

UCHWAŁA NR III/34/2018
RADY GMINY ZBROSŁAWICE

z dnia 19 grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2019-2029

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 2017 r. poz.2077 z późn. zm.)

Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2019-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2029 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2022, 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 XXXVI/398/2017 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2018-2027 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fels

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	74 101 778,63	73 739 957,16	75 683 674,23	78 258 507,93	80 929 175,15	83 699 553,81	86 573 690,20	89 555 806,68	92 650 309,80	95 861 798,67	98 845 073,91
1.1	Dochody bieżące	70 612 881,03	72 850 957,16	75 333 674,23	77 908 507,93	80 579 175,15	83 349 553,81	86 223 690,20	89 205 806,68	92 300 309,80	95 511 798,67	98 845 073,91
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 631 930,00	20 613 526,50	21 644 202,83	22 726 412,97	23 862 733,62	25 055 870,30	26 308 663,82	27 624 097,01	29 005 301,86	30 455 566,95	31 978 345,30
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	212 000,00	218 360,00	224 910,80	231 658,12	238 607,86	245 766,10	253 139,08	260 733,25	268 555,25	276 611,91	284 910,27
1.1.3	podatki i opłaty	18 242 516,03	18 868 845,04	19 434 910,39	20 017 957,70	20 618 496,43	21 237 051,32	21 874 162,86	22 530 387,75	23 206 299,38	23 902 488,36	24 619 563,01
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	11 052 148,00	11 328 451,70	11 611 662,99	11 901 954,56	12 199 503,42	12 504 491,01	12 817 103,29	13 137 530,87	13 465 969,14	13 802 618,37	14 147 683,83
1.1.4	z subwencji ogólnej	16 429 619,00	16 889 648,33	17 362 558,48	17 848 710,12	18 348 474,00	18 862 231,27	19 390 373,75	19 933 304,22	20 491 436,74	21 065 196,97	21 655 022,49
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 484 304,59	14 607 753,09	14 972 946,92	15 347 270,59	15 730 952,35	16 124 226,16	16 527 331,81	16 940 515,11	17 364 027,99	17 798 128,69	18 243 081,91
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 488 897,60	889 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 001 000,00	600 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 462 897,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	75 476 677,27	72 385 121,01	73 677 019,00	76 113 507,93	78 882 206,09	81 833 161,81	86 207 298,20	89 253 673,96	92 376 448,76	95 708 890,67	98 806 846,91
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	69 363 126,13	69 710 904,49	71 314 255,29	73 453 682,95	75 657 293,44	77 927 012,24	80 264 822,61	82 672 767,29	85 152 950,31	87 707 538,82	90 338 764,98
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:	322 156,19	288 458,03	236 046,03	182 834,03	115 238,56	63 000,00	32 300,00	21 300,00	11 800,00	4 400,00	600,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	322 156,19	288 458,03	236 046,03	182 834,03	115 238,56	63 000,00	32 300,00	21 300,00	11 800,00	4 400,00	600,00
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	6 113 551,14	2 674 216,52	2 362 763,71	2 659 824,98	3 224 912,65	3 906 149,57	5 942 475,59	6 580 906,67	7 223 498,45	8 001 351,85	8 468 081,93
3	Wynik budżetu	-1 374 898,64	1 354 836,15	2 006 655,23	2 145 000,00	2 046 969,06	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,04	152 908,00	38 227,00
4	Przychody budżetu	2 373 490,65	385 256,85	279,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	52 044,21	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	52 044,21	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	2 086 592,51	385 256,85	279,77	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	1 246 365,50	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	76 488,93	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	76 488,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	158 365,00	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
5	Rozchody budżetu	998 592,01	1 740 093,00	2 006 935,00	2 145 000,00	2 046 969,06	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,04	152 908,00	38 227,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	998 592,01	1 740 093,00	2 006 935,00	2 145 000,00	2 046 969,06	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,04	152 908,00	38 227,00
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	10 938 909,82	9 198 816,82	7 191 881,82	5 046 881,82	2 999 912,76	1 133 520,76	767 128,76	464 996,04	191 135,00	38 227,00	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	1 249 754,90	3 140 052,67	4 019 418,94	4 454 824,98	4 921 881,71	5 422 541,57	5 958 867,59	6 533 039,39	7 147 359,49	7 804 259,85	8 506 308,93
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	3 388 391,62	3 525 309,52	4 019 698,71	4 454 824,98	4 921 881,71	5 422 541,57	5 958 867,59	6 533 039,39	7 147 359,49	7 804 259,85	8 506 308,93
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.	1,78%	2,75%	2,96%	2,97%	2,67%	2,31%	0,46%	0,36%	0,31%	0,16%	0,04%
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.	1,78%	2,75%	2,96%	2,97%	2,67%	2,31%	0,46%	0,36%	0,31%	0,16%	0,04%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	1,78%	2,75%	2,96%	2,97%	2,67%	2,31%	0,46%	0,36%	0,31%	0,16%	0,04%
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)	3,04%	5,07%	5,77%	6,14%	6,51%	6,90%	7,29%	7,69%	8,09%	8,51%	8,61%
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)	7,50%	4,84%	3,84%	4,63%	5,66%	6,14%	6,52%	6,90%	7,29%	7,69%	8,10%
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)	8,53%	5,86%	4,86%	4,63%	5,66%	6,14%	6,52%	6,90%	7,29%	7,69%	8,10%
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	1 354 836,15	2 006 655,23	2 145 000,00	2 046 969,06	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,04	152 908,00	38 227,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 354 836,15	2 006 655,23	2 145 000,00	2 046 969,06	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,03	152 908,00	38 227,00
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	26 421 325,35	26 736 965,87	27 138 020,36	27 545 090,67	27 958 267,03	28 377 641,04	28 803 305,66	29 235 355,24	29 673 885,57	30 118 993,85	30 570 778,76
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	6 276 369,57	6 370 515,11	6 466 072,84	6 563 063,93	6 661 509,89	6 761 432,54	6 862 854,03	6 965 796,84	7 070 283,79	7 176 338,05	7 283 983,12
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 043 004,36	4 624 070,22	2 206 940,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	2 432 857,95	2 164 080,00	2 186 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11.3.2	majątkowe	5 610 146,41	2 459 990,22	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	5 235 504,91	2 459 990,22	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	878 046,23	214 226,30	2 342 763,71	2 639 824,98	3 224 912,65	3 906 149,57	5 942 475,59	6 580 906,67	7 223 498,45	8 001 351,85	8 468 081,93
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	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	273 977,59	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	273 977,59	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	273 977,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 406 789,79	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	2 406 789,79	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	2 004 806,79	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	353 203,59	0,00	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	346 390,15	0,00	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	353 203,59	0,00	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	1 844 939,37	374 641,50	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	1 404 386,40	289 000,00	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	1 292 734,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	447 366,41	85 641,50	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	297 144,91	0,00	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	150 221,50	85 641,50	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	6 813,44	0,00	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
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

