017 przyjęto coroczny wzrost subwencji o 2 %.

3.3 Dotacje na własne zadania bieżące dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Poziom dotacji celowych na 2017 r. na realizację własnych zadań bieżących dla Gminy Zbrosławice w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna ustalono w oparciu o decyzję Wojewody Śląskiego FBI.3111.262.3.2016 z dnia 20 października 2016 r.

Ponadto, w zakresie dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących założono w projekcie budżetu na 2017 r. :

- dotację w ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2016 r. w kwocie 87.913,82 zł. Przyjęto 35,65 % planowanych wydatków bieżących funduszu sołeckiego na 2016 r.

- dotację w ramach działu 801 – Oświata i wychowanie, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – przyjęto kwotę 616.818,00 zł. Dotację celową obliczono na podstawie art. 14 d ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tj. Dz. U. z 2015 r, poz. 2156 z późn. zm.) w związku z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 sierpnia 2013 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. poz. 956 z późń. zm). Kwota roczna dotacji na rok 2017 na jedno dziecko wynosi 1.338,00 zł. W placówkach oświatowych (przedszkolach) wzięto pod uwagę ilość dzieci wykazaną w SIO na dzień 30.09.2016 r. tj. 461 x kwota 1.338,00zł (wysokość dotacji na 1 dziecko w 2017 r.). W/w dotację na rok 2017 w łącznej kwocie 616.818,00 zł zakłada się przyjąć w planie finansowym budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie, w następujących rozdziałach: 80103 w kwocie 64.224,00 (48 x 1338,00); 80104 w kwocie 531.186,00 (397 x 1338,00)oraz 80149 w kwocie 21.408,00 (16 x 1338,00).

Do planu dochodów na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach dotacji na realizację własnych zadań bieżących kwotę 1.388.693,82 zł, która obejmuje następujące źródła :

758 - Różne rozliczenia		**87 913,82**
	Dotacja na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 r.	87 913,82
801 - Oświata i wychowanie		**616 818,00**
	Dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego	616 818,00
	Działanie 3.1.7.3 - Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	616 818,00
852 - Pomoc społeczna		**683 962,00**
	Dotacja na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, w tym:	28 665,00
	Działanie 20.1.3.1. Opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	*28 665,00*
	Dotacja na zasiłki okresowe, w tym:	235 701,00
	Działanie 13.1.2.1. Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	*235 701,00*
	Dotacja na dofinansowanie zasiłków stałych, w tym na:	180 385,00
	Działanie 13.1.2.1. Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	*180 385,00*
	Dotacja na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, w tym na:	164 808,00
	Działanie 13.1.2.1. Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	*164 808,00*

	Dotacja na pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościową dla najuboższych, w tym:	74 403,00
	Działanie 13.1.2.6 - Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych	*74 403,00*

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2017 przyjęto coroczny wzrost dotacji celowych na własne zadania bieżące o 2 %.

3.4 Dotacje na zadania zlecone dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2017 r. przyjęto :

a) w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 851 – Ochrona zdrowia, działu 852 – Pomoc społeczna oraz działu 855 - Rodzina w wysokości określonej przez Wojewodę Śląskiego (decyzję Wojewody Śląskiego FBI.3111.262.3.2016 z dnia 20 października 2016 r.),
b) w zakresie działu 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (pismo DKT-3101-19/63/16 z dnia 20 października 2016 r.).

Do planu dochodów na rok 2017 przyjęto łącznie w ramach dotacji celowych na realizację zleconych zadań bieżących kwotę 10.272.960,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

750 - Administracja publiczna		**62 408,00**
	Dotacja na zadania nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, w tym na:	60 342,00
	Działanie 16.1.1.2. Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego	*60 342,00*
	Dotacja na zadania nadzorowane przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, w tym na:	2 066,00
	Działanie 11.4.2.2. Zaspakajanie potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojuszniczych przez sektor pozamilitarny	*2 066,00*
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		**3 700,00**
	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	3 700,00
752 - Obrona narodowa		**300,00**

