

**UCHWAŁA NR XIV/166/2015
RADY GMINY ZBROSŁAWICE**

z dnia 21 grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2016-2027

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 2013 r, poz.885 z późn. zm.)

**Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:**

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2016-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2027 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3.

Objaśnienia do niniejszej uchwały stanowią Załącznik nr 3.

§ 4.

Upoważnić Wójta Gminy do:

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 90.000.000,00 zł na okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Zbrosławice.

§ 5.

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

§ 6.

Traci moc Uchwała nr III/26/2014 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2015-2027 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fels

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2027													
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	49 403 885,62	51 031 393,00	53 368 625,00	55 731 425,00	58 227 220,00	60 963 901,00	63 849 858,00	66 894 007,00	70 105 830,00	73 495 407,00	77 073 457,00	80 851 380,00
1.1	Dochody bieżące	48 192 741,02	50 431 393,00	52 768 625,00	55 231 425,00	57 827 220,00	60 563 901,00	63 449 858,00	66 494 007,00	69 705 830,00	73 095 407,00	76 673 457,00	80 451 380,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 162 176,00	15 153 528,00	16 214 275,00	17 349 274,00	18 563 723,00	19 863 184,00	21 253 607,00	22 741 359,00	24 333 254,00	26 036 582,00	27 859 143,00	29 809 283,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	14 110 975,00	14 300 181,00	15 015 190,00	15 765 950,00	16 554 248,00	17 381 960,00	18 251 058,00	19 163 611,00	20 121 792,00	21 127 882,00	22 184 276,00	23 293 490,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	7 950 023,00	8 347 524,00	8 764 900,00	9 203 145,00	9 663 302,00	10 146 467,00	10 653 790,00	11 186 479,00	11 745 803,00	12 333 093,00	12 949 748,00	13 597 235,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	14 031 279,00	14 452 217,00	14 885 784,00	15 332 358,00	15 792 329,00	16 266 099,00	16 754 082,00	17 256 704,00	17 774 405,00	18 307 637,00	18 856 866,00	19 422 572,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 930 598,75	5 081 293,00	5 182 919,00	5 286 577,00	5 392 309,00	5 500 155,00	5 610 158,00	5 722 361,00	5 836 808,00	5 953 544,00	6 072 615,00	6 194 067,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 211 144,60	600 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 102 000,00	600 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	51 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	51 228 523,63	50 200 512,00	52 491 948,00	54 630 840,00	56 688 783,00	59 158 622,00	61 878 166,00	65 005 045,94	68 392 346,00	73 281 923,00	76 924 232,28	80 730 426,96
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	46 943 917,19	47 877 594,00	49 331 850,00	50 811 805,00	52 336 159,00	53 906 244,00	55 523 431,00	57 189 134,00	58 904 808,00	60 671 952,00	62 492 111,00	64 366 874,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	599 903,00	565 235,00	571 265,00	534 740,00	479 635,00	388 840,00	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:	599 903,00	565 235,00	571 265,00	534 740,00	479 635,00	388 840,00	294 010,00	164 030,00	65 100,00	13 820,00	7 900,00	2 700,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	4 284 606,44	2 322 918,00	3 160 098,00	3 819 035,00	4 352 624,00	5 252 378,00	6 354 735,00	7 815 911,94	9 487 538,00	12 609 971,00	14 432 121,28	16 363 552,96