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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 dług 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	989 890,08	1 719 693,00	1 986 535,00	2 124 600,00	2 041 869,06	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,04	152 908,00	38 227,00
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 III/34/2018

Rady Gminy Zbrosławice

z dnia 19 grudnia 2018 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2019-2022

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					25 115 232,52	8 043 004,36	4 624 070,22	2 206 940,00	20 000,00	14 894 014,58
1.a	- wydatki bieżące					12 818 799,52	2 432 857,95	2 164 080,00	2 186 940,00	0,00	6 783 877,95
1.b	- wydatki majątkowe					12 296 433,00	5 610 146,41	2 459 990,22	20 000,00	20 000,00	8 110 136,63
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					4 383 683,83	2 198 142,96	374 641,50	0,00	0,00	2 572 784,46
1.1.1	- wydatki bieżące					751 384,55	353 203,59	0,00	0,00	0,00	353 203,59
1.1.1.2	Nie widzieć barier - rozwój usług społecznych w gminie Zbrosławice w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 -	Urząd Gminy	2017	2019	273 526,00	79 226,00	0,00	0,00	0,00	79 226,00	
1.1.1.3	Minikuźnia przedszkolnych talentów w Gminie Zbrosławice w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Społeczny) -	GZOPO	2018	2019	477 858,55	273 977,59	0,00	0,00	0,00	273 977,59	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 632 299,28	1 844 939,37	374 641,50	0,00	0,00	2 219 580,87
1.1.2.5	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice -	Urząd Gminy	2017	2019	2 605 518,73	1 292 734,87	0,00	0,00	0,00	1 292 734,87	
1.1.2.6	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w rejonie ul. Szkolnej w sołectwie Czekanów na działce geodezyjnej 961/101. -	Urząd Gminy	2018	2019	192 126,00	177 563,00	0,00	0,00	0,00	177 563,00	

1.1.2.7	"Niskoemisyjne gminy - poprawa efektywności energetycznej i ograniczenie niskiej emisji na terenie Subregionu Centralnego" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego -	Urząd Gminy	2018	2020	749 283,00	374 641,50	374 641,50	0,00	0,00	749 283,00
1.1.2.8	Minikuźnia przedszkolnych talentów w Gminie Zbrosławice w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Społeczny) -	GZOPO	2018	2019	85 371,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				20 731 548,69	5 844 861,40	4 249 428,72	2 206 940,00	20 000,00	12 321 230,12
1.3.1	- wydatki bieżące				12 067 414,97	2 079 654,36	2 164 080,00	2 186 940,00	0,00	6 430 674,36
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Zbrosławice -	Urząd Gminy	2015	2021	11 918 472,61	1 933 910,00	2 164 080,00	2 186 940,00	0,00	6 284 930,00
1.3.1.5	Asysta prawna w postępowaniach podatkowych -	Urząd Gminy	2018	2019	123 123,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00
1.3.1.6	"Projekt Przyjaciółka" -	Urząd Gminy	2018	2019	4 437,48	4 437,48	0,00	0,00	0,00	4 437,48
1.3.1.7	Wykonanie przyłącza energetycznego na placu zabaw w Karchowicach -	Urząd Gminy	2018	2019	37,88	37,88	0,00	0,00	0,00	37,88
1.3.1.8	Smart seniorzy -	GOPS	2018	2019	18 269,00	18 269,00	0,00	0,00	0,00	18 269,00