	Dotacja na szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców, w tym na:	300,00
	Działanie 11.4.2.4 Szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców	300,00
851 - Ochrona zdrowia		**180,00**
	Dotacja na świadczenie opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą, w tym na:	180,00
	Działanie 20.1.4.3. Świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą	*180,00*
852 - Pomoc społeczna		**10 659,00**
	Dotacja na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, w tym na:	10 659,00
	Działanie 20.1.3.1. Opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	*10 659,00*
855 - Rodzina		**10 195 713,00**
	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w tym na:	3 903 495,00
	Działanie 13.4.1.1. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	*3 903 495,00*
	Dotacja na pomoc państwa w wychowaniu dzieci, w tym na:	*6 292 218,00*
	Działanie 13.4.1.5. Pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci	*6 292 218,00*

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2017 przyjęto coroczny wzrost dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej o 2%.

3.5 Dotacje na własne zadania bieżące z funduszy UE dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Poziom dotacji z funduszy UE *(na tzw. projekty miękkie)* przyjęto zgodnie z zakładanym ich wpływem.

W zakresie 2017 r. zakłada się następujące dochody:

- w ramach działu 750 – Administracja publiczna – planowany jest wpływ dofinansowania związanego z projektem zrealizowanym w 2016 r. pn.: „Opracowanie Programu Rewitalizacji dla gminy Zbrosławice" w kwocie 17.550,00 zł, w tym w kwocie 14.917,50 zł z budżetu Unii Europejskiej (ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, Oś Priorytetowa III Potencjał beneficjentów funduszy europejskich, Działanie 3.1 Skuteczni beneficjenci wraz z jej późn.zm.) oraz w kwocie 2.632,50 zł z budżetu państwa.
- w ramach działu 852 – Pomoc społeczna – planowany jest wpływ dofinansowania projektu realizowanego/kontynuowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbrosławicach z siedzibą w Kamieńcu. Wskazane dochody związane są z realizacją przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących na projekty/programy z udziałem środków unijnych p.n. " Wszyscy razem" (projekt w ramach RPO Woj. Śl. na lata 2014 – 2020 Oś Priorytetowa IX Włączenie społeczne, Działanie 9.1. Aktywna integracja Poddziałanie 9.1.6 Programy aktywnej integracji osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym). Dochód planowany na 2017 r. obejmuje dofinansowanie w/w projektu w wysokości 179.242,93 zł.

W projekcji WPF, poza dochodami założonymi na rok 2017, w kolejnych latach prognozy nie przyjęto dochodów z w/w źródeł.

3.6 Dochody bieżące ogółem dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy od 2017 do 2027

Dla dochodów bieżących ogółem od 2017 r. do końca projekcji WPF t.j 2027 r. przyjęto coroczny wzrost średnio o ok. 4 %.

3.7 Dochody majątkowe dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy 2017 - 2027

Szacunku dochodów majątkowych na 2017 r. dokonano w oparciu o:

a) analizę możliwości sprzedaży majątku komunalnego dokonaną przez pracowników merytorycznych Urzędu Gminy. W oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Zbrosławice na 2017 r. w ramach działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa, zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 3.402.400,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2017 r. zakłada się dochód w wysokości 41.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Struktura dochodów w zakresie projekcji Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) w aspekcie dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku uległa zmianie w następujący sposób:

- rok 2017 – 3.402.400,00 zł,
- rok 2018 – 400.000,00 zł,
- rok 2019 – 350.000,00 zł,
- rok 2020 – 350.000,00 zł,
- rok 2021 – 400.000,00 zł,
- rok 2022 – 400.000,00 zł,
- rok 2023 - 400.000,00 zł,
- rok 2024 - 400.000,00 zł
- rok 2025 - 400.000,00 zł,
- rok 2026 - 400.000,00 zł,
- rok 2027 - 400.000,00 zł,

  Razem: 7.302.400,00 zł.

Na podstawie aktualnych danych dotyczących ilości i wielkości powierzchni działek budowlanych stanowiących własność Gminy Zbrosławice, ustalono, że obecny zasób nieruchomości gminy Zbrosławice oszacować można na kwotę ok. 19.800.000,00 zł.

