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

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)

Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2018-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2027 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2021, 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 XXV/280/2016 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2017-2027 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fels

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/398/2017
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 20 grudnia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2018-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	**Dochody ogółem**	**70 357 620,76**	**68 040 700,97**	**70 855 656,60**	**73 574 447,24**	**76 707 394,89**	**80 015 591,83**	**83 510 960,62**	**87 206 318,99**	**91 115 449,73**	**95 253 176,28**
1.1	Dochody bieżące	64 769 972,94	67 440 700,97	70 255 656,60	73 224 447,24	76 357 394,89	79 665 591,83	83 160 960,62	86 856 318,99	90 765 449,73	94 903 176,28
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 729 461,00	18 067 817,88	19 513 243,31	21 074 302,78	22 760 247,00	24 581 066,76	26 547 552,10	28 671 356,27	30 965 064,77	33 442 269,95
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	170 000,00	175 100,00	180 353,00	185 763,59	191 336,50	197 076,59	202 988,89	209 078,56	215 350,91	221 811,44
1.1.3	podatki i opłaty	17 003 674,03	17 513 784,25	18 039 197,78	18 580 373,71	19 137 784,92	19 711 918,47	20 303 276,02	20 912 374,31	21 539 745,53	22 185 937,90
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	10 292 773,00	10 550 092,33	10 813 844,63	11 084 190,75	11 361 295,52	11 645 327,91	11 936 461,10	12 234 872,63	12 540 744,45	12 854 263,06
1.1.4	z subwencji ogólnej	15 163 328,00	15 587 901,18	16 024 362,42	16 473 044,56	16 934 289,81	17 408 449,93	17 895 886,53	18 396 971,35	18 912 086,55	19 441 624,97
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 300 803,11	14 658 323,19	15 024 781,27	15 400 400,80	15 785 410,82	16 180 046,09	16 584 547,24	16 999 160,92	17 424 139,95	17 859 743,44
1.2	Dochody majątkowe, w tym	5 587 647,82	600 000,00	600 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 522 555,91	600 000,00	600 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 043 591,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**73 258 661,66**	**68 368 140,85**	**69 288 871,60**	**71 740 820,24**	**74 735 702,89**	**78 126 630,77**	**81 797 476,62**	**86 992 834,99**	**90 966 225,01**	**95 132 223,24**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	63 933 868,62	65 851 884,68	67 827 441,22	69 862 264,46	71 958 132,39	74 116 876,36	76 340 382,65	78 630 594,13	80 989 511,96	83 419 197,31
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
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	566 675,01	531 147,87	480 943,42	389 297,98	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:	566 675,01	531 147,87	480 943,42	389 297,98	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
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
2.2	Wydatki majątkowe	9 324 793,04	2 516 256,17	1 461 430,38	1 878 555,78	2 777 570,50	4 009 754,41	5 457 093,97	8 362 240,86	9 976 713,05	11 713 025,93
3	**Wynik budżetu**	**-2 901 040,90**	**-327 439,88**	**1 566 785,00**	**1 833 627,00**	**1 971 692,00**	**1 888 961,06**	**1 713 484,00**	**213 484,00**	**149 224,72**	**120 953,04**
4	**Przychody budżetu**	**3 938 360,85**	**1 202 609,62**	**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	52 044,21	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
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 633 307,85	1 150 565,41	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	2 901 040,90	327 439,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2018-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	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	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	305 053,00	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
5	**Rozchody budżetu**	**1 037 319,95**	**875 169,74**	**1 566 785,00**	**1 833 627,00**	**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	878 954,95	875 169,74	1 566 785,00	1 833 627,00	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
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
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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	158 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Kwota długu**	**10 333 380,56**	**9 458 210,82**	**7 891 425,82**	**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**
8	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	836 104,32	1 588 816,29	2 428 215,38	3 362 182,78	4 399 262,50	5 548 715,47	6 820 577,97	8 225 724,86	9 775 937,77	11 483 978,97
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	4 469 412,17	2 791 425,91	2 428 215,38	3 362 182,78	4 399 262,50	5 548 715,47	6 820 577,97	8 225 724,86	9 775 937,77	11 483 978,97
9	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**	**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.	2,05%	2,07%	2,89%	3,02%	2,95%	2,57%	2,13%	0,26%	0,17%	0,13%

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2018-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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.	2,05%	2,07%	2,89%	3,02%	2,95%	2,57%	2,13%	0,26%	0,17%	0,13%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	176 700,00	141 360,00	35 340,00	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	2,31%	2,27%	2,94%	3,02%	2,95%	2,57%	2,13%	0,26%	0,17%	0,13%
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)	6,20%	3,22%	4,27%	5,05%	6,19%	7,37%	8,59%	9,83%	11,11%	12,42%
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)	8,81%	7,27%	4,66%	4,56%	4,18%	5,17%	6,20%	7,38%	8,60%	9,84%
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)	7,33%	5,79%	3,18%	4,56%	4,18%	5,17%	6,20%	7,38%	8,60%	9,84%
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

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2018-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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
10	**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:**	**0,00**	**0,00**	**1 566 785,00**	**1 833 627,00**	**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	0,00	1 566 785,00	1 833 627,00	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**
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 011 226,55	24 371 394,95	24 736 965,87	25 108 020,36	25 484 640,67	25 866 910,28	26 254 913,93	26 648 737,64	27 048 468,70	27 454 195,73
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 488 576,71	5 570 905,36	5 654 468,94	5 739 285,98	5 825 375,26	5 912 755,89	6 001 447,23	6 091 468,94	6 182 840,97	6 275 583,59
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	11 120 799,19	3 987 868,34	477 958,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	2 152 062,67	1 574 065,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	8 968 736,52	2 413 803,26	477 958,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	7 894 826,52	2 413 803,26	477 958,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	356 056,52	102 452,91	983 471,66	1 878 555,78	2 777 570,50	4 009 754,41	5 457 093,97	8 362 240,86	9 976 713,05	11 713 025,93
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 073 910,00	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**
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	367 826,22	82 489,08	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	353 512,55	75 395,02	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	353 512,55	75 395,02	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	1 982 773,93	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	1 982 773,93	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	1 982 773,93	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	402 968,67	90 289,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2018-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	370 997,90	75 395,02	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	402 968,67	90 289,08	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	3 224 829,06	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	1 046 094,26	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	3 182 000,00	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	2 167 876,51	14 894,06	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	2 167 876,51	14 894,06	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	31 970,77	14 894,06	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	31 970,77	14 894,06	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
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
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
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