1.3.1.9	Doradztwo prawne w zakresie podatku od nieruchomości -	Urząd Gminy	2018	2019	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 664 133,72	3 765 207,04	2 085 348,72	20 000,00	20 000,00	5 890 555,76
1.3.2.3	Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	Urząd Gminy	2016	2020	249 211,18	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice - etap II -	Urząd Gminy	2017	2019	350 927,39	180 678,39	0,00	0,00	0,00	180 678,39
1.3.2.6	Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	Urząd Gminy	2012	2020	672 160,59	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.9	Budowa obiektu rekreacyjno sportowego w Wilkowicach -	Urząd Gminy	2016	2019	492 777,55	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej pomiędzy ul. Raclawicką i Bytomską w Wieszowie -	Urząd Gminy	2016	2020	12 550,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.12	Budowa zbiornika retencyjnego w Kamieńcu -	Urząd Gminy	2017	2019	61 284,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.13	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Przechlebiu - etap I -	Urząd Gminy	2017	2020	662 390,00	0,00	662 390,00	0,00	0,00	662 390,00
1.3.2.14	Przebudowa kanalizacji deszczowej w Czekanowie -	Urząd Gminy	2017	2019	71 500,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej w gminie Zbrosławice -	Urząd Gminy	2017	2019	730 500,00	701 000,00	0,00	0,00	0,00	701 000,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku OSP Wieszowa -	Urząd Gminy	2017	2019	156 796,84	131 000,00	0,00	0,00	0,00	131 000,00

1.3.2.18	Przebudowa budynku OSP Wieszowa -	Urząd Gminy	2017	2019	80 289,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.19	Budowa oświetlenia przy ulicy 1 Maja i Pyskowicka w Kopienicy -	Urząd Gminy	2017	2019	233 066,30	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.24	Budowa oświetlenia boiska w Czekanowie -	Urząd Gminy	2015	2019	98 519,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.27	Budowa przedszkola przy Szkole Podstawowej w Kopienicy -	Urząd Gminy	2016	2020	3 534 747,50	1 300 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.30	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Zbrosławice - etap III -	Urząd Gminy	2018	2019	35 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.31	Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Zbrosławice - II etap -	Urząd Gminy	2018	2020	307 958,72	40 000,00	267 958,72	0,00	0,00	307 958,72
1.3.2.32	Przebudowa ulicy Kasztanowej w Miedarach -	Urząd Gminy	2018	2022	100 226,10	40 226,10	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100 226,10
1.3.2.33	Budowa (rozbudowa) ulicy Traugutta w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2015	2019	577 490,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.34	Dobudowa oświetlenia na ulicy Bocznej w Jasionie -	Urząd Gminy	2018	2019	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.35	Dobudowa oświetlenia ul. Pyskowskiej w Kopiennicy -	Urząd Gminy	2018	2019	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.36	Oświetlenie przejścia dla pieszych w Szalszy -	Urząd Gminy	2018	2019	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.37	Budowa wiaty na terenie placu zabaw w sołectwie w Karchowice -	Urząd Gminy	2018	2019	14 302,55	14 302,55	0,00	0,00	0,00	14 302,55

1.3.2.38	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno - sportowego w rejonie ul. Szkolnej w sołectwie Czekanów na działce geodezyjnej 962/101 -	Urząd Gminy	2018	2019	7 437,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
----------	---	-------------	------	------	----------	----------	------	------	------	----------

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2019 – 2029

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.2017 poz. 2077 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,

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.

- c) pożyczkami,
 - d) środkami z prywatyzacji majątku JST,
 - e) nadwyżką budżetu jst z lat ubiegłych,
 - f) wolnymi środkami⁸ (*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** - dodatnia¹⁰ 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 20 grudnia 2017 r. Uchwałę nr XXXVI/398/2017 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2018-2027. Cytowana uchwała w trakcie 2018 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2018 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2019 – 2029 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 2029 r., wobec czego prognoza długu dla Gminy Zbrosławice musi obejmować okres 2019-2029.

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.

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

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;
- określał w okresie wieloletnim potencjalne możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy (*poziom finansowych i ustawowych możliwości 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** budżetu,
- b) **długu** JST,
- c) kwot **przychodów i rozchodów**.

Zakres danych prezentowany w ramach WPF dla Gminy Zbrosławice wynika wprost z ustawy o finansach publicznych¹² (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).

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

Uwzględniono ewentualne nowe przedsięwzięcia do realizacji z kontrolą przestrzegania w prognozie ustawowych wskaźników¹³. Uwzględniono i urealniono przedsięwzięcia ujęte w poprzednim akcie w sprawie WPF.

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 2019-2029 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków na 2019 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 2019 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 2019-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2022

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

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

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.

Druga ważna regulacja to: odmiennie niż poprzednia¹⁴ 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 *sufp* 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*).

¹⁴ Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych.

¹⁵ Art. 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.

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 2019-2029

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. Niniejsza uchwała WPF zawiera:

- 1) Załącznik nr 1 - WPF na lata 2019-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2022

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 2019 r. - przyjęto wnioski z analizy kształtowania się podstawowych kategorii dochodów Gminy w okresie 2016-2017 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2018 r. za okres III kw. 2018 r. i jego realne wykonanie za 2018 r.

Ponadto w ramach dochodów bieżących:

- w zakresie działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo. Plan na 2019 r. przyjęto w wysokości 211.114,73 zł, zakładając wpływy związane z dzierżawą sieci wodociągowych i kanalizacyjnych przez Spółkę GZK

Zbrosławice. Wysokość planu przyjęto w oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Zbrosławice.

- w zakresie działu 020 – Leśnictwo do planowania uwzględniono wykonanie tej grupy dochodów w latach 2016 – 2018. Do planu dochodów bieżących na rok 2019 przyjęto plan w wysokości 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 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 1.118.484,76 zł.

- w zakresie działu 750 – Administracja publiczna przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2016 – 2018. Do planu dochodów bieżących na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 36.152,00 zł.

- w zakresie działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa przyjęto plan dochodów wysokości 7.121,95 zł, który uwzględnia wpływy z najmu pomieszczeń – świetlic OSP, a pominięto dochody z tyt. grzywien i mandatów karnych w związku z znikomymi szansami odzyskania należności.