Na lata 2017-2027 oszacowano wysokość dochodu potencjalnie możliwego do uzyskania w kwocie 7.302.400,00 zł na podstawie zaplanowanych w tym okresie ofert sprzedaży.

Z ww. kwoty zaplanowano na rok 2017 r. sprzedaż nieruchomości gminnych z przygotowanej na ww. rok oferty, tj.: działki nr 121/208 położonej w obrębie Szałsza o powierzchni 2,0000 ha – cena do I przetargu 2.922.800,00 zł, trzech działek budowlanych położonych w Łubiu o numerach 432/98, 433/98, 434/98 o cenie przyjętej do I przetargu w wysokości łącznej: 279.600,00 zł oraz działkę w Księżym Lesie o nr 74 o pow.0,7018 ha oszacowaną na 200.000,00 zł.

Powyższe ustalenia w zakresie realizacji dochodów na rok 2017 oparto o sytuację faktyczno-prawną związaną z ofertą sprzedaży nieruchomości położonej w Szałszy oznaczonej numerem ewidencyjnym działki 121/208 o powierzchni 2,0000 ha (aktualna cena do I przetargu 2.922.800,00 zł).

Ww. nieruchomość położona jest w obszarze objętym planem miejscowym uchwalonym dnia 28 października 2015 r. (Uchwała NR XII/142/2015 z w sprawie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Zbrosławice dla obszaru północno – zachodniego sołectwa Szałsza), który wszedł w życie w dniu 25 listopada 2015 r. Na ww. plan miejscowy w dniu 4 stycznia 2016 r. do Rady Gminy Zbrosławice złożyła skargę osoba fizyczna. Po bezskutecznym upływie wyznaczonego terminu do rozstrzygnięcia skargi, wskazany podmiot złożył skargę w dniu 2 marca 2016r do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach o uchylenie ww. planu miejscowego.

W związku ze skargą na ww. plan miejscowy złożoną do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, czynności związane z realizację zaplanowanej sprzedaży ww. nieruchomości dopiero aktualnie

mogą być podjęte, ponieważ WSA po przeprowadzeniu rozprawy w bieżącym roku utrzymał ww. plan w mocy.

Powyższe działanie tut. organu było konieczne z uwagi na to, że przedmiotowa nieruchomość przed uchwaleniem skarżonego przez wyżej wymieniony podmiot planu miejscowego była gruntem rolnym, natomiast na skutek uchwalenia planu stała się działką z przeznaczeniem na cele produkcyjne. Oznacza to, że cena nieruchomości istotnie wzrosła tj. z 5 zł/m^2 do 1461,40 zł/m^2. Gmina Zbrosławice zmuszona była wstrzymać się ze sprzedażą, ponieważ nie mogła ryzykować sprzedaży gruntu za cenę prawie 3 milionów złotych w przypadku ryzyka, że WSA wydałoby wyrok uchylający przedmiotowy plan miejscowy, co skutkowałoby faktem, iż grunt ten stał by się znowu gruntem rolnym wartym 100.000 zł. Wiązałoby się to z roszczeniem nabywcy o zwrot niesłusznie pobranego świadczenia nienależnego oraz narażałoby Wójta Gminy na zarzut braku gospodarności.

W pozostałych latach (2018-2019) przewiduje się sprzedaż działek poniżej wskazanych, z uwzględnieniem realnego wykonania, tj.:

1) sześciu działek budowlanych położonych w Zbrosławicach przy ul. Powstańców o numerach ewidencyjnych: od 2946/126 do 2951/126 za łączną cenę 371.000,00 zł,
2) dwóch działek położonych w Zbrosławicach przy ul. Kościuszki oznaczonych numerami 948/151 i 578/142 za łączną cenę: 680.000,00 zł,
3) dziewięciu działek budowlanych położonych w Ptakowicach przy ul. Piaskowej o numerach ewidencyjnych od 201/3 do 210/3 o cenie łącznej: 360.000,00 zł,
4) czterech działek budowlanych położonych w Ptakowicach przy ul. Reptowskiej o numerach: 1497/2 (cena: 90.380,00 zł), i nieruchomość o numerach działek: 1498/2 i 1499/2 za cenę 140.000,00 zł, oraz działki o nr: 1501/2, 1504/2, 1506/2, 1507/2 za cenę łączną: 180.000,00 zł oraz dwóch działek rekreacyjnych 1502/2 i 1505/2 za cenę łączną: 48.000,00 zł.
5) dwóch działek budowlanych położonych w Łubiu przy ul. Długiej o nr: 430/98 i 431/98 za cenę łączną: 156.000,00 zł oraz działkę nr 374/10 za cenę: 90.000,00 zł.
6) działek położonych w Kopienicy 1083/317 i 1084/317 za cenę 79.000 zł, 1077/317 za cenę 42.000,00 zł oraz czterech działek nr 1079/317 do 1082/317 za cenę łączną: 160.000,00 zł,
7) działki położonej w Świętoszowicach nr 645/8 za cenę 100.000,00 zł.