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2018-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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**
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
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
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
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
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
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
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
14	**Dane uzupełniające o długu i jego spłacie**	**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	878 954,95	875 169,74	1 566 785,00	1 833 627,00	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
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
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
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
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
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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/398/2017
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 20 grudnia 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2018-2021

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**25 357 124,72**	**11 120 799,19**	**3 987 868,34**	**477 958,72**	**0,00**	**15 586 626,25**
1.a	**- wydatki bieżące**				**8 171 720,67**	**2 152 062,67**	**1 574 065,08**	**0,00**	**0,00**	**3 726 127,75**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**17 185 404,05**	**8 968 736,52**	**2 413 803,26**	**477 958,72**	**0,00**	**11 860 498,50**
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:**				**5 617 200,35**	**3 627 797,73**	**90 289,08**	**0,00**	**0,00**	**3 718 086,81**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**879 989,84**	**402 968,67**	**90 289,08**	**0,00**	**0,00**	**493 257,75**
1.1.1.1	"Efektywne kształcenie w Szkole Podstawowej w Zbrosławicach" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	SP w Zbrosławicach	2016	2018	162 500,00	20 571,00	0,00	0,00	0,00	20 571,00
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	311 526,60	170 078,14	90 289,08	0,00	0,00	260 367,22
1.1.1.3	"W naszym ogrodzie - rozwój i integracja dzieci przedszkolnych" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	GZOPO	2017	2018	405 963,24	212 319,53	0,00	0,00	0,00	212 319,53
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**4 737 210,51**	**3 224 829,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 224 829,06**
1.1.2.1	"W naszym ogrodzie - rozwój i integracja dzieci przedszkolnych" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	GZOPO	2017	2018	91 618,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Ziemięcicach ul. Polna i Słoneczna" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	Urząd Gminy	2016	2018	1 754 075,23	942 082,73	0,00	0,00	0,00	942 082,73
1.1.2.3	"Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	Urząd Gminy	2015	2018	2 891 516,33	2 282 746,33	0,00	0,00	0,00	2 282 746,33

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
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:**				**19 739 924,37**	**7 493 001,46**	**3 897 579,26**	**477 958,72**	**0,00**	**11 868 539,44**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**7 291 730,83**	**1 749 094,00**	**1 483 776,00**	**0,00**	**0,00**	**3 232 870,00**
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2015	2019	7 134 702,83	1 654 344,00	1 483 776,00	0,00	0,00	3 138 120,00
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	6 968,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.3	Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2016	2018	115 620,00	57 810,00	0,00	0,00	0,00	57 810,00
1.3.1.4	Koncepcja funkcjonowania systemu odbioru ścieków na obszarze Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2017	2018	34 440,00	34 440,00	0,00	0,00	0,00	34 440,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**12 448 193,54**	**5 743 907,46**	**2 413 803,26**	**477 958,72**	**0,00**	**8 635 669,44**
1.3.2.1	Budowa chodnika wzdłuż ul. Kopernika w Miedarach	Urząd Gminy	2013	2020	222 992,77	40 158,98	40 000,00	40 000,00	0,00	120 158,98
1.3.2.2	Budowa kanalizacji tłocznej Czekanów - Świętoszowice	Urząd Gminy	2016	2018	1 708 436,00	1 656 000,00	0,00	0,00	0,00	1 656 000,00
1.3.2.3	Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	Urząd Gminy	2016	2020	318 278,61	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	180 000,00
1.3.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice - etap II	Urząd Gminy	2017	2018	150 251,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Modernizacja budynku i budynków technicznych byłego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Zbrosławicach na cele społeczne, gospodarcze i kulturalne - Gminne Centrum Aktywizacji Społecznej i Zawodowej	Urząd Gminy	2016	2020	469 579,61	30 442,50	195 678,39	227 958,72	0,00	454 079,61
1.3.2.6	Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	Urząd Gminy	2012	2020	751 930,59	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w zlewni oczyszczalni Przezchlebie	Urząd Gminy	2015	2020	589 695,20	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2017	2019	2 605 518,73	1 292 734,86	1 292 734,87	0,00	0,00	2 585 469,73
1.3.2.9	Rozbudowa Gminnego Przedszkola w Świętoszowicach	Urząd Gminy	2016	2018	1 371 957,60	51 000,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.2.10	Budowa obiektu rekreacyjno sportowego w Wilkowicach	Urząd Gminy	2016	2018	272 777,55	196 000,00	0,00	0,00	0,00	196 000,00
1.3.2.11	Budowa budynku filii bibliotecznej w Ziemięcicach	Urząd Gminy	2016	2018	2 226 968,61	1 073 910,00	0,00	0,00	0,00	1 073 910,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodociągowej pomiędzy ul. Racławicką i Bytomską w Wieszowie	Urząd Gminy	2016	2018	567 051,61	559 501,61	0,00	0,00	0,00	559 501,61
1.3.2.13	Budowa zbiornika retencyjnego w Kamieńcu	Urząd Gminy	2017	2018	31 784,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.14	Modernizacja oczyszczalni scieków w Przezchlebiu - etap I	Urząd Gminy	2017	2019	675 390,00	0,00	675 390,00	0,00	0,00	675 390,00
1.3.2.15	Przebudowa kanalizacji deszczowej w Czekanowie	Urząd Gminy	2017	2018	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.16	Budowa wiaty w Świętoszowicach	Urząd Gminy	2017	2018	12 850,35	10 350,85	0,00	0,00	0,00	10 350,85
1.3.2.17	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej w gminie Zbrosławice	Urząd Gminy	2017	2018	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.18	Termomodernizacja budynku OSP Wieszowa	Urząd Gminy	2017	2018	40 796,84	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.19	Przebudowa budynku OSP Wieszowa	Urząd Gminy	2017	2018	35 289,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.20	Budowa oświetlenia przy ulicy 1 Maja i Pyskowicka w Kopienicy	Urząd Gminy	2017	2018	110 066,30	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.21	Rozbudowa oświetlenia przy ul. Wyzwolenia w Ptakowicach	Urząd Gminy	2017	2018	21 519,16	5 432,87	0,00	0,00	0,00	5 432,87
1.3.2.22	Rozbudowa parkingu przy kościele parafialnym pw Św. Michała Archanioła w Księżym Lesie	Urząd Gminy	2017	2018	104 975,63	88 975,79	0,00	0,00	0,00	88 975,79
1.3.2.23	Budowa ogrodzenia boiska w Laryszowie	Urząd Gminy	2017	2018	28 565,38	14 400,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00
1.3.2.24	Budowa oświetlenia boiska w Czekanowie	Urząd Gminy	2015	2018	56 519,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVI/398/2017
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 20 grudnia 2017 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2018 – 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.2017.2077)
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 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 2016 r. Uchwałę nr XXV/280/2016 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2017-2027. Cytowana uchwała w trakcie 2017 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2017 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2018 – 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

[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.

do zaciągnięcia pożyczek, kredytów i obligacji nastąpi w 2027 r., wobec czego prognoza długu dla Gminy Zbrosławice musi obejmować okres 2018-2027.