- 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 2019 r.:

- w zakresie podatku od nieruchomości przyjęto stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 sierpnia 2018 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2019 r. (M.P. poz. 745) 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 i leśnego założono poziom dochodów przyjmując Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice NR II/31/2018 z dnia 28 listopada 2018 odpowiednio dla podatku rolnego obniżoną do kwoty 52,49 zł za 1 dt średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów według Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. (M.P. poz. 1004) oraz dla podatku leśnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z

dnia 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r. (M.P. poz. 1005),

- w zakresie podatku od środków transportowych przyjęto stawki na poziomie roku poprzedniego mając na uwadze stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 sierpnia 2018 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2019 r. (M.P. poz. 745).
- 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 2016 – 2018 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.
- Wpływy z innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego przyjęto w oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska oraz Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Zbrosławice.
- W zakresie udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 r. przyjęto dane w oparciu o informacje Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego. Minister Rozwoju i Finansów poinformował jednostki samorządu terytorialnego, za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (BeSTi@), o planowanych na 2019 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 2019 przyjęto łącznie w ramach działu 756 kwotę 34.927.262,00 zł.
- W zakresie działu 801 – Oświata i wychowanie przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych. Do planu dochodów bieżących na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 934.378,00 zł.
- 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%). Założono również dochód w związku z planowanym wpływem z Fundacji BGK na projekt „SMART SENIORZY”. Do planu dochodów bieżących na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 61.328,00 zł.

- W zakresie działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych. Do planu dochodów bieżących na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 65,00 zł - Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF.

- W zakresie działu 855 – Rodzina przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika GOPS. Do planu dochodów bieżących na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 34.301,00 zł.

- 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 2.209.970,00 zł. Wyliczenia uwzględniają liczbę osób zakładaną na rok 2019 deklarujących zarówno segregację odpadów jak również brak tej segregacji, dotychczasowe stawki określone przez Radę Gminy Zbrosławice. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywać będzie koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Łączny roczny koszt funkcjonowania systemu ustalono na kwotę 2.209.970,00 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 2016-2017 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2018 r. za okres III kw. 2018 r. i jego realne wykonanie za 2018 r. przyjęto kwotę 240.000,00 zł.

- 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 2019 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 10.000,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2019 które w bardzo ostrożny sposób zostały zaplanowane przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów własnych o 3,4 %.

3.2 Subwencje dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

W zakresie subwencji przyjęto dane w oparciu o informacje Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego. Minister Rozwoju i Finansów poinformował jednostki samorządu terytorialnego, za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (BeSTi@), o planowanych na 2019 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 2019 przyjęto łącznie w ramach działu 758 kwotę 16.429.619,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:	16.429.619,00
- Część wyrównawcza	596.856,00
- Część równoważąca	236.335,00
- Część oświatowa	15.596.428,00

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2019 przyjęto coroczny wzrost subwencji o 2,8 %.

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

Poziom dotacji celowych na 2019 r. na realizację własnych zadań bieżących dla Gminy Zbrosławice w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna ustalono w oparciu o decyzję Wojewody Śląskiego FBI.3111.241.3.2018 z dnia 23 października 2018 r.

Ponadto, w zakresie dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących założono w projekcie budżetu na 2019 r. :

- dotację w ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2019 r. Przyjęto 28,567 % planowanych wydatków bieżących funduszu sołeckiego na 2018 r.

- dotację w ramach działu 801 – Oświata i wychowanie, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – przyjęto kwotę 540.155,00 zł. Dotację celową obliczono w oparciu o art. 109 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 27.10.2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203) w związku z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 14 grudnia 2017 r. w sprawie udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 2425).

Projektowana kwota roczna dotacji na rok 2019 na jedno dziecko wynosi 1.403,00 zł. W placówkach oświatowych (przedszkolach, oddziałach przedszkolnych przy SP, punkcie przedszkolnym przy GP oraz placówkach niepublicznych dotowanych przez Gminę Zbrosławice) wzięto pod uwagę ilość dzieci wykazaną w SIO na dzień 30.09.2018 r. – dzieci z roczników 2016-2013, tj. 385 x kwota 1.403,00zł (wysokość dotacji na 1 dziecko w 2019 r.). W/w dotację na rok 2019 w łącznej kwocie 540.155,00 zł zakłada się przyjąć w planie finansowym budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie, w następujących rozdziałach: 80103 – 54.717,00

(39 x 1.403,00); 80104 – 446.154,00 (318 x 1.403,00); 80106 – 25.254,00 (18 x 1.403,00); 80149 – 14.030,00 (10 x 1.403,00).

Do planu dochodów na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach dotacji na realizację własnych zadań bieżących kwotę 1.411.675,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

758 - Różne rozliczenia	109.716,00
801 - Oświata i wychowanie	540.155,00
852 - Pomoc społeczna	761.804,00

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2019 przyjęto coroczny wzrost dotacji celowych na własne zadania bieżące o 2,5 %.

3.4 Dotacje na zadania zlecone dla Gminy Zbroslawice w okresie prognozy

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2019 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.3111.241.3.2018 z dnia 23 października 2018 r.),
- b) w zakresie działu 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (pismo DKT-3113-17/53/18 z dnia 23 października 2018 r.).