3	Wynik budżetu	-1 824 638,01	830 881,00	876 677,00	1 100 585,00	1 538 437,00	1 805 279,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
4	Przychody budżetu	2 742 723,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2 742 723,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 824 638,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	918 085,37	830 881,00	876 677,00	1 100 585,00	1 538 437,00	1 805 279,00	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	918 085,37	830 881,00	876 677,00	1 100 585,00	1 538 437,00	1 805 279,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	12 209 657,82	11 378 776,82	10 502 099,82	9 401 514,82	7 863 077,82	6 057 798,82	4 086 106,82	2 197 145,76	483 661,76	270 177,76	120 953,04	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2027													
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 248 823,83	2 553 799,00	3 436 775,00	4 419 620,00	5 491 061,00	6 657 657,00	7 926 427,00	9 304 873,00	10 801 022,00	12 423 455,00	14 181 346,00	16 084 506,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	3 991 547,21	2 553 799,00	3 436 775,00	4 419 620,00	5 491 061,00	6 657 657,00	7 926 427,00	9 304 873,00	10 801 022,00	12 423 455,00	14 181 346,00	16 084 506,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,07%	2,74%	2,71%	2,93%	3,47%	3,60%	3,55%	3,07%	2,54%	0,31%	0,20%	0,15%
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.	3,07%	2,74%	2,71%	2,93%	3,47%	3,60%	3,55%	3,07%	2,54%	0,31%	0,20%	0,15%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	241 092,00	235 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,56%	3,20%	2,71%	2,93%	3,47%	3,60%	3,55%	3,07%	2,54%	0,31%	0,20%	0,15%
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)	4,76%	6,18%	7,56%	8,83%	10,12%	11,58%	13,04%	14,51%	15,98%	17,45%	18,92%	20,39%
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)	8,54%	6,00%	4,34%	6,17%	7,52%	8,84%	10,18%	11,58%	13,04%	14,51%	15,98%	17,45%
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)	7,85%	5,31%	3,65%	6,17%	7,52%	8,84%	10,18%	11,58%	13,04%	14,51%	15,98%	17,45%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	830 881,00	876 677,00	1 100 585,00	1 538 437,00	1 805 279,00	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	830 881,00	876 677,00	1 100 585,00	1 538 437,00	1 805 279,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 027 207,44	22 357 615,55	22 692 979,78	23 033 374,48	23 378 875,10	23 729 558,23	24 085 501,60	24 446 784,12	24 813 485,88	25 185 688,17	25 563 473,50	25 946 925,60
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 091 177,59	5 167 545,25	5 245 058,43	5 323 734,31	5 403 590,32	5 484 644,18	5 566 913,84	5 650 417,55	5 735 173,81	5 821 201,42	59 085 019,44	5 997 147,23
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	4 102 477,41	3 467 541,11	2 819 064,00	310 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	1 467 346,83	1 467 541,11	1 259 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	2 635 130,58	2 000 000,00	1 560 000,00	310 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	2 331 463,10	2 000 000,00	1 560 000,00	310 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 813 475,86	322 918,00	1 600 098,00	3 509 035,00	4 072 624,00	5 252 378,00	6 354 735,00	7 815 911,94	9 487 538,00	12 609 971,00	14 432 121,28	16 363 552,96
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	139 667,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	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	195 718,75	175 056,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2027