Z ww. gruntów na rok 2018 zaplanowano sprzedaż 3 działek z poz. 1, trzech działek z poz. 4, dwóch działek z poz. 5, dwóch działek z poz. 6. Wartość nieruchomości w ww. pozycjach oszacowano na 647.500,00 zł. Realne wykonanie oszacowano na wartość: 400.000,00 zł.

W dalszej perspektywie lat 2019 – 2021 przewiduje się sprzedaż pozostałych nieruchomości wykazanych w ww. pozycjach od 1-7.

Zgodnie z planem na lata 2022-2025 przewiduje się urealnienie uzyskania dochodu z tytułu sprzedaży działek położonych w Boniowicach, po dokonaniu inwestycji polegających na ich faktycznym

skomunikowaniu z drogą publiczną. Przedmiotowe nieruchomości o charakterze budowlanym o numerach 370/14,37/14,38/14,39/14 oraz od nr 364/14 do 369/14 oszacowano na łączą wartość 3.189.000,00 zł. Działkę inwestycyjną o nr 362/14 położoną również w ww. kompleksie oszacowano na wartość 675.000,00 zł.

W perspektywie na lata 2023-2027 przewiduje się sprzedaż gruntów budowlanych położonych w Zbrosławicach, przewidzianych do przekształcenia na tereny budowlane w projektowanym Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Zbrosławice (projekt z lat 2016-2017), a następnie w nowo utworzonym planie zagospodarowania przestrzennego (planowany na rok 2019-2020). Są to działki nr 533/24, 354/4, 355/4 o powierzchni łącznej 10,3837 ha, które mogą osiągnąć potencjalnie wartość rynkową szacowaną na 10.000.000,00 zł.

W ramach urealnienia kwot wskazanych do zmiany w WPF-ie, przeprowadzono analizę rynku nieruchomości. Analizą objęto lata najbliższe tj. 2017 - 2018 w zakresie dochodu ze sprzedaży mienia w oparciu o realne prognozy pozyskania dochodów. Dokonana analiza objęła m.in.: ilość transakcji przeprowadzonych w latach ubiegłych tj. 2015-2016 w porównaniu z latami poprzednimi, uwzględniła poziom cen nieruchomości na rynku kształtujący się na przestrzeni lat 2013-2016, poziom i wzajemne relacje popytu i podaży w powyższym zakresie czasowym, aspekt gospodarczy związany z rozwojem gospodarki krajowej i europejskiej (aktualna sytuacja), dostępność oferowanych przez banki kredytów na zakup nieruchomości, prognozy na lata przyszłe sformułowane w oparciu o uwarunkowania krajowe i sytuację gospodarczą strefy Euro.

Mając powyższe na względzie, uzasadnienie dla planowanych zmian w WPF-ie oparte jest na przeanalizowaniu trendów na rynku nieruchomości, poziomu cen, poziomu i wzajemnych relacji popytu i podaży w aspekcie gospodarczym.

b) planowane dotacje na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2017r.

Dotacje majątkowe, planowane na 2017 r. obejmują dotację w ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2016 r. w kwocie 66.776,57 zł.

Przyjęto 35,65 % planowanych wydatków majątkowych funduszu sołeckiego na 2016 r.