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 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.

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

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.

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 2018-2027 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków na 2018 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 2018 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 2018-2027
2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 - 2021

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

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.

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).

[14] Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych.

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.

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 2018-2027

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 2018-2027

2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 - 2021

3.1 Bieżące dochody własne Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

[15] Art. 217 ust. 1 ufp.

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

Poziom dochodów bieżących na 2018 r. - przyjęto wnioski z analizy kształtowania się podstawowych kategorii dochodów Gminy w okresie 2015-2016 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2017 r. za okres III kw. 2017 r. i jego realne wykonanie za 2017 r.

Ponadto w ramach dochodów bieżących:

- w zakresie działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo. Plan na 2018 r. przyjęto w wysokości 105.273,00 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 2015 – 2017. Do planu dochodów bieżących na rok 2018 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 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę do planu przyjęto kwotę 70.000,00 zł. Dochody w ramach tego działu obejmują wpłaty za wodę najemców lokali komunalnych i socjalnych. Wysokość planu przyjęto w oparciu o założenia Referatu Gospodarki Zasobem Lokalowym Urzędu Gminy Zbrosławice

- 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 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 791.165,03 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	541,00
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	88 624,03
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	702 000,00

- w zakresie działu 750 – Administracja publiczna przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2015 – 2017. Do planu dochodów bieżących na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 37.130,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00
Wpływy z różnych dochodów, w tym:	27 110,00
Wynagrodzenia płatnika z tytułu terminowego wypłacania zaliczek PDOF	*1 000,00*
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	*26 000,00*
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*110,00*
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20,00

- 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 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 2.200,00 zł, która obejmuje następujące źródło :

Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, w tym:	2.200,00
- Dochody z grzywien za naruszenie przepisów ruchu drogowego	*2.200,00*

- 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 2018 r.:
  - w zakresie podatku od nieruchomości przyjęto stawki na poziomie roku poprzedniego mając na uwadze stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2018 r. (M.P. poz. 800) podtrzymując jednocześnie zwolnienie w drodze uchwały dla gruntów zakwalifikowanych w ewidencji gruntów i budynków jako drogi oznaczone symbolem "dr"

  - 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 2017 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018 (M.P.

poz. 958) oraz dla podatku leśnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2017 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 r. (M.P. poz. 963)

- 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 28 lipca 2017 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2018 r. (M.P. poz. 800)

- 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 2015 – 2017 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 2018 r. w ramach działu 855 – Rodzina, rozdziału 85504 – Wspieranie rodziny w kwocie 117.000,00 zł, rozdziału 85508 – Rodziny zastępcze w kwocie 140.000,00 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 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 2018 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 2018 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 2018 przyjęto łącznie w ramach działu 756 kwotę 31.032.925,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 729 461,00
Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	170 000,00
Wpływy z podatku od nieruchomości	10 292 773,00
Wpływy z podatku rolnego	1 559 016,00
Wpływy z podatku leśnego	84 560,00
Wpływy z podatku od środków transportowych	759 267,00
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 000,00
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	150 000,00
Wpływy z opłaty skarbowej	47 000,00
Wpływy z opłaty targowej	298,00
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 :	82 000,00
Opłata adiacencka	*50 000,00*
Wpływy za zajęcie pasa drogowego	*32 000,00*
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	904 000,00
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	21 500,00
Wpływy z różnych dochodów, w tym :	50,00
Wpływy za udostępnienie informacji publicznej	*50,00*

- w zakresie działu 801 – Oświata i wychowanie przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych. Do planu dochodów bieżących na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 929.126,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	120 650,00
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	529 785,00
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	7 710,00
Wpływy z usług	268 756,00
Wpływy z różnych dochodów	2 225,00

- 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 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 39.006,80 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z różnych dochodów, w tym:	29 932,80
- Refundacja PUP w Tarnowskich Górach świadczeń z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych	*28 684,80*
- Zwrot częściowej odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej	*1 000,00*
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*248,00*
Wpływy z różnych usług /Wpływy z usług opiekuńczych/	6 000,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 074,00

- w zakresie działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych. Do planu dochodów bieżących na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 55,00 zł, która obejmuje następujące źródło :

Wpływy z różnych dochodów	55,00
- Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania zaliczek PDOOF	*55,00*

- w zakresie działu 855 – Rodzina przyjęto plan dochodów wg założeń Kierownika GOPS. Do planu dochodów bieżących na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 31.301,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 001,00
Wpływy z różnych dochodów, w tym:	10 500,00
- Zwrot z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłku dla opiekuna, funduszu alimentacyjnego, zwrot składek emerytalnych i rentowych za lata poprzednie	*10 500,00*
Wpływy z pozostałych odsetek, w tym:	800,00
- Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, rodzinnych, zasiłku dla opiekuna, specjalnego zasiłku opiekuńczego i funduszu alimentacyjnego	*800,00*

- 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 1.892.160,00 zł. Wyliczenia uwzględniają liczbę osób zakładaną na rok 2018 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 1.892.160,00 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 2015-2016 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2017 r. za okres III kw. 2017 r. i jego realne wykonanie za 2017 r.

Do planu dochodów bieżących na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach działu 900 kwotę 2.253.160,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Wpływy z usług (wpłaty za ścieki od lokatorów zasobu mieszkaniowego)	111 000,00

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	1 892 160,00
Wpływ z różnych opłat, w tym:	250 000,00
- Opłata za korzystanie z wód, za wprowadzenie zanieczyszczeń do powietrza, opłaty za składowanie odpadów	*250 000,00*

- 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 2018 przyjęto łącznie w ramach tego działu kwotę 11.000,00 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	11 000,00

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2018 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów własnych o 4,5 %.