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	195 718,75	175 056,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	201 786,83	208 477,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	169 776,83	175 056,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	32 010,00	33 420,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	32 010,00	33 420,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2027													
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
14.1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	918 085,37	830 881,00	876 677,00	1 100 585,00	1 538 437,00	1 805 279,00	1 971 692,00	1 888 961,06	1 713 484,00	213 484,00	149 224,72	120 953,04
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2016-2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 688 850,04	4 102 477,41	3 467 541,11	2 819 064,00	310 000,00	280 000,00	10 979 082,52
1.a	- wydatki bieżące				5 489 349,81	1 467 346,83	1 467 541,11	1 259 064,00	0,00	0,00	4 193 951,94
1.b	- wydatki majątkowe				8 199 500,23	2 635 130,58	2 000 000,00	1 560 000,00	310 000,00	280 000,00	6 785 130,58
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:				436 205,86	201 786,83	208 477,11	0,00	0,00	0,00	410 263,94
1.1.1	- wydatki bieżące				436 205,86	201 786,83	208 477,11	0,00	0,00	0,00	410 263,94
1.1.1.1	"Wszyscy razem" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020	GOPS	2015	2017	436 205,86	201 786,83	208 477,11	0,00	0,00	0,00	410 263,94
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				13 252 644,18	3 900 690,58	3 259 064,00	2 819 064,00	310 000,00	280 000,00	10 568 818,58
1.3.1	- wydatki bieżące				5 053 143,95	1 265 560,00	1 259 064,00	1 259 064,00	0,00	0,00	3 783 688,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Zbrosławice	Urząd Gminy	2015	2018	5 048 996,95	1 261 413,00	1 259 064,00	1 259 064,00	0,00	0,00	3 779 541,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentu - "Strategia rozwoju obszaru funkcjonalnego Biały Śląsk w latach 2015 do 2022"	Urząd Gminy	2015	2016	4 147,00	4 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 147,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 199 500,23	2 635 130,58	2 000 000,00	1 560 000,00	310 000,00	280 000,00	6 785 130,58
1.3.2.1	Budowa chodnika przy ulicy Kościelnej i Szkolnej w Ziemęcicach	Urząd Gminy	2011	2016	106 430,44	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicy Ptasiej do lasu i ulic bocznych na osiedlu Ptasim w Szalszy	Urząd Gminy	2011	2016	272 853,89	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi bocznej od ulicy Polnej wraz z przebudową odcinka ulicy Polnej w Ziemęcicach	Urząd Gminy	2012	2016	234 805,58	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych	Urząd Gminy	2012	2020	886 365,69	300 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2.5	Budowa chodnika wzdłuż ul. Kopernika w Miedarach	Urząd Gminy	2013	2020	340 210,78	31 603,10	50 000,00	50 000,00	100 000,00	70 000,00	301 603,10
1.3.2.6	Termomodernizacja sal gimnastycznych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Miedarach oraz w Zespole Szkół w Wieszowie	Urząd Gminy	2015	2016	517 500,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Doposażenie placu zabaw w nowe elementy dla dzieci oraz elementy rekreacyjne dla dorosłych	Urząd Gminy	2015	2016	16 650,00	12 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 860,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej w Przechlebiu ul. Zielona	Urząd Gminy	2015	2016	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.9	Budowa (rozbudowa) ulicy Traugutta w Zbrosławicach	Urząd Gminy	2015	2017	900 000,00	50 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w zlewni oczyszczalni Przechlebie	Urząd Gminy	2015	2020	1 300 000,00	450 000,00	400 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	1 250 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa sieci wodociągowej w ciągu ulicy Wąskiej w miejscowości Wilkowie	Urząd Gminy	2015	2016	171 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodociągowej w Kamieńcu przy ul. Parkowej	Urząd Gminy	2015	2016	55 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.13	Dobudowa oświetlenia przy ul. Traugutta, ul. Jaśminowej i Wilkowickiej w Zbrosławicach	Urząd Gminy	2015	2016	202 693,62	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia terenów spacerowych w Kamieńcu	Urząd Gminy	2015	2016	111 683,85	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.15	Budowa wraz z uzbrojeniem ujęcia wody technologicznej do obsługi urządzeń na terenie oczyszczalni ścieków w Przechlebiu	ZGKiM	2015	2016	100 000,00	59 667,48	0,00	0,00	0,00	0,00	59 667,48
1.3.2.16	Wykonanie części ogrodzenia działki nr 209/11 obręb Szalsza	Urząd Gminy	2015	2016	33 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2.17	Przebudowa konstrukcji stropu i dachu w budynku świetlicy gminnej w Ziemieciach	Urząd Gminy	2015	2016	320 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.18	Dobudowa oświetlenia na ul. Dworcowej i ul. Kolejowej w Miedarach	Urząd Gminy	2015	2017	257 306,38	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.19	Budowa kanalizacji tłocznej Czekanów - Świętoszowice	Urząd Gminy	2016	2017	240 000,00	50 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.20	Przebudowa przepustu drogowego w ciągu ulicy Chabrowej w Lubkach	Urząd Gminy	2016	2017	120 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.21	Projekt oświetlenia przy drodze krajowej nr 94 ul. Bytomska w Zawadzie w kierunku Karchowic	Urząd Gminy	2016	2017	57 000,00	7 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00
1.3.2.22	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Ziemieciach - ulice Polna i Słoneczna	Urząd Gminy	2016	2018	410 000,00	10 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	410 000,00
1.3.2.23	Przebudowa ulicy Łącznej w Ziemieciach	Urząd Gminy	2016	2018	550 000,00	50 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.24	Budowa (rozbudowa) ulicy 3-go Maja w Zbrosławicach	Urząd Gminy	2016	2018	440 000,00	40 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	440 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2.25	Budowa oświetlenia drogi gminnej w Miedarach (ul. Heweliusza)	Urząd Gminy	2016	2018	107 000,00	7 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.26	Budowa nowych odcinków sieci kanalizacji sanitarnej w Wieszowie	Urząd Gminy	2016	2020	300 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	300 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2016 – 2027

1. WYJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH POJĘĆ UŻYWANYCH W OBJAŚNIENIACH

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

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

¹ Więcej patrz art. 236 ust.4 ufp.

² Patrz art. 236 ust.2 ufp.

³ Więcej patrz art. 235 ust.3 ufp.

⁴ Patrz art. 235 ust.2 ufp.

⁵ Więcej patrz art. 5 ust.1 pkt 4 ufp.

⁶ Więcej patrz art. 6 ust.2 ufp.

⁷ Więcej patrz art. 217 ust.2 ufp.

- c) pożyczkami,
 - d) środkami z prywatyzacji majątku JST,
 - e) nadwyżką budżetu jst z lat ubiegłych,
 - f) wolnymi środkami⁸ (*rozliczenia zobowiązań JST z lat ubiegłych*).
13. **Nadwyżka budżetowa**⁹ - różnica między dochodami ogółem, a wydatkami ogółem budżetu JST, stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu JST albo deficyt budżetu JST.
14. **Operacyjna nadwyżka budżetowa** - dodatnia¹⁰ różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.
15. **Przedsięwzięcie**¹¹ - to wieloletnie: 1) programy, projekty lub zadania (w tym z dofinansowaniem z funduszy UE lub realizowane w ramach PPP).

2. WPROWADZENIE

2.1 Zastosowana metodologia opracowania WPF

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp) wprowadza od 2011r. obowiązek opracowywania **realistycznej** wieloletniej prognozy finansowej na okres minimum roku budżetowego i 3 kolejnych lat następnych (art. 227 ust.1). Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania (art. 227 ust. 2).

Rada Gminy Zbrosławice podjęła w dniu 22 grudnia 2014 r. Uchwałę nr III/26/2014 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2015-2027. Cytowana uchwała w trakcie 2015 r. była wielokrotnie zmieniana w związku min. ze zmianami w budżecie na rok 2015 lub zmianami obejmującymi również przyszłe lata.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2016 – 2027 zakłada uchylenie wskazanej wyżej uchwały. Głównym założeniem zmian wyrażonych w nowym akcie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest urealnienie prezentowanych wartości w prognozie min. poprzez ponowne szacunki w zakresie dochodów, w tym w zakresie sprzedaży mienia.

Prognozę kwoty długu stanowiącą element WPF należy (art. 227 ust.2) sporządzić na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania (*tj. do ostatniego roku spłaty zaciągniętego kredytu lub udzielonego poręczenia, gwarancji*). Gmina Zbrosławice do tej pory zaciągała pożyczki i kredyty. Ostateczna spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów i obligacji nastąpi w 2027 r., wobec czego prognoza długu dla Gminy Zbrosławice musi obejmować okres 2016-2027.

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

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;

⁸ Więcej patrz art. 217 ust.2 pkt 6 ufp.: Nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych lub kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

⁹ Patrz art. 217 ust. 1 ufp.

¹⁰ Wynik różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest tzw. wynikiem operacyjnym. Wynik ten może przyjąć wartość dodatnią lub ujemną. W przypadku gdy wynik ten ma wartość dodatnią, wówczas mówimy o *nadwyżce operacyjnej*.

¹¹ Więcej patrz art. 226 ust. 3 i ust.4 ufp.

- określał w okresie wieloletnim potencjalne możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy (*poziom finansowych i ustawowych możliwość zaciągania i spłaty zadłużenia*), badaną m.in. ustawowymi programami 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 publicznych¹² (art. 226).

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

1. Zaktualizowano wiedzę o faktach:

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

2. Zebrano dane historyczne niezbędne do prognozowania:

- a) w zakresie dochodów (struktura udziału najistotniejszych źródeł dochodów, tendencje zmian);
- b) w zakresie wydatków (rodzajowa struktura udziału, udział wydatków *sztywnych* oraz wydatków *uznaniowych/fakultatywnych*, tendencje zmian).

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

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

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

Na etapie zbierania i aktualizowania danych o faktach:

- a) przeanalizowano wydatki bieżące celem określenia w wydatkach bieżących strumienia przepływu wydatków *sztywnych (stałych)*, których poniesienie jest niezbędne celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania istniejących jednostek Gminy lub których poniesienie wynika z istniejących uregulowań prawnych, jak również celem wyodrębnienia strumienia wydatków

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

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

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 2016-2027 uwzględniono korekty przyjętych w dotychczasowym WPF szacunków **na 2016 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 2016 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 2016-2027
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 - 2020

2.2 Podstawowe zmiany wprowadzone ustawą o finansach publicznych (ufp)

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

Pierwsza ważna regulacja to: zgodnie z art. 242 ust.1, żadna JST w kraju, poczynając 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 poprzednia¹⁴ ustawa o finansach publicznych (sufp), definiująca dwa progi zadłużenia obowiązujące każdą w kraju JST, obecna ufp wprowadza od 2014 r. całkowicie nowy próg możliwego zadłużania się **liczony indywidualnie** dla każdej JST (art. 243 ust.1). Ten indywidualny wskaźnik wymusza na samorządach zmiany w postrzeganiu spraw finansowych własnych budżetów oraz długofalową politykę w kreowaniu zmian społeczno – gospodarczych na własnym terenie. Bowiem kondycja budżetu jest lustrem sytuacji społeczno-gospodarczej samorządu. Przy czym, dwa niżej opisane progi *sufp* obowiązywały tylko do końca 2013

¹⁴ Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych.

r. włącznie. Ustawodawca w ten sposób dał samorządom terytorialnym kilkuletni okres na dostosowanie ich sytuacji finansowej do wymogów obecnie obowiązującej ustawy (ufp).