W projekcji WPF, poza dochodami majątkowymi założonymi na rok 2017, w kolejnych latach prognozy t.j. 2018 – 2027 wysokość dochodów majątkowych obejmuje jedynie zakładane wpływy ze sprzedaży majątku w wyżej określonych wartościach w poszczególnych latach.

3.8 Wydatki bieżące Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Szacunku wydatków bieżących na 2017 r. w kwocie 57.440.731,82 zł dokonano przyjmując następujące założenia i uwzględniając fakty wynikające z analizy budżetu:

1. Przyjęto, iż projekty planów finansowych opracowane miały być z uwzględnieniem:

- stawek podatkowych (wysokość obciążeń podatkowych np. VAT), opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym planowany rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia planowanego roku budżetowego,
- przewidywanego stanu zatrudnienia w planowanym roku budżetowym z uwzględnieniem ustalonych wynagrodzeń,
- zadań realizowanych przez poszczególnych "dysponentów" (kierownicy jednostek, merytoryczni naczelnicy Urzędu Gminy) działów, rozdziałów budżetowych z uwzględnieniem planowanych dotacji z budżetu gminy, w tym również z uwzględnieniem zmian legislacyjnych przewidywanych na planowany rok budżetowy, co ma związek bądź ze wzrostem zadań merytorycznych bądź jego spadkiem.

Ponadto:

2. Każda w kraju JST ponosi wydatki stałe czyli tzw. sztywne, których poniesienie wynika z przepisów lub konieczności zabezpieczenia realizacji podstawowych, własnych zadań statutowych oraz wydatki fakultatywne (tzn. uznaniowe, jednorazowe, takie które mogą być poniesione lecz nie muszą). W przypadku Gminy Zbrosławice wydatkami fakultatywnymi były wydatki np. na realizację programów, które uzyskały dofinansowanie z funduszy UE (tzw. projekty miękkie w zakresie Kapitału Ludzkiego oraz PROW). Wydatki takie obejmują także np. zakupy wyposażenia, wsparcie finansowe dla innych JST, środki na spotkania gmin partnerskich i inne. Do wydatków tych zalicza się także wydatki incydentalne tzn. jednorazowe, których nie można zaplanować, a które mogą być finansowane w ramach tworzonej na ten cel corocznie rezerwy (max ustawowo – 1 % wydatków art. 222 ust. 1 ufp).

W związku z powyższym, propozycje do projektu budżetu na 2017 r. przedkładane przez poszczególne merytoryczne wydziały urzędu oraz jednostki organizacyjne gminy, należało ujmować w szczegółowości do skonkretyzowanych realnych potrzeb (zadań - wydatków) w oparciu o szczegółowe kalkulacje poprzedzone głęboką analizą. Szacując poziom wydatków bieżących na 2017 r. poziom wydatków sztywnych okresu bazowego (2016 r.) powiększono o stopę inflacji 1,3 % oraz o limit wydatków bieżących na przedsięwzięcia (określone w Zał. Nr 2 do WPF, zakładane do realizacji w 2017 r.).

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej 200.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 200.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (10.272.960,00 zł), które gmina otrzyma w roku 2017, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 564.885,92 zł obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt, pożyczkę oraz sprzedaż obligacji.

W kolejnych latach prognozy tj. 2018 - 2027 w zakresie poziomu wydatków bieżących w prognozie przyjęto średnio wzrost o 2 %.

Tempo corocznego 1,5 % wzrostu, począwszy od 2017 r., założono dla wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

3.9 Wydatki majątkowe Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Na 2017 r. przyjęto plan **wydatków majątkowych** w wysokości **5.069.526,83 zł**, z czego planuje się następujące wydatki i zakupy inwestycyjne:

Wydatki i zakupy inwestycyjne	**Plan na 2017 r.**
Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	50 000,00
Budowa chodnika wzdłuż ul. Kopernika w Miedarach (FS Miedary kwota 12.622,98 zł)	32 622,98
Termomodernizacja sal gimnastycznych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Miedarach oraz w Zespole Szkół w Wieszowie	100 000,00
Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w zlewni oczyszczalni Przezchlebie	200 000,00
Budowa kanalizacji tłocznej Czekanów – Świętoszowice	800 000,00
Projekt oświetlenia przy drodze krajowej nr 94 ul. Bytomska w Zawadzie w kierunku Karchowic	49 468,12
Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	60 000,00
Budowa oświetlenia drogi gminnej w Miedarach (ul. Heweliusza) –	24 649,89
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice – etap I	309 648,18
Rozbudowa oświetlenia ulicy Gliwickiej w Boniowicach	60 799,95