3.2 Subwencje dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

2. <u>Subwencje</u>

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 2018 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 2018 przyjęto łącznie w ramach działu 758 kwotę 15 163 328,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

Subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:	15 163 328,00
- Część wyrównawcza	*580 666,00*
- Część równoważąca	*237 813,00*
- Część oświatowa	*14 344 849,00*

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2018 przyjęto coroczny wzrost subwencji o 2,8 %.

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

Poziom dotacji celowych na 2018 r. na realizację własnych zadań bieżących dla Gminy Zbrosławice w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna ustalono w oparciu o decyzję Wojewody Śląskiego FBI.3111.248.2.2017 z dnia 23 października 2017 r.

Ponadto, w zakresie dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących założono w projekcie budżetu na 2018 r. :

- dotację w ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2017 r. w kwocie 60.817,98 zł. Przyjęto 34,954 % planowanych wydatków bieżących funduszu sołeckiego na 2017 r.

- dotację w ramach działu 801 – Oświata i wychowanie, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – przyjęto kwotę 509.640,00 zł. Dotację celową obliczono w oparciu o projekt Ustawy z dnia 27.10.2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Tekst ustawy przekazany do Senatu) w związku z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 kwietnia 2017 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 875). Projektowana kwota roczna dotacji na rok 2018 na jedno dziecko wynosi 1.370,00 zł. W placówkach oświatowych (przedszkolach) wzięto pod uwagę ilość dzieci wykazaną w SIO na dzień 30.09.2017 r. – dzieci z roczników 2015-2012, tj. 372 x kwota 1.370,00zł (wysokość dotacji na 1 dziecko w 2018 r.). W/w dotację na rok 2018 w łącznej kwocie 509.640,00 zł zakłada się przyjąć w planie finansowym budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie, w następujących rozdziałach: 80103 w kwocie 56.170,00 (41 x 1370,00); 80104 w kwocie 442.510,00 (323 x 1370,00) oraz 80149 w kwocie 10.960,00 (8 x 1370,00).

Do planu dochodów na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach dotacji na realizację własnych zadań bieżących kwotę 1.311.587,89 zł, która obejmuje następujące źródła :

758 - Różne rozliczenia		**100 941,89**
	Dotacja na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017 r.	100 941,89
801 - Oświata i wychowanie		**509 640,00**
	Dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego	509 640,00
	Działanie 3.1.7.3 - Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	509 640,00
852 - Pomoc społeczna		**701 006,00**
	Dotacja na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, w tym:	29 127,00
	Działanie 20.1.3.1. Opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	29 127,00
	Dotacja na zasiłki okresowe, w tym:	219 350,00
	Działanie 13.1.2.1. Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	219 350,00
	Dotacja na dofinansowanie zasiłków stałych, w tym na:	214 064,00
	Działanie 13.1.2.1. Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	214 064,00
	Dotacja na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, w tym na:	165 238,00
	Działanie 13.1.2.1. Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej	165 238,00
	Dotacja na pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościową dla najuboższych, w tym:	73 227,00
	Działanie 13.1.2.6 - Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych	73 227,00

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2018 przyjęto coroczny wzrost dotacji celowych na własne zadania bieżące o 2,5 %.

3.4 Dotacje na zadania zlecone dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2018 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.3111.248.2.2017 z dnia 23 października 2017 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-3113-17/63/17 z dnia 24 października 2017 r.).

Do planu dochodów na rok 2018 przyjęto łącznie w ramach dotacji celowych na realizację zleconych zadań bieżących kwotę 12.621.389,00 zł, która obejmuje następujące źródła :

750 - Administracja publiczna		**69 705,00**
	Dotacja na zadania nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, w tym na:	67 639,00
	Działanie 16.1.1.2. Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego	*67 639,00*
	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		**13 531,00**
	Dotacja na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, w tym na:	13 531,00
	Działanie 20.1.3.1. Opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	*13 531,00*
855 - Rodzina		**12 533 973,00**
	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w tym na:	4 092 315,00
	Działanie 13.4.1.1. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	*4 071 715,00*
	Działanie 13.4.1.6. Wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie do instrumentów polityki na rzecz rodzin	*20 600,00*
	Dotacja na pomoc państwa w wychowaniu dzieci, w tym na:	*8 441 658,00*
	Działanie 13.4.1.5. Pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci	*8 441 658,00*

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2018 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 2018 r. zakłada się:

- w ramach działu 801 – Oświata i wychowanie, wpływ dofinansowania projektu pn. „W naszym ogrodzie – rozwój i integracja dzieci przedszkolnych" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 (Oś Priorytetowa XI Wzmocnienie potencjału edukacyjnego, Działanie 11.1. Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równowagi dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego, Poddziałanie Wzrost upowszechniania wysokiej jakości edukacji przedszkolnej). Projekt realizowany w partnerstwie z Regionalną Fundacją Pomocy Niewidomym w Chorzowie. Dochód planowany na 2018 r. obejmuje wpływ dofinansowania w/w projektu w wysokości 212.319,53 zł.

Poza powyższym, w ramach działu 801 zakłada się wpływ dofinansowania projektu pn. „Efektywne kształcenie w Szkole Podstawowej w Zbrosławicach" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 (Oś Priorytetowa XI Wzmocnienie potencjału edukacyjnego, Działanie 11.1. Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równowagi dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego, Poddziałanie 11.1.4 Poprawa efektywności kształcenia ogólnego). Dochód planowany na 2018 r. obejmuje wpływ dofinansowania w/w projektu w wysokości 1.028,55 zł.

- w ramach działu 851 – Ochrona zdrowia, wpływ dofinansowania projektu pn. „Nie widzieć barier – rozwój usług społecznych w Gminie Zbrosławice" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 (Oś Priorytetowa IX Włączenie społeczne, Działanie 9.2. Dostępne i efektywne usługi społeczne i zdrowotne, Poddziałanie 9.1.5 Rozwój usług społecznych). Projekt realizowany w partnerstwie z Regionalną Fundacją Pomocy Niewidomym w Chorzowie. Dochód planowany na 2018 r. obejmuje wpływ dofinansowania w/w projektu w wysokości 154.478,14 zł.