Do planu dochodów na rok 2019 przyjęto łącznie w ramach dotacji celowych na realizację zleconych zadań bieżących kwotę 12.743.683,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

750 - Administracja publiczna	78.049,00
751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3.600,00
752 - Obrona narodowa	800,00
851 - Ochrona zdrowia	180,00
852 - Pomoc społeczna	700,00
855 – Rodzina	12.660.354,00

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2019 przyjęto coroczny wzrost dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej o 2,5%.

3.5 Dochody bieżące ogółem dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy od 2019 do 2029

Dla dochodów bieżących ogółem od 2019 r. do końca projekcji WPF t.j 2029 r. przyjęto coroczny wzrost średnio o ok. 3 %.

3.6 Dochody majątkowe dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy 2019 - 2029

Szacunku dochodów majątkowych na 2019 r. dokonano w oparciu o:

- 1) Analizę realnych 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 2019 r. w ramach działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa, zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 1.000.000,00 zł. Poza sprzedażą majątku w 2019 r. zakłada się dochód w wysokości 25.000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Na podstawie aktualnych danych dotyczących ilości i wielkości powierzchni gruntów i działek budowlanych stanowiących własność Gminy Zbrosławice, założono na 2018 r. biorąc pod uwagę obecny zasób nieruchomości gminy Zbrosławice realny wpływ z tytułu sprzedaży majątku na kwotę 1.000.000,00 zł.

Zaplanowana kwota przewiduje sprzedaż w 2019 r. nieruchomości gminnych z przygotowanej na ww. rok oferty, tj.:

1. działki przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe, położone w obrębie:
 - Ptakowice nr 210/3 o pow. 0,1072 ha, 1507/2 o pow. 0,1634 ha, 1498/2 i 1499/2 o pow. 0,1755 ha,
 - Wilkowice nr 279/23 o pow. 0,1059 ha,
 - Zbrosławice nr 2949/126 o pow. 0,0590 ha, 2950/126 o pow. 0,0586 ha, 3090/151 o pow. 0,1918 ha, 3091/151 o pow. 0,893 ha, 3113/73 o pow. 0,1620 ha,
 - Świątoszowice nr 645/8 o pow. 0,1438 ha,
 - Miedary 430/49 działka zabudowana budynkiem mieszkalnym
 - Kopienica nr 1083/317 i 1084/317 o pow. 0,1428 ha,
 - Łubie o nr ewid. 434/98 o pow. 0,0938 ha, 430/49 o pow. 0,4287 ha,
 - Boniowice dz. nr 364/14 o pow. 1,1237 ha, 365/14 o pow. 1,1128 ha, 366/14 o pow. 0,1225 ha
 - Łubki dz. nr 243/87- działka zabudowana budynkiem mieszkalnym.

Działki posiadają kształt regularny, zbliżony do prostokąta, teren nieruchomości jest równy. Posiadają dostęp do drogi publicznej. Położone są w kompleksach nieruchomości zabudowanych, w większości w części określonej jako zwarta jednostka osadnicza.

2. działka przeznaczona pod działalność produkcyjną położona w Miedarach dz. nr 477/1 o pow. 0,2813 ha. Nieruchomość stanowi teren przeznaczony na działalność produkcyjną. Zlokalizowana jest w obrębie już realizowanej działalności gospodarczej – produkcyjnej. Posiada dobry dostęp do drogi publicznej. Kształt działki jest regularny, teren działki równy.

3. działka z przeznaczeniem na działalność usługową położona w Boniowicach o nr 362/14 o pow. 0,6739 ha.

Przewidywany dochód ze sprzedaży działek wymienionych w punktach od 1 do 3 został oszacowany w oparciu o analizę cen rynkowych, na kwotę około **1.200.000,00 zł**, w tym: ze sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe szacuje się dochód w wysokości: **730.000,00 zł**, pod działalność produkcyjną szacuje się w wysokości ok. **170.000,00 zł**, a przewidywany dochód ze sprzedaży działek przeznaczonych pod działalność usługową szacuje się w wysokości: **300.000,00 zł**.

Biorąc pod uwagę, stosunek podaży do popytu, jaki ukształtował się w roku 2018, ogólną koniunkturę oraz stopień rozwoju gospodarczego kraju, dostępność oferowanych przez banki kredytów na zakup nieruchomości, prognozy na lata przyszłe sformułowane w oparciu o uwarunkowania krajowe i sytuację gospodarczą strefy EURO oraz wykonanie dochodu w roku 2018 do planowanego (plan 2.122.555,91 a wykonanie 4.445.827,29) oszacowano że ryzyko niewykonania dochodów wyniesie około 20% założono zatem, że realne wykonanie ukształtuje się w kwocie wykazanej w projekcie budżetu. Do projektu WPF przyjęto kwotę aktualnego planu na 2018 rok w wysokości 2.122.555,91 zł z tytułu sprzedaży majątku, natomiast realne wykonanie będzie wynosiło 4.376.389,25 z uwagi na sprzedaną nieruchomość gruntową przeznaczoną pod działalność usługową – obręb Szalsza działka nr 121/208 za kwotę 2.454.300 zł.

W roku 2020 przewiduje się sprzedaż działek poniżej wskazanych, o szacowanej wartości ok. 600.000,00 zł., tj.