Budowa sieci wodociągowej w ul. Piastowskiej w Zbrosławicach – zabezpieczenie p.poż. Dla budynków użyteczności publicznej (przedszkole)	250 000,00
Przebudowa i dostosowanie budynku przy ul. Wolności 89 w Zbrosławicach na potrzeby wydziału GK	150 000,00
Gminne Centrum Aktywizacji Społecznej i Zawodowej	100 000,00
Modernizacja instalacji cieplnej w Świetlicy Gminnej w Łubiu	11 000,00
Izolacja fundamentów i termomodernizacja budynku Urzędu	100 000,00
Montaż instalacji fotowoltaicznej na terenie Gminy Zbrosławice	100 000,00
Rozbudowa Gminnego Przedszkola w Świętoszowicach	1 800 000,00
Wymiana wiat przystankowych	20 000,00
Przebudowa odcinka ulicy Szkolnej w Czekanowie	80 000,00
Budowa sieci wodociągowej pomiędzy ul. Racławicką i Bytomską w Wieszowie	30 000,00
Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej ul. Nowotki w Wieszowie	60 000,00
Modernizacja sieci wodociągowej ul. Kościuszki w Zbrosławicach	30 000,00
Przebudowa kanalizacji deszczowej w Czekanowie	15 000,00
Zakup tablic wyświetlających prędkość rzeczywistą pojazdów	20 000,00
Wykupy gruntów	20 000,00
Budowa obiektu rekreacyjno sportowego w Wilkowicach – (FS Wilkowice)	15 830,55
Zakup urządzeń mobilnych dla UG	15 000,00

Zakup elektronicznego systemu obsługi zamówień publicznych	15 000,00
Zakup defibrylatora dla OSP Czekanów – (FS Czekanów)	12 500,00
Projekt przebudowy boiska szkolnego przy SP Przezchlebie	9 000,00
Dobudowa oświetlenia ul. 1-go Maja i ul. Pyskowicka w Kopienicy – (FS Kopienica)	10 544,28
Rozbudowa oświetlenia przy ul. Wyzwolenia w Ptakowicach – (FS Ptakowice)	16 086,29
Montaż lampy oświetleniowej przy ulicy Polnej w Ziemięcicach – (FS Ziemięcice)	8 000,00
Rozbudowa parkingu przy kościele parafialnym pw Św. Michała Archanioła w Księżym Lesie – (FS Księży Las kwota 17.000,00)	27 000,00
Utworzenie placu zabaw na osiedlu w Kamieńcu – (FS Kamieniec)	20 000,00
Budowa ogrodzenia boiska w Laryszowie – (FS Laryszów)	14 165,38
Budowa budynku świetlicy wiejskiej oraz biologicznej oczyszczalni ścieków w Szałszy przy ul. Sosnowej na działce nr 209/11 – (FS Szałsza)	20 000,00
Wykonanie bramy wjazdowej przesuwnej z furtką do parku i na boisko przy ul. Powstańców w Wieszowie (FS Wieszowa)	12 000,00
Budowa placu zabaw w Kamieńcu	10 000,00
Budowa ogrodzenia placu zabaw w Kopienicy	20 000,00
Zakup kosy spalinowej dla RS Zbrosławice – (FS Zbrosławice)	12 600,00
Zakup zestawu placu zabaw „Junior 4” na teren parku naprzeciw OSP Zbrosławice – (FS Zbrosławice)	16 605,00

Zakup namiotu imprezowego wraz z wyposażeniem dla RS Karchowice – (FS Karchowice)	6 500,00
Doposażenie sołectwa Zawada – (FS Zawada)	12 300,00
Budowa budynku filii bibliotecznej w Ziemięcicach (dotacja celowa dla instytucji kultury)	300 000,00
Budowa ogrodzenia placu zabaw w Wieszowie przy ul. Robotniczej	12 000,00
Zakup programów	43 206,21
RAZEM	**5 069 526,83**

W kolejnych latach prognozy tj. 2018 - 2027: poziom wydatków majątkowych w 2018 r. ulega obniżeniu w stosunku do roku 2017, natomiast w kolejnych latach przyjmuje tendencję wzrostową.