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

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

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

2.3 Dlaczego ważna jest nadwyżka operacyjna budżetu

Wynik różnicy między dochodami ogółem budżetu JST a wydatkami ogółem JST stanowi odpowiednio *nadwyżkę¹⁵ 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

¹⁵ Art. 217 ust. 1 ufp.

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 2016-2027

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 2016-2027
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 - 2020

3.1 Bieżące dochody własne Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

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

Poziom dochodów bieżących na 2016 r. - przyjęto wnioski z analizy kształtowania się podstawowych kategorii dochodów Gminy w okresie 2013-2014 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2015 r. za okres III kw. 2015 r. i jego realne wykonanie za 2015 r.

Ponadto w ramach dochodów bieżących:

- w zakresie działu 020 – Leśnictwo do planowania uwzględniono wykonanie tej grupy dochodów w latach 2013 – 2015,
- w zakresie działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa przyjęto plan dochodów wg założeń Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Zbrosławice,
- w zakresie działu 750 – Administracja publiczna przyjęto średni, coroczny przyrost tej grupy dochodów jaki wystąpił w latach 2013 – 2015. W ramach wpływów z różnych dochodów założono zwrot podatku VAT za lata poprzednie w wysokości 50.000,00 zł
- w zakresie działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa przyjęto plan dochodów wg założeń Komendanta Straży Gminnej Urzędu Gminy Zbrosławice,
- 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 2016 r.:
 - w zakresie podatku od nieruchomości przyjęto stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2016 r. (M.P. poz. 735). Ponadto założono podniesienie poziomu dochodów w skutek zniesienia niektórych dotychczasowych zwolnień.

- w zakresie podatku rolnego oraz leśnego założono poziom dochodów przyjmując odpowiednio dla podatku rolnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2015 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016 (M.P. poz. 1025) oraz dla podatku leśnego stawkę wg Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2015 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r. (M.P. poz. 1028),
 - w zakresie podatku od środków transportowych przyjęto stawki maksymalne określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat w 2016 r. (M.P. poz. 735).
- 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 2013 – 2015 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 2016 r. w ramach działu 852 – Pomoc społeczna, rozdziału 85206 – Wspieranie rodziny w kwocie 193.500,00 zł, 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 tytułu renty planistycznej i opłaty adiacenckiej przyjęto w oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Zbrosławice,
- wpływy za zajęcie pasa drogowego przyjęto w oparciu o założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Zbrosławice,
- w zakresie udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2016 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 12 października 2015 r. nr ST3.4750.132.2015,
- w zakresie działu 801 – Oświata i wychowanie przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych i dyrektora GZOPO,
- 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%),

- w zakresie działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza przyjęto plan dochodów wg założeń dyrektorów placówek oświatowych,

- w zakresie działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na podstawie założeń Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej, przyjęto dochód z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.519.080,00 zł. Wyliczenia uwzględniają liczbę osób zakładaną na rok 2016 deklarujących zarówno segregację odpadów jak również brak tej segregacji oraz 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 1.519.080,00 zł.

W odniesieniu do dochodów z tytułu opłaty za korzystanie z wód, za wprowadzanie zanieczyszczeń do powietrza, opłaty za składowanie odpadów oraz opłaty produktowej przyjęto wnioski z analizy kształtowania się dochodów w okresie 2013-2014 oraz uwzględniono przyjęty plan dochodów na 2015 r. za okres III kw. 2015 r. i jego realne wykonanie za 2015 r.

- w zakresie działu 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wprowadzono do planu dochody wg założeń pracownika merytorycznego Wydziału Społecznego Urzędu Gminy.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2016 przyjęto średnio coroczny wzrost bieżących dochodów własnych o 4,6 %.

3.2 Subwencje dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

W zakresie subwencji ogólnej na 2016 r. przyjęto dane wg pisma Ministra Finansów z dnia 12 października 2015 r. nr ST3.4750.132.2015

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2016 przyjęto coroczny wzrost subwencji o 3 %.