W projekcji WPF, poza dochodami założonymi na rok 2018, zakłada się również w zakresie roku 2019 wpływ dofinansowania projektu pn. „Nie widzieć barier – rozwój usług społecznych w

Gminie Zbrosławice" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 (Oś Priorytetowa IX Włączenie społeczne, Działanie 9.2. Dostępne i efektywne usługi społeczne i zdrowotne, Poddziałanie 9.1.5 Rozwój usług społecznych). Projekt realizowany w partnerstwie z Regionalną Fundacją Pomocy Niewidomym w Chorzowie. Dochód planowany na 2019 r. obejmuje wpływ dofinansowania w/w projektu w wysokości 82.489,08 zł.

3.6 Dochody bieżące ogółem dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy od 2018 do 2027

Dla dochodów bieżących ogółem od 2018 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 2018 - 2027

Szacunku dochodów majątkowych na 2018 r. dokonano w oparciu o:

1) 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 2018 r. w ramach działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa, zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 3.522.555,91 zł. Poza sprzedażą mienia w 2018 r. zakłada się dochód w wysokości 21.500,00 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 mienia na kwotę 3.522.555,91 zł.

Zaplanowana kwota przewiduje sprzedaż w 2018 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, 208/3 o pow. 0,0868 ha, 206/3 o pow. 0,0736 ha, 1504/2 o pow. 0,0575 ha, 1506/2 o pow. 0,1811 ha, 1497/2 o pow. 0,1013 ha, 1498/2 i 1499/2 o pow. 0,1755 ha,
- Wilkowice nr 279/23 o pow. 0,1059 ha,

- Zbrosławice nr 2946/126 o pow. 0,0751 ha, 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, 870/92 o pow. 0,0998 ha,
- Kopienica nr 1083/317 i 1084/317 o pow. 0,1428 ha,
- Łubie o nr ewid. 434/98 o pow. 0,0938 ha, 374/10 o pow. 0,1465 ha, 430/49 o pow. 0,4287 ha, Boniowice dz. nr 364/14 o pow. 0,1237 ha, 365/14 o pow. 0,1128 ha, 366/14 o pow. 0,1225 ha.

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. działki przeznaczone pod działalność produkcyjną położone w:

- Miedarach - dz. nr 477/1 o pow. 0,2813 ha,
- Szałszy działka nr 121/208 o pow. 2,0 ha,
- Wieszowie działka nr 171/4 o pow. 2,8613 ha.

a) Nieruchomość położona w Miedarach 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.

b) Nieruchomość położona w Szałszy przeznaczona jest pod zabudowę usług, w tym: biurowych, administracyjnych, handlu; obiekty obsługi transportu samochodowego; obiekty produkcji, składów i magazynów. Stanowi teren niezabudowany, posiada kształt regularny zbliżony do prostokąta. Teren działki jest równy. Działka posiada bezpośredni dostęp do drogi publicznej ul. Ziemięcickiej. Posiada bardzo dobre skomunikowanie poprzez drogę powiatową i krajowa z autostrada A1. Położona jest w pobliżu węzła autostrady A1. Zlokalizowana jest w kompleksie nieruchomości przeznaczonych na cele produkcyjno – usługowe. W sąsiedztwie nieruchomości realizowane jest przedsięwzięcie polegające na budowie hal magazynowych. Infrastruktura w obrębie działki jest poszerzona o wodociąg (przez działkę poprowadzona jest sieć wodociągowa), jest w fazie realizacji projekt przebudowy drogi powiatowej i krajowej, w celu ułatwienia skomunikowania terenów inwestycyjnych. Projekt polega na budowie ronda.

c) Nieruchomość położona w Wieszowie przeznaczona jest pod działalność produkcji. Stanowi teren niezabudowany, posiada kształt regularny zbliżony do prostokąta. Działka posiada bezpośredni dostęp do drogi publicznej ul. Tarnogórskiej. Posiada bardzo dobre skomunikowanie poprzez drogę powiatową i krajową z autostrada A1. Położona jest w pobliżu węzła autostrady A1. Zlokalizowana jest w kompleksie nieruchomości przeznaczonych na cele produkcyjno – usługowe.

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 6.700.000,00 zł, w tym: ze sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe szacuje się dochód w wysokości: 2.270.000,00 zł, pod działalność produkcyjną szacuje się w wysokości ok. 4.000.000,00 zł, a przewidywany dochód ze sprzedaży działek przeznaczonych pod działalność usługową szacuje się w wysokości: 430.000,00 zł.

Biorąc pod uwagę niepewność procesów inwestycyjnych, stosunek podaży do popytu, jaki ukształtował się w roku 2017, 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 oszacowano, że ryzyko niewykonania przychodu w kwocie 6.700.000,00 zł, wynosi ok. 53 %. Założono zatem, że realne wykonanie ukształtuje się w kwocie wykazanej w projekcie budżetu.

W roku 2019 przewiduje się sprzedaż działek poniżej wskazanych, o szacowanej wartości ok. 920.000,00 zł.

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 2018 przewiduje się podział działki 37/14 położonej w Boniowicach, w celu wydzielenia 8 działek budowalnych, z których cztery będą w 2019 r. oferowane do sprzedaży. Wartość przeznaczonych do sprzedaży działek oszacowano na 120.000,00 zł.

W dalszej perspektywie w roku 2020 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: 0,0872 ha, 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.

  lat 2021 – 2022 przewiduje się sprzedaż pozostałych nieruchomości

W roku 2018 przewiduje się podział działki 37/14 położonej w Boniowicach, w celu wydzielenia 8 działek budowalnych, z których cztery będą w 2020 r. oferowane do sprzedaży.
W roku 2019 przewiduje się podział działki nr 213/3 o pow. 4.2279 ha, z której planuje się w 2020 r. wystawić do sprzedaży 4 działki budowalne.

W perspektywie lat 2021-2027 przewiduje się sprzedaż gruntów budowlanych położonych w Zbrosławicach, przewidzianych do przekształcenia na tereny budowlane w projektowanych Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Zbrosławice (projekt z lat 2016-2017), a następnie w nowo tworzonym planie zagospodarowania przestrzennego (planowany na rok 2019-2020). Są to działki położone w Zbrosławicach o numerach ewidencyjnych: 552/49 o pow. 0,2283 ha, 772/145 o pow. 0,7995 ha, 1133/40 o pow. 0,8363 ha, 675/40 o pow. 0,5576 ha, 676/40 o pow. 0,8363 ha, 773/145 o pow. 0,8013 ha, 250/44 o pow. 0,3230 ha, 354/4 o pow. 2.2320 ha, 355/4 o pow. 2.8743 ha, 85 o pow. 2.2720 ha, 552/49 o pow. 0,2283 ha, 533/24 o pow. 5.2774 ha, Kamieniec: 58/5 o pow. 10.6756 ha, 995/267 o pow. 1.5202 ha, 665/266 o pow. 0,3392 ha, 1038/306 o pow. 0,1248 ha, 947/55 o pow. 0,9563 ha, Ptakowice dz. Nr 118/2 o pow. 1.3380 ha.