3.10 Koszty obsługi długu Gminy, stan długu oraz przychody i rozchody w okresie prognozy

Wydatki **na obsługę długu** obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt/pożyczkę.

Stan długu w okresie projekcji WPF – uwzględniono planowane spłaty zadłużenia określone zawartymi umowami na zaciągnięcie zobowiązań jak również uwzględniono planowane rozchody wg umowy pożyczki, którą zakłada się zawrzeć w IV kw. 2016 r. oraz uwzględniono w spłatach wartość umorzenia zgodnie z umową umorzenia pożyczki zawartą w IV kw. 2016 r.

Stan długu na 31.12.2016 r. zakłada się na kwotę 12.213.706,43 zł. Dla przyjęcia wartości przewidywanego stanu długu na koniec 2016 r. przyjęto :

stan długu na koniec III kw. 2016 r. tj. kwotę 12.402.683,82 zł (wg sprawozdania Rb-Z) powiększono o zakładany na IV kw. 2016 r. wpływ planowanej transzy pożyczki w kwocie 85.439,86 zł. Ponadto uwzględniono spłatę założonych na IV kw. 2016 r. rat pożyczek i kredytów w łącznej kwocie 193.026,00 zł oraz uwzględniono również zawartą w dniu 9.11.2016 r. umowę nr 117/2016/90/UR/po/U w sprawie częściowego umorzenia pożyczki (udzielonej na podstawie umowy nr 417/2010/90/OW/ot/P z dnia 21.12.2010 r.). Wartość umorzenia stanowi kwotę 81.391,25 zł

W 2017 r. zakłada się wpływ transzy pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach na kwotę 146.341,46 zł.

Spłata zadłużenia przewidziana na 2017 r. obejmuje rozchody w wysokości 994.326,32 zł. Dług na koniec 2017 stanowić będzie zatem 11.365.721,57 zł.

Na 2017 r. zaplanowano również wolne środki w wysokości 1.343.631,19 zł.

Wyliczeń dla możliwości wprowadzenia do planu na 2017 r. wolnych środków dokonano na bazie 2016 r. Wg stanu budżetu na koniec III kw. wolne środki wykonano w kwocie 10.092.479,91 zł, natomiast do dnia przedstawienia projektu budżetu na 2017 r. wolne środki zaangażowano do planu w 2016 r. w wysokości 3.777.952,97 zł (plan wolnych środków na koniec III kw. 2016 r. wynosił 3.991.756,50 zł. Wskazaną wartość pomniejszono o kwotę 213.803,53 zł w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Zbrosławice nr XXII/252/2016 z dnia 20.10.2016 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Zbrosławice na 2016 r.). Wolne środki w planie na 2017 r. w wysokości 994.326,32 zł sfinansują zakładaną spłatę długu oraz w wysokości 349.304,87 zł będą stanowiły źródło pokrycia deficytu.

Do planu budżetu na 2017 r. jak i lata następne na chwilę obecną nie zaangażowano w pełni wygenerowanych, pozostających do dyspozycji wolnych środków z uwagi na fakt, iż Gmina złożyła do Śląskiego Urzędu Marszałkowskiego szereg wniosków o dofinansowanie w ramach działania 5.1 Gospodarka wodno-ściekowa, Poddziałanie 5.1.1 Gospodarka wodno-ściekowa ZIT realizacji zadań inwestycyjnych w tej materii. Rozstrzygnięcie wniosków zakładane jest na 2017 r. W przypadku akceptacji dofinansowania w ramach ZIT zakładanych do realizacji zadań inwestycyjnych wygenerowane wolne środki stanowić będą zabezpieczenie dla tzw. wkładów własnych dla skonkretyzowanych zadań i dopiero na ten czas zakłada się ich wprowadzanie do planu budżetu.