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

Poziom dotacji celowych na 2016 r. na własne zadania bieżące dla Gminy Zbrosławice w zakresie działu 852 – Pomoc społeczna ustalono w oparciu o decyzję Wojewody Śląskiego FBI.3111.286.2.2015 z dnia 21 października 2015 r.

Ponadto, w zakresie dotacji celowych na zadania bieżące założono w projekcie budżetu na 2016r. :

- dotację w ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2015 r. w kwocie 95.688,00 zł,

- dotację w ramach działu 801 – Oświata i wychowanie, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – przyjęto kwotę 531.135,00 zł. Dotację celową obliczono na podstawie art. 14 d ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tj. Dz. U. z 2004r, Nr 256, poz. 2572

z późn. zm.) w związku z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 sierpnia 2013 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. poz. 956). Kwota roczna dotacji na rok 2016 na jedno dziecko wynosi 1.305,00 zł. W placówkach oświatowych (przedszkolach) wzięto pod uwagę ilość dzieci wykazaną w SIO na dzień 30.09.2015 r. tj. 407 x kwota 1.305,00zł (wysokość dotacji na 1 dziecko w 2016 r.). W/w dotację na rok 2016 w łącznej kwocie 531.135,00 zł zakłada się przyjąć w planie finansowym budżetu w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w kwocie 48.285,00 zł oraz rozdziale 80104 – Przedszkola w kwocie 482.850,00 zł.

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2016 przyjęto coroczny wzrost dotacji celowych na własne zadania bieżące o 2 %.

3.4 Dotacje na własne zadania zlecone dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Poziom dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2016 r. przyjęto :

- a) w zakresie działu 750 – Administracja publiczna, działu 752 – Obrona narodowa, działu 851 – Ochrona zdrowia oraz działu 852 – Pomoc społeczna w wysokości określonej przez Wojewodę Śląskiego (decyzja Wojewody Śląskiego FBI.3111.286.2.2015 z dnia 21 października 2015 r.),
- b) w zakresie działu 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w wysokości określonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (pismo DKT-3101-34/63/15 z dnia 21 października 2015 r.).

W projekcji WPF, wychodząc od założonych dochodów na rok 2016 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 2016 r. zakłada się w ramach działu 852 – Pomoc społeczna, wpływ dofinansowania z realizowanego/kontynuowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbrosławicach z siedzibą w Kamieńcu projektu. Wskazane dochody związane są z realizacją przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących na projekty/programy z udziałem środków unijnych p.n. " Wszyscy razem" (projekt w ramach RPO Woj. Śl. na lata 2014 – 2020 Oś Priorytetowa IX Włączenie społeczne, Działanie 9.1. Aktywna integracja Poddziałanie 9.1.6 Programy aktywnej integracji osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym). Dochód planowany na 2016 r. obejmuje dofinansowanie w/w projektu w wysokości 195.718,75 zł.

W projekcji WPF, poza dochodami założonymi na rok 2016, w kolejnych latach prognozy nie przyjęto dochodów z w/w źródeł.

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

Dla dochodów bieżących ogółem od 2017 r. do końca projekcji WPF t.j 2027 r. przyjęto coroczny wzrost średnio o ok. 4,6 %.

3.7 Dochody majątkowe dla Gminy Zbrosławice w okresie prognozy 2016 - 2027

Szacunku dochodów majątkowych na 2016 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 2016 r. w ramach działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa, zaplanowano dochód z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.100.000,00 zł. Poza sprzedażą mienia w 2016 r. zakłada się dochód w wysokości 38.083,60 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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

- rok 2016 – 1.100.000,00 zł
- rok 2017 – 600.000,00 zł,
- rok 2018 – 600.000,00 zł,
- rok 2019 – 500.000,00 zł,
- rok 2020 – 400.000,00 zł,
- rok 2021 – 400.000,00 zł,
- rok 2022 – 400.000,00 zł,
- rok 2023 - 400.000,00 zł,
- rok 2024 - 400.000,00 zł
- rok 2025 - 400.000,00 zł,
- rok 2026 - 400.000,00 zł,
- rok 2027 - 400.000,00 zł.

Powyższe ustalenia oparto o poniższe założenia:

Oszacowano, na podstawie aktualnych danych dotyczących wielkości powierzchni działek budowlanych stanowiących własność Gminy Zbrosławice, zaplanowanych w latach 2016-2027 do sprzedaży i cen rynkowych 1m² powierzchni ww. gruntów, wysokość dochodu potencjalnie możliwego do uzyskania w kwocie 6.000.000,00 zł.