1) działek budowlanych położonych w:

- Ptakowicach 207/3 o pow. 0,0746, 201/3 o pow. 0,1608 ha, 202/3 o pow. 0,1027 ha, 204/3 o pow. 0,0651 ha, 1498/2 o pow. 0,0993 ha, 1499/2 o pow. 0,0762 ha, 1502/2 o pow. 0,0631 ha, 1505/2 o pow. 0,0740 ha, 1507/2 o pow. 0,1634 ha,
- Zbrosławicach dz. Nr 2948/126 o pow. 0,0750 ha,
- Kopienicy dz. Nr 1079/317 o pow. 0,0751 ha, 1080/317 o pow. 0,0624 ha,
- Boniowicach dz. Nr 361/14 o pow. 0,1024 ha, 367/14 o pow. 0,1316 ha.

W roku 2020 przewiduje się również sprzedaż trzech działek położonych w Zbrosławicach, powstałych w wyniku podziału działki 1680/23. Wartość przeznaczonych do sprzedaży działek oszacowano na 120.000,00 zł.

W dalszej perspektywie w roku 2021 przewiduje się sprzedaż działek położonych w:

- Ptakowicach o nr: 205/3 o pow. 0,0628 ha,
- Kopienicy o nr: 1081/317 o pow. 0,0630 ha, 1082/317 o pow. 0,0552 ha,
- Łubiu o nr: 432/98 o pow. 0,1060 ha, 430/98 o pow. 0,0851 ha, 431/98 o pow. 0,0790 ha,
- Boniowicach o nr: 368/14 o pow. 0,1400 ha, 369/14 o pow. 0,1505 ha.

W roku 2021 przewiduje się podział działki nr 213/3 o pow. 4.2279 ha, z której planuje się w 2021 r. wystawić do sprzedaży 4 działki budowlane oszacowane na wartość 120.000,00.

W perspektywie lat 2022-2029 przewiduje się sprzedaż gruntów budowlanych aktualnie planowanych na lata przyszłe do podziału oraz gruntów przeznaczonych do przekształcenia na tereny budowlane w uchwalonym w dniu 27 czerwca 2018 r. Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Zbrosławice (projekt z lat 2016-2018), a następnie w nowo tworzonych lub zmienianych planach zagospodarowania przestrzennego.

Są to nieruchomości położone w Zbrosławicach (12 działek) o łącznej powierzchni 17.0380 hektarów, w Kamieńcu (3 działki) o powierzchni łącznej 13.1521 hektarów, w Łubiu (2 działki) o powierzchni 1.6345 hektara i w Miedarach (2 działki) o powierzchni 1.0030 hektara.

Planuje się w dalszej perspektywie podział ww. gruntów na działki budowlane, co przyczyni się do wzrostu wartości nieruchomości powstałych po podziale. Szacuje się, że w wyniku przekształceń ww. grunty przyjmą wartość około 10.000.000,00 zł.

W ramach urealnienia kwot wskazanych w WPF-ie, przeprowadzono analizę rynku nieruchomości. Analizą objęto lata najbliższe tj. 2019 - 2020 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. 2017-2018 w porównaniu z latami poprzednimi, uwzględniła poziom cen nieruchomości na rynku, 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.

2) planowane dotacje na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2019 r.

W ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2019 r. w kwocie 56.107,81 zł.

Przyjęto 28,567 % planowanych wydatków majątkowych funduszu sołeckiego na 2018 r.

3.7 Dotacje na zadania inwestycyjne 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 2019 r. zakłada się:

- w ramach działu 801 – Oświata i wychowanie , wpływ dofinansowania w ramach Regionalnego Programu operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Społeczny) projektu ‘Minikuźnia przedszkolnych talentów w Gminie Zbrosławice’ w kwocie 273.977,59 zł.
- w ramach działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, wpływ dofinansowania projektu pn.: "Niskoemisyjne gminy - poprawa efektywności energetycznej i ograniczanie niskiej emisji na terenie Subregionu Centralnego" planowanym do realizacji przez Gminę w ramach poddziałania 4.3.4: Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej - dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Projekt realizowany w partnerstwie. Dochód planowany na 2019 r. obejmuje wpływ dofinansowania w/w projektu w wysokości 289.000,00 zł.
- Projekt pn. „Montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice – I etap”, dochód planowany w wysokości 2.004.806,79 zł netto.
- W ramach działu 926 – Kultura fizyczna zakłada się kwotę 112.983,00 z tytułu dofinansowania na zadanie „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w rejonie ul. Szkolnej w Sołectwie Czekanów ze środków PROW na lata 2014-2020.

W projekcji WPF, poza dochodami majątkowymi założonymi na rok 2019, w kolejnych latach prognozy t.j. 2020 – 2029 wysokość dochodów majątkowych obejmuje jedynie zakładane wpływy ze sprzedaży majątku.

Różnica pomiędzy dochodem wyliczonym na rok 2019 a latami następnymi wynika z faktu iż w roku 2019 wpływa jednorazowy dochód z tyt. realizacji zadania pn. ”Montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie gminy Zbrosławice-I etap” w wysokości 2.004.806,79 zł.

3.8 Wydatki bieżące Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Szacunku wydatków bieżących na 2019 r. w kwocie 69.363.126,13 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 2019 r. przedkładane przez poszczególne merytoryczne wydziały urzędu oraz jednostki organizacyjne gminy, należało ujmować w szczególności do skonkretyzowanych realnych potrzeb (zadań - wydatków) w oparciu o szczegółowe kalkulacje poprzedzone głęboką analizą. Szacując poziom wydatków bieżących na 2019 r. poziom wydatków sztywnych okresu bazowego (2018 r.) powiększono o stopę inflacji 2,3 % oraz o limit wydatków bieżących na przedsięwzięcia (określone w Zał. Nr 2 do WPF, zakładane do realizacji w 2019 r.).