W WPF uwzględniono również kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego (MZKP) przypadające do spłaty na rok 2017 (podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy). MZKP pisemnie poinformował Gminę Zbrosławice o kwocie spłat kredytu (wraz z odsetkami) zaciągniętego przez MZKP w 2011 r. a przypadającego jeszcze do spłaty 2017 r. Udział procentowy Gminy Zbrosławice wynosi 17,94%.

Gmina nie udzielała i nie planuje udzielenia poręczeń i gwarancji.

4 PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY ZBROSŁAWICE W OKRESIE OBJĘTYM WPF

Gmina Zbrosławice w okresie prognozy planuje przedsięwzięcia w rozumieniu art. 226 ust. 3 i ust. 4 ufp szczegółowo określone Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały. Katalog przedsięwzięć w zakresie lat 2017-2020 uwzględnia zmiany w zakresie WPF na lata 2016-2027 procedowane przez Radę Gminy w Zbrosławicach w listopadzie 2016 r. Ponadto wprowadza się nowe przedsięwzięcia.

5 POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE PROGNOZY NA OKRES 2017-2027

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. Od 2017 r. budżet Gminy spełnia wymogi indywidualnego wskaźnika zadłużenia określonego art. 243 ustawy o finansach publicznych. Bowiem wskaźniki dla prawej strony wzoru z art. 243 są wyższe od wskaźników z lewej strony wzoru z art. 243.

Uzasadnienie do Uchwały Nr XXV/280/2016

Rady Gminy Zbrosławice

z dnia 21 grudnia 2016 r.

do zmian do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2017-2027 przedłożonego Zarządzeniem nr OR.0050.396.2016 Wójta Gminy Zbrosławice z dnia 14 listopada 2016 r.

Na wniosek Naczelników Wydziałów Urzędu Gminy Zbrosławice wprowadza się następujące zmiany do projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2017-2027:

I. W zakresie załącznika nr 1 do WPF:

1.W zakresie 2017 r.:

a)zwiększa się przychody budżetu o kwotę 73.276,89 zł, w tym:

-zwiększa się przychody z tytułu wolnych środków (o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) o kwotę 73.276,89 zł;

b)zwiększa się dochody bieżące o kwotę 17.550,00 zł, w tym:

-zwiększa się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 17.550,00 zł;

c)zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 47.620,68 zł;

d)zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 43.206,21 zł;

e)zwiększa się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego o kwotę 90.826,89 zł;

f)zwiększa się wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 148.636,89 zł w tym:

-wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 105.430,68 zł;

-wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 43.206,21 zł;

g)zwiększa się wydatki inwestycyjne kontynuowane o kwotę 43.206,21 zł;

h)zwiększa się dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 17.550,00 zł, w tym:

-środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększa się o kwotę 14.917,50 zł;

-środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania zwiększa się o kwotę 14.917,50 zł;

i)zwiększa się deficyt budżetu o kwotę 73.276,89 zł. Po zmianie wynosi on 495.646,33 zł i jego źródłem finansowania będą wolne środki w kwocie 349.304,87 zł oraz pożyczka w kwocie 146.341,46 zł.

II. W zakresie załącznika nr 2 do WPF wprowadza się następujące zmiany:

a)w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym:

-wydatków bieżących:

·wprowadza się zadanie lp. 1.3.1.3 pn.: „Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice” z okresem realizacji na lata 2016-2017, z nakładami finansowymi na rok 2017 w kwocie 57.810,00 zł (zadanie wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2027 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice nr XXIV/273/2016 z dnia 1 grudnia 2016 r.);

·wprowadza się zadanie lp. 1.3.1.4 pn.: „Zakup programów” z okresem realizacji na lata 2016-2017, z nakładami finansowymi na rok 2017 w kwocie 47.620,68 zł (wydatki pierwotnie zaplanowane do realizacji w 2016 r.);

-wydatków majątkowych:

·wprowadza się zadanie lp. 1.3.2.20 pn.: „Zakup programów” z okresem realizacji na lata 2016-2017, z nakładami finansowymi na rok 2017 w kwocie 43.206,21 zł (zadanie pierwotnie zaplanowane do realizacji w 2016 r.).