W ramach zaplanowanej kwoty z tytułu sprzedaży mienia w 2016 r. w wysokości 1.100.000,00 zł planuje się sprzedaż nieruchomości gminnych z przygotowanej na ww. rok oferty, tj.: trzech działek budowlanych położonych w Zbrosławicach przy ul. Powstańców: o numerach ewidencyjnych:

2949/126, 2950/126, 2951/126, dwóch działek: nr 948/151 i nr 578/142 położonych przy ul. Kościuszki, trzech działek w Zbrosławicach mających powstać w wyniku zleconego w 2015r. podziału dz.nr 179/3 przy ul. Piaskowej, trzech działek budowlanych położonych w Ptakowicach przy ul. Reptowskiej, trzech działek budowlanych położonych w Łubiu w tym zabudowanej dz. nr 374/10 i dwóch działek mających powstać w wyniku podziału działek nr 97 i 98, dwóch działek budowlanych położonych w Wilkowicach przy ul. Czecha, nieruchomości zabudowanej w Miedarach nr 477/1, działek położonych w Kopienicy i działki nr 121/208 położonej w obrębie Szalsza o powierzchni 2,0000 ha.

Na rok 2017 przewiduje się kontynuację sprzedaży działek położonych w Wilkowicach i Ptakowicach oraz działek w Łubiu i Zbrosławicach (powstałych z podziałów przeprowadzonych w roku 2015), a także działki położonej w Świętoszowicach nr 645/8.

W dalszej perspektywie, głównie przewidywanej na lata 2018-2020 przewiduje się urealnienie uzyskania dochodu z tytułu sprzedaży działek położonych w Boniowicach, po dokonaniu inwestycji polegających na ich faktycznym skomunikowaniu z drogą publiczną.

W pozostałych latach tj. 2021-2027 przewiduje się kontynuację sprzedaży działek w Boniowicach, przy jednoczesnym przygotowaniu do sprzedaży na lata następne działek położonych w Zbrosławicach, aktualnie w planie miejscowym przeznaczonych na zagospodarowanie rolnicze, jednakże w nowo projektowanych studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Zbrosławice, przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniowo-usługową. Są to działki nr 533/24, 354/4, 355/4 o powierzchni łącznej 10,3837 ha, które mogą osiągnąć potencjalnie wartość rynkową szacowaną na 10 milionów złotych.

W ramach urealnienia kwot wskazanych do zmiany w WPF-ie, przeprowadzono analizę rynku nieruchomości. Analizą objęto lata najbliższe tj. 2016 - 2017 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. 2014-2015 w porównaniu z latami poprzednimi, uwzględniła poziom cen nieruchomości na rynku kształtujący się na przestrzeni lat 2013-2015, 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) założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej w zakresie działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w odniesieniu do dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż drewna po ścinie drzew) – założono dochód w wysokości 2.000,00 zł
- 3) planowane dotacje na realizację zadań majątkowych i założenia ich wpływu do budżetu w 2016 r.
- 4) założenia Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska w zakresie działu 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek

nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w odniesieniu do dochodów z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – założono dochód w wysokości 20.000,00 zł.

Dotacje majątkowe, planowane na 2016 r. obejmują :

a) dotację w ramach działu 758 – Różne rozliczenia, stanowiącą zwrot części wydatków planowanych do wykonania w ramach funduszu sołeckiego w 2015 r. w kwocie 51.061,00 zł.

W projekcji WPF, poza dochodami majątkowymi założonymi na rok 2016, w kolejnych latach prognozy t.j. 2017 – 2027 wysokość dochodów majątkowych obejmuje jedynie zakładane wpływy ze sprzedaży majątku w wyżej określonych wartościach w poszczególnych latach.

3.8 Wydatki bieżące Gminy Zbrosławice w okresie prognozy

Szacunku wydatków bieżących na 2016 r. 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 2016 r. przedkładane przez poszczególne merytoryczne wydziały urzędu oraz jednostki organizacyjne gminy, należało ujmować w szczególowości do skonkretyzowanych realnych potrzeb (zadań - wydatków) w oparciu o szczegółowe kalkulacje poprzedzone głęboką analizą. Szacując poziom wydatków bieżących na

2016 r. poziom wydatków sztywnych okresu bazowego (2015 r.) powiększono o stopę inflacji 1,7 % oraz o limit wydatków bieżących na przedsięwzięcia (określone w Zał. Nr 2 do WPF, zakładane do realizacji w 2016 r.).