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej 100.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 220.000,00 zł.

W kolejnych latach prognozy tj. 2019 - 2029 w zakresie poziomu wydatków bieżących w prognozie przyjęto wzrost o 3 %.

Tempo corocznego 1,5 % wzrostu, począwszy od 2019 r., założono dla wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (12.743.683,00 zł), które gmina otrzyma w roku 2019, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki **na obsługę długu** w kwocie 322.156,19 zł obliczono z uwzględnieniem oprocentowania oraz marży gestora pożyczanych środków - odrębnie ustalonych wartości w każdej zawartej umowie o kredyt, pożyczkę oraz sprzedaż obligacji.

3.9. Wydatki majątkowe Gminy Zbrosławice w okresie prognozy.

Na 2019 r. przyjęto plan **wydatków majątkowych** w wysokości **6.113.551,14 zł**, z czego planuje się następujące wydatki i zakupy inwestycyjne:

Wydatki i zakupy inwestycyjne	Plan na 2019 r.
Przebudowa kanalizacji deszczowej w Czekanowie	50.000,00
Budowa sieci wodociągowej w Miedarach boczna do ul. Kasztanowej	60.000,00
Budowa (rozbudowa) ul. Traugutta w Zbrosławicach	500.000,00
Przebudowa ulicy Kasztanowej w Miedarach	30.000,00
Budowa chodnika wzdłuż ulicy Kasztanowej w Miedarach (FS Miedary)	10.226,10
Budowa ulicy Parkowej w Kamieńcu	40.000,00
Budowa ulicy Sosnowej w Szalszy	100.000,00
Budowa (rozbudowa) ul. Bocznej w Laryszowie	50.000,00
Modernizacja schodów wejściowych do budynku i przebudowa wjazdu przy budynku Urzędu Gminy - Kamieniec	30.000,00
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice – etap II	180.678,39
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice – etap III	30.000,00
Regulacja ulicy Dolnej w Wieszowie	20.000,00

Budowa Przedszkola przy Szkole Podstawowej w Kopienicy	1.300.000,00
Zagospodarowanie terenu rekreacyjno – sportowego w rejonie ulicy Szkolnej w sołectwie Czekanów na działce nr 961/101 (środki własne)	64.580,00
Zagospodarowanie terenu rekreacyjno– sportowego w rejonie ulicy Szkolnej w sołectwie Czekanów na działce nr 961/101 (środki z PROW)	112.983,00
Zagospodarowanie terenu rekreacyjno – sportowego w rejonie ulicy Szkolnej w sołectwie Czekanów na działce nr 961/101	5.000,00
Budowa zbiornika retencyjnego w Kamieńcu	28.000,00
Zakup tablic wyświetlających prędkość rzeczywistą pojazdów	0,00
Zakup urządzeń do pomiaru prędkości lub projekt instalacji świetlnej (FS Czekanów)	10.226,10
Dobudowa oświetlenia na ulicy Bocznej w Jasionie	50.000,00
Termomodernizacja budynku OSP w Wieszowie	131.000,00
Przebudowa budynku OSP w Wieszowie	45.000,00
Budowa instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej w Gminie Zbrosławice	701.000,00

Budowa oświetlenia do ulicy Parkowej i na ulicy dojazdowej do sanatorium (FS Kamieniec)	16.000,00
Budowa lampy solarnej przy zjeździe na Łubki ul. Wiejska	20.000,00
Dobudowa oświetlenia na ul. Pyskowskiej w Łubiu	30.000,00
Oświetlenie przejścia dla pieszych w Szalszy	50.000,00
Budowa oświetlenia boiska w Czekanowie	40.000,00
Dobudowa oświetlenia ul. Pyskowskiej w Kopienicy	115.000,00
Budowa (dobudowa) oświetlenia ul. 1 Maja i ul. Pyskowskiej w Kopienicy	135.000,00
Dobudowa oświetlenia ul. Dolnej w Świętoszowicach	25.000,00
Budowa oświetlenia na placu zabaw (FS Zawada)	6.000,00
Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	60.000,00
Wykonanie fragmentu ogrodzenia placu zabaw w Ziemięcicach (FS Ziemięcice)	2.226,10

Wykonanie fragmentu ogrodzenia placu zabaw w Ziemiećicach	0,00
Budowa odnawialnych źródeł energii II etap	40.000,00
Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice (środki UE)	1.002.403,40
Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice (wkład własny)	290.331,47
Budowa oświetlenia na terenie placu zabaw naprzeciw OSP ul. Wolności Zbrosławice (FS Zbrosławice)	12.000,00
Budowa oświetlenia boiska w Laryszowie (FS Laryszów)	17.026,29
Budowa siłowni zewnętrznej na terenie rekreacyjnym w Jasionie	3.000,00
Budowa siłowni zewnętrznej na terenie rekreacyjnym w Jasionie (RS Jasiona)	7.417,90
Budowa wiaty na terenie placu zabaw w sołectwie Karchowice (FS Karchowice)	14.302,55
Budowa świetlicy w Kopienicy wraz z zagospodarowaniem terenu (FS Kopienica)	21.508,34
Budowa budynku świetlicy wiejskiej oraz biologicznej oczyszczalni ścieków w Szalszy przy ul. Sosnowej na działce nr 209/11 (FS Szalsza)	33.000,00

Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	30.000,00
Wykonanie instalacji OZE - wymiana kotłów w ramach projektu parasolowego – środki UE	289.000,00
Wykonanie instalacji OZE - wymiana kotłów w ramach projektu parasolowego – środki własne	85.641,50
Budowa obiektu sportowo-rekreacyjnego w Wilkowicach	200.000,00
Budowa obiektu rekreacyjno sportowego w Wilkowicach (FS Wilkowicach)	20.000,00
RAZEM	6.113.551,14

W kolejnych latach prognozy tj. 2019 - 2029 : poziom wydatków majątkowych w 2020 r. ulega obniżeniu w stosunku do roku 2019, natomiast w kolejnych latach przyjmuje tendencję wzrostową.