Planuje się w dalszej perspektywie podział ww. gruntów na działki budowlane, co przyczynia się do wzrostu wartości nieruchomości powstałych po podziale.

Szacuje się, że w wyniku przekształceń ww. grunty przyjmą wartość ok. 10.000.000,00 zł.

W ramach urealnienia kwot wskazanych do zmiany w WPF-ie, przeprowadzono analizę rynku nieruchomości. Analizą objęto lata najbliższe tj. 2018 - 2019 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. 2016-2017 w porównaniu z latami poprzednimi, uwzględniła poziom cen nieruchomości na rynku kształtujący się na przestrzeni lat 2014-2017, 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 2018 r.

Dotacje majątkowe, planowane na 2018 r. obejmują :
- w ramach działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo zakłada się wpływ w kwocie 820.250,00 zł dofinansowania projektu pn. „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna” w ramach Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 Oś Priorytetowa V Ochrona Środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów, Działanie 5.1. Gospodarka wodno-ściekowa, Poddziałanie 5.1.1. Gospodarka wodno-ściekowa-ZIT. W dniu 30 listopada 2017 r. Gmina Zbrosławice zawarła umowę z Województwem Śląskim pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014 - 2020 o przyznanie dofinansowania dla w/w projektu;
- w ramach działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo zakłada się wpływ w kwocie 552.500,00 zł dofinansowania projektu pn. „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Ziemięcicach ul. Polna i Słoneczna" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 Oś Priorytetowa V Ochrona Środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów, Działanie 5.1. Gospodarka wodno-ściekowa, Poddziałanie 5.1.1. Gospodarka wodno-ściekowa-ZIT. W dniu 23 listopada 2017 r. Gmina Zbrosławice zawarła umowę z Województwem Śląskim pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014 - 2020 o przyznanie dofinansowania dla w/w projektu;

W ramach działu 750 – Administracja publiczna zakłada się w kwocie 109.550,70 zł wpływ dofinansowania do projektu pn. : „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Zbrosławice – etap I" (Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy) realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Oś Priorytetowa IV Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej, Poddziałanie 4.3.1. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT"

W ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2017 r. w kwocie 60.817,98 zł.
Przyjęto 34,954 % planowanych wydatków majątkowych funduszu sołeckiego na 2017 r.

W ramach działu 801 – Oświata i wychowanie zakłada się w kwocie 500.473,23 zł wpływ dofinansowania do projektu pn. : „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Zbrosławice – etap I" (Termomodernizacja sal gimnastycznych SP w Wieszowie i Miedarach) realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, Oś Priorytetowa IV Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej, Poddziałanie 4.3.1. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – ZIT"

W projekcji WPF, poza dochodami majątkowymi założonymi na rok 2018, w kolejnych latach prognozy t.j. 2019 – 2027 wysokość dochodów majątkowych obejmuje jedynie zakładane wpływy ze sprzedaży majątku.

3.8 Wydatki bieżące Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Szacunku wydatków bieżących na 2018 r. w kwocie 63.933.868,62 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 2018 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 2018 r. poziom wydatków sztywnych okresu bazowego (2017 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 2018 r.).

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej

120.000,00 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 (12.621.389,00 zł), które gmina otrzyma w roku 2018, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki **na obsługę długu** w kwocie 566.675,01 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. 2019 - 2027 w zakresie poziomu wydatków bieżących w prognozie przyjęto wzrost o 3 %.

Tempo corocznego 1,5 % wzrostu, począwszy od 2018 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 2018 r. przyjęto plan wydatków majątkowych w wysokości 9.324.793,04 zł, z czego planuje się następujące wydatki i zakupy inwestycyjne:

Wydatki i zakupy inwestycyjne	**Plan na 2018 r.**
Przebudowa kanalizacji deszczowej w Czekanowie	25 000,00
Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Ziemięcicach ul. Polna i Słoneczna	942 082,73
Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna	2 282 746,33
Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w zlewni oczyszczalni Przezchlebie	200 000,00
Budowa sieci wodociągowej pomiędzy ul. Racławicką i Bytomską w Wieszowie	559 501,61
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Zbrosławice – etap II	100 000,00
Budowa kanalizacji tłocznej Czekanów – Świętoszowice	1 656 000,00

Rozbudowa Gminnego Przedszkola w Świętoszowicach	51 000,00
Projekt kanalizacji (FS Przezchlebie)	10 000,00
Budowa chodnika wzdłuż ul. Kopernika w Miedarach	20 000,00
Budowa chodnika wzdłuż ul. Kopernika w Miedarach (FS Miedary)	20 158,98
Zakup tablic wyświetlających prędkość rzeczywistą pojazdów	10 000,00
Zakup tablic wyświetlających prędkość rzeczywistą pojazdów (FS Boniowice)	5 000,00
Wykupy gruntów	20 000,00
Modernizacja schodów wejściowych do budynku i przebudowa wjazdu przy budynku Urzędu Gminy w Kamieńcu ul. Tarnogórska 34	20 000,00
Zakup urządzeń wielofunkcyjnych A3	20 000,00
Zakup urządzeń mobilnych	20 000,00
Zakup oprogrmowania na potrzeby gospodarki lokalowej	3 610,00

Termomodernizacja budynku OSP w Wieszowie	20 000,00
Przebudowa budynku OSP w Wieszowie	30 000,00
Zakup sprzętu i wyposażenia OSP	25 000,00
Budowa instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej w Gminie Zbrosławice	50 000,00
Budowa ogrodzenia SP Ziemięcice	6 000,00
Budowa ogrodzenia SP Ziemięcice (FS Ziemięcice)	3 000,00
Wymiana kotłów na nowe	25 000,00
Rozbudowa oświetlenia przy ul. Wolności w Zbrosławicach	10 000,00
Dobudowa oświetlenia na ul. Bocznej w Jasionie	25 000,00
Dobudowa oświetlenia ul. Pyskowickiej w Kopienicy (nr 13-19)	15 000,00
Dobudowa oświetlenia ul. 1-go Maja i ul. Pyskowickiej w Kopienicy	100 000,00

Dobudowa oświetlenia ul. 1-go Maja i ul. Pyskowickiej w Kopienicy (FS Kopienica)	10 000,00
Budowa oświetlenia boiska w Czekanowie	50 000,00
Oświetlenie dla pieszych w Szałszy	25 000,00
II etap rozbudowy oświetlenia przy ul. Wyzwolenia w Ptakowicach (FS Ptakowice)	5 432,87
Budowa oświetlenia na placu zabaw – projekt (FS Zawada)	8 400,00
Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	60 000,00
Rozbudowa parkingu przy kościele parafialnym pw Św. Michała Archanioła w Księżym Lesie	70 000,00
Rozbudowa parkingu przy kościele parafialnym pw Św. Michała Archanioła w Księżym Lesie (FS Księży Las)	18 975,79
Budowa zbiornika bezodpływowego w Ptakowicach przy ul. Wyzwolenia 85	23 000,00
Modernizacja budynków i budynków technicznych byłego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zbrosławicach na cele społeczne, gospodarcze i kulturalne – Gminne Centrum Aktywizacji Społecznej i Zawodowej	30 442,50
Budowa zbiornika retencyjnego w Kamieńcu	30 000,00

Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice	1 292 734,86
Budowa ogrodzenia placu zabaw w Kamieńcu	10 000,00
Ogrodzenie wokół placu zabaw na Osiedlu i przy parku ul. Tarnogórskiej w Kamieńcu (FS Kamieniec)	2 500,00
Budowa wiaty na terenie placu zabaw w sołectwie Karchowice (FS Karchowice)	11 000,00
Budowa wiaty w Kopienicy – (FS Kopienica)	17 046,52
Budowa ogrodzenia boiska (FS Laryszów)	14 400,00
Budowa altany (FS Laryszów)	3 000,00
Wykonanie ekspertyzy i dokumentacji zagospodarowania stawu (FS Przezchlebie)	5 000,00
Budowa wiaty w Szałszy (FS Szałsza)	20 000,00
Zakup i zainstalowanie monitoringu na placu zabaw przy OSP Świętoszowice (FS Świętoszowice)	5 500,00
Budowa wiaty w Świętoszowicach (FS Świętoszowice)	10 350,85

Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	50 000,00
Zakup namiotu wraz z wyposażeniem (FS Czekanów)	8 000,00
Dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbrosławicach na Budowę Budynku Filii bibliotecznej w Ziemięcicach	1 073 910,00
Budowa obiektu sportowo-rekreacyjnego w Wilkowicach	176 000,00
Budowa obiektu rekreacyjno sportowego w Wilkowicach (RS Wilkowicach)	20 000,00
RAZEM	**9 324 793,04**

W kolejnych latach prognozy tj. 2019 - 2027 : poziom wydatków majątkowych ulega obniżeniu w stosunku do roku 2018 i jest zmienny. Dopiero od 2026 r. poziom wydatków majątkowych w stosunku do 2018 r. 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

Spłata zadłużenia przewidziana na 2018 r. obejmuje rozchody w wysokości 1.037.319,95 zł. Dług na koniec 2018 stanowić będzie 10.333.380,56 zł.

Na 2018 r. zaplanowano również wolne środki w wysokości 3.633.307,85 zł

Wyliczeń dla możliwości wprowadzenia do planu na 2018 r. wolnych środków dokonano na bazie 2017 r. Wg stanu budżetu na koniec III kw. wolne środki wykonano w kwocie 12.209.434,44 zł, natomiast do dnia przedstawienia projektu budżetu na 2018 r. wolne środki zaangażowano do planu w 2017 r. w wysokości 6.680.756,44 zł (plan wolnych środków na koniec III kw. 2017 r. wynosił 6.680.756,44 zł. Wskazaną wartość powiększono o kwotę 1.654.857,83 zł w oparciu o Uchwałę Rady

Gminy Zbrosławice nr XXXIV/366/2017 z dnia 30.10.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Zbrosławice na 2017 r., pomniejszono o kwotę 230.430,00 zł w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Zbrosławice nr XXXV/391/2017 z dnia 29.11.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Zbrosławice na 2017 r. oraz pomniejszono o kwotę 1.823.507,54 zł w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Zbrosławice z dnia 20.12.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Zbrosławice na 2017 r.) Część pozostałej niezaangażowanej do planu wartości wolnych środków założono w kwocie 3.633.307,85 do budżetu na 2018 r. oraz w kwocie 1.150.565,41 zł do budżetu na 2019 r. (wg projektu WPF na lata 2018 – 2027)

Wolne środki w planie na 2018 r. w wysokości 732.266,95 zł sfinansują zakładaną spłatę długu oraz w wysokości 3.126.405,88 zł będą stanowiły źródło pokrycia deficytu.

W WPF uwzględniono również kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego (MZKP) przypadające do spłaty na lata 2018 - 2020 (podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy). MZKP pisemnie poinformował Gminę Zbrosławice o zamiarze zaciągnięcia kredytu bankowego w wysokości 2.000.000,00 zł oraz o planowanych kwotach spłaty w latach 2018 – 2020. Udział procentowy Gminy Zbrosławice wynosi 17,67%. Planowaną spłatę w/w kredytu odzwierciedlono w WPF w pozycji 9.3 w latach 2018 – 2020

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 2018-2021 uwzględnia zmiany w zakresie WPF na lata 2017-2027 procedowane przez Radę Gminy w Zbrosławicach w październiku 2017 r. Ponadto wprowadza się nowe przedsięwzięcia.

5 POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE PROGNOZY NA OKRES 2018-2027

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. Od 2018 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 zmian do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2018-2027 przedłożonego Zarządzeniem nr OR.0050.408.2017 Wójta Gminy Zbrosławice z dnia 14 listopada 2017 r.