Ponadto zaplanowano :

Zaplanowane na 2019 r. **dotacje z budżetu gminy** stanowią łączną kwotę 2.671.160,00 zł, w tym :

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 933.500,00 zł, które obejmują :
 - w ramach działu 600 dotacja celową dla Powiatu Tarnogórskiego na dofinansowanie zadania „remont drogi powiatowej ul. Mikulczycka w Świątoszowicach w kwocie 170.000,00
 - w ramach działu 921 dotację podmiotową dla instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbrosławicach w kwocie 733.500,00 zł
 - dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono na kwotę 1.767.660,00 zł. Zakłada się w 2019 r. dotowanie zadań: z zakresu ochrony przeciwpożarowej w kwocie 10.000,00 zł, z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie 3.600,00, z zakresu wychowania przedszkolnego (niepubliczne przedszkola) – zaplanowano środki w wysokości 130.740,00 zł; na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego w wysokości

1.157.320,00 zł; zadań z zakresu ochrony zdrowia wysokości 156.000,00 zł oraz zadań z zakresu kultury fizycznej w wysokości 310.000,00 zł.

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

Spłata zadłużenia przewidziana na 2019 r. obejmuje rozchody w wysokości 997.592,01 zł. Dług na koniec 2019 stanowić będzie 10.938.909,82 zł.

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 2019-2022 uwzględnia zmiany w zakresie WPF na lata 2019-2029 procedowane przez Radę Gminy w Zbrosławicach . Ponadto wprowadza się nowe przedsięwzięcia.

5 POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE PROGNOZY NA OKRES 2019-2029

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. Od 2019 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

zmian do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2019-2029 przedłożonego Zarządzeniem nr OR.0050.427.2018 Wójta Gminy Zbrosławice z dnia 14 listopada 2018 r.

Do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2019-2029 wprowadza się następujące zmiany :

1. W zakresie załącznika nr 1 do WPF:

1.1 w roku 2019 wprowadza się następujące zmiany:

- zwiększają się dochody bieżące o kwotę 212.195,59 zł,
- zmniejszają się podatki i opłaty o kwotę 76.751,00 zł,
- zwiększają się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 288.946,59 zł,
- zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 244.233,47 zł,
- zmniejszają się wydatki majątkowe o kwotę 32.000,00 zł,
- zmniejszają się przychody budżetu o kwotę 1.449,12 zł,
- zmniejszają się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 236.303,05 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 76.451,05 zł,
- zwiększają się kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych o kwotę 76.488,93 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 76.488,93 zł ,
- zwiększają się inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu o kwotę 158.365,00 zł,
- zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 1.487,00 zł,
- zmniejszają się spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych o kwotę 1.487,00 zł.
- zwiększają się wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 6.620,00 zł,
- zwiększają się wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 292.284,47 zł,
- zmniejszają się nowe wydatki inwestycyjne o kwotę 32.000,00 zł,
- zwiększają 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 273.957,59 zł, w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 273.977,59 zł, w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania o kwotę 273.977,59 zł,
- zwiększają się wydatki 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 273.977,59 zł, w tym finansowane środkami w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 273.977,59 zł,
- zwiększają się 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 o kwotę 273.977,59 zł.

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

2.1. W ramach wydatków 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.), w tym

a) wydatki bieżące:

- wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Minikuźnia przedszkolnych talentów w Gminie Zbrosławice w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Społeczny)” o łącznych nakładach finansowych 477.858,55 zł (w tym 2019 roku 273.977,59 zł), okres realizacji 2018-2019, (przedsięwzięcie zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2019 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice nr II/9/2018 z dnia 28 listopada 2018r),

b) wydatki majątkowe:

- wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Minikuźnia przedszkolnych talentów w Gminie Zbrosławice w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Społeczny)” o łącznych nakładach finansowych 85.371,55 zł (w tym 2019 roku 0,00 zł), okres realizacji 2018-2019, (przedsięwzięcie zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2019 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice nr II/9/2018 z dnia 28 listopada 2018r),

2.2. w ramach wydatków na programy , projekty lub zadania pozostałe, w tym:

a) wydatki bieżące:

- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Wykonanie przyłącza energetycznego na placu zabaw w Karchowicach” o łącznych nakładach finansowych 37,88 zł (w tym: w 2019 roku 37,88 zł), okres realizacji 2018 – 2019 (przedsięwzięcie zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2019 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice z dnia 19 grudnia 2018r),
- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Smart. seniorzy” o łącznych nakładach finansowych 18.269,00 zł (w tym: w 2019 roku 18.269,00 zł), okres realizacji 2018 – 2019, (przedsięwzięcie zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2019 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice z dnia 19 grudnia 2018r),
- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Doradztwo prawne w zakresie podatku od nieruchomości ” o łącznych nakładach finansowych 3.075,00 zł (w tym w 2019 roku 0,00

zł), okres realizacji 2018 – 2019 (przedsięwzięcie zostało wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2019 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice z dnia 19 grudnia 2018r).