Na wniosek Naczelników Wydziałów Urzędu Gminy Zbrosławice wprowadza się następujące zmiany do projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2018-2027:

I. W zakresie załącznika nr 1 do WPF:

1. W zakresie 2018 r.:
   a) Zmniejsza się przychody budżetu o kwotę 225.364,98 zł, w tym:
      – zmniejsza się przychody z tytułu wolnych środków (o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) o kwotę 225.364,98 zł; w tym na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 225.364,98 zł
   b) zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 1.372.750,00 zł, w tym:
      – zwiększa się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 1.372.750,00 zł;
   c) zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 41.440,00 zł;
   d) zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 1.105.945.02 zł;
   e) zwiększa się wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 1.432.195,02 zł w tym:
      – wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 92.250,00 zł;
      – wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 1.339.945,02 zł;
   f) zwiększa się wydatki inwestycyjne kontynuowane o kwotę 1.339.945,02 zł;
   g) zmniejsza się nowe wydatki inwestycyjne o kwotę 234.00,00 zł
   h) zwiększa się dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 1.372.750,00 zł, w tym:
      – środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zwiększa się o kwotę 1.372.750,00 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 1.372.750,00 zł;
   i) zwiększa się wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 3.224.829,06 zł, w tym:
      – finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 1.046.094,26 zł;
   j) zwiększa się 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 o kwotę 3.182.000,00 zł;
   k) zwiększa się wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami o kwotę 2.135.905,74 zł, w tym:
      – w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania o kwotę 1.046.094,26 zł;
   l) zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 225.364,98 zł. Po zmianie wynosi on 2.901.040,90 zł i jego źródłem finansowania będą wolne środki w kwocie 2 .901.040,90 zł.

2. W zakresie 2019 r.:
   a) zwiększa się przychody budżetu o kwotę 1.135.418,07 zł, w tym:

– zwiększa się przychody z tytułu wolnych środków (o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) o kwotę 1.135.418,07 zł;

b) zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 42.683,20 zł z uwagi na konieczność uwzględnienia wzrostu wydatków bieżących o 3% w kolejnych latach po 2018 roku;

c) zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 1.092.734,87 zł;

d) zwiększa się wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 1.092.734,87 zł w tym:
– wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 1.092.734,87 zł;

e) zwiększa się wydatki inwestycyjne kontynuowane o kwotę 1.092.734,87 zł;

f) zmianie ulega wynik budżetu poprzez wprowadzenie deficytu budżetu w kwocie 327.439,88 zł, którego źródłem finansowania będą wolne środki.

3. W zakresie lat 2020-2027:
   a) W uwagi na zmianę kwoty wydatków bieżących na 2018 r. odpowiedniej zmianie ulegają kwoty wydatków bieżących na lata 2019 i 2020-2027 z uwagi na konieczność uwzględnienia założonego 3 % wzrostu wydatków bieżących rok rocznie. W związku z powyższym, odpowiedniej korekcie ulegają również wydatki majątkowe w latach 2020-2027.

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

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.), z tego:
   a) wydatków majątkowych:
   – wprowadza się zadanie pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Ziemięcicach ul. Polna i Słoneczna” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, z okresem realizacji na lata 2016-2018, z nakładami finansowymi na rok 2018 w kwocie 942.082,73 zł (zadanie wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2027 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice nr XXXV/390/2017 z dnia 29 listopada 2017 r.)
   – wprowadza się zadanie pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, z okresem realizacji na lata 2015-2018, z nakładami finansowymi na rok 2018 w kwocie 2.282.746,33 zł, (zadanie wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2027 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice nr XXXV/390/2017 z dnia 29 listopada 2017 r.)
2. w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym:
   a) wydatków bieżących:
   – wprowadza się zadanie pn.: „Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice” z okresem realizacji na lata 2016-2018, z nakładami finansowymi na rok 2018 w kwocie 57.810,00 zł (zadanie wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej w roku 2016, planowane pierwotnie do realizacji na 2017 r.)
   – wprowadza się zadanie pn.: „Koncepcja funkcjonowania systemu odbioru ścieków na obszarze Gminy Zbrosławice” z okresem realizacji na lata 2017-2018, z nakładami na rok 2018 w kwocie 34.440,00 zł (zadanie wprowadzone do Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2017-2027 Uchwałą Rady Gminy Zbrosławice z dnia 20 grudnia 2017 r.)
   b) wydatki majątkowe:
   – zwiększa się nakłady finansowe na 2018 r. na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji tłocznej Czekanów-Świętoszowice o kwotę 184.000,00 zł, do kwoty 1.656.000,00 zł,
   – zwiększa się nakłady finansowe na zadanie pn.: „Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zbrosławice” na rok 2018 o kwotę 1.092.734,86 zł do kwoty 1.292.734,86 zł oraz na rok 2019 o kwotę 1.092.734,87 zł do kwoty

1.292.734,87 zł,

- wprowadza się zadanie pn.: „Rozbudowa Gminnego Przedszkola w Świętoszowicach” z okresem realizacji na lata 2016-2018, z nakładami finansowymi na rok 2018 w kwocie 51.000,00 zł, (zadanie stanowi kontynuację zadania realizowanego w latach 2016-2017),
- zadanie pn.: „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji w Przezchlebiu ul. Stawowa i Mikulczycka” zostaje wykreślone z punktu 1.3.2 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, dalsza jego realizacja będzie odbywała się w ramach zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna”, w ramach punktu 1.1.2 załącznika nr 2 do WPF, w związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- zadanie pn.: „Budowa sieci wodociągowej w Przezchlebiu ul. Zielona” zostaje wykreślone z punktu 1.3.2 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, dalsza jego realizacja będzie odbywała się w ramach zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna”, w ramach punktu 1.1.2 załącznika nr 2 do WPF, w związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Zielona oraz Polna” zostaje wykreślone z punktu 1.3.2 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, dalsza jego realizacja będzie odbywała się w ramach zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Przezchlebiu ul. Stawowa, ul. Mikulczycka, ul. Zielona oraz ul. Polna”, w ramach punktu 1.1.2 załącznika nr 2 do WPF, w związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- zadanie pn.: „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Ziemięcicach – ul. Polna i Słoneczna” zostaje wykreślone z punktu 1.3.2 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, dalsza jego realizacja będzie odbywała się w ramach zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Ziemięcicach ul. Polna i Słoneczna”, w ramach punktu 1.1.2 załącznika nr 2 do WPF, w związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- wprowadza się zadanie pn.: „Budowa oświetlenia boiska w Czekanowie” z okresem realizacji na lata 2015-2018, z nakładami finansowymi na rok 2018 w kwocie 50.000,00 zł (zadanie stanowi kontynuację zadania).