Ponadto mając na uwadze ryzyko wystąpienia szczególnych dla Gminy wydatków nieprzewidzianych, kalkulując wydatki bieżące uwzględniono kwotę rezerwy ogólnej równej 150.000,00 zł. Poza rezerwą ogólną, wyodrębniono środki na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 150.000,00 zł.

W zakresie zadań zleconych dostosowano kwotę wydatków do kwot dotacji (3.516.602,00 zł), które gmina otrzyma w roku 2016, zgodnie z decyzjami dysponentów wyższego stopnia.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 599.903,00 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. 2017 - 2027 w zakresie poziomu wydatków bieżących w prognozie przyjęto średnio wzrost w granicach 3 %.

Tempo corocznego 1,5 % wzrostu, począwszy od 2016 r., założono dla wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

3.9 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.

Stan długu na 31.12.2015 r. zakłada się na kwotę 13.127.743,19 zł. Dla przyjęcia wartości przewidywanego stanu długu na koniec 2015 r. przyjęto ostatni aktualny WPF uchwalony przez Radę Gminy Zbrosławice z dnia 28 października 2015 r. (Uchwała nr XII/133/2015).

Od 2016 r. do końca projekcji WPF nie zakłada przychodów z tytułu pożyczek i kredytów.

Spłata zadłużenia przewidziana na 2016 r. obejmuje rozchody w wysokości 918.085,37 zł. Dług na koniec 2016 stanowić będzie zatem 12.209.657,82 zł.

Na 2016 r. zaplanowano również wolne środki w wysokości 2.710.955,90 zł.

Wyliczeń dla wprowadzenia do planu na 2016 r. wolnych środków dokonano na bazie 2015 r. Wg stanu budżetu na koniec III kw. wolne środki wykonano w kwocie 6.241.591,93 zł, natomiast do dnia przedstawienia projektu budżetu na 2016 r. wolne środki zaangażowano do planu w 2015 r. w wysokości 3.382.797,08 zł. Wolne środki w planie na 2016 r. w wysokości 918.085,37 zł sfinansują zakładaną spłatę długu oraz w wysokości 1.792.870,53 zł będą stanowiły źródło pokrycia deficytu.

W WPF uwzględniono również kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego (MZKP) przypadające do spłaty w latach 2016-2017 (podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy). MZKP pisemnie poinformował Gminę Zbrosławice o kwocie spłat kredytu

(wraz z odsetkami) zaciągniętego przez MZKP w 2011 r. a przypadającego jeszcze do spłaty w latach 2016-2017. Udział procentowy Gminy Zbrosławice wynosi 18,10%.

Gmina nie udzielała i nie planuje udzielenia poręczeń i gwarancji.

Dla wyliczenia relacji o której mowa w art. 243 ufp począwszy od 2016 r. przyjęto wskaźniki wynikające z wyliczeń, które obrazuje poniższa tabela:

Wykonanie za lata 2013 – 2014 oraz plan za III kw. 2015 – dane dla obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ufp

Lp.	Wyszczególnienie	2013 Wykonanie	2014 Wykonanie	Plan za III kw 2015
a	Dochody bieżące	42.453.822,11	44.754.709,14	46.335.416,27
b	Sprzedaż majątku	923.684,13	786.797,42	1.207.900,80
c	Wydatki bieżące	37.846.130,93	40.347.710,34	46.504.552,04
d	Dochody ogółem	44.764.128,82	46.445.353,35	50.081.426,56
e	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	0,1236	0,1118	0,0207

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. Na uwagę zasługuje fakt, iż przyjęty przez Radę Gminy w Zbrosławicach uchwałą Nr XII/133/2015 z dnia 28 października 2015 r. katalog przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do WPF, zawiera w ramach przedsięwzięć majątkowych przewidzianych do realizacji na 2016 r., przedsięwzięcie p.n.: „ Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem chodników w ciągu drogi 3275 S Tarnowskie Góry – Kamieniec”, gdzie założono nakłady na 2016 r. w wysokości 400.000,00 zł, które zamierzano zrealizować w formie pomocy finansowej (dotacji celowej) dla Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach. Jednak w związku z otrzymaną od Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach pisemną informacją (z dnia 9.11.2015 r.) o odstąpieniu od realizacji planowanego zadania inwestycyjnego z uwagi na nie złożenie wniosku o dofinansowanie zadania w związku z brakiem możliwości Starostwa Powiatowego na pełne zabezpieczenie wkładu własnego, zarówno w projekcie budżetu Gminy Zbrosławice na rok 2016 jak również w katalogu przedsięwzięć majątkowych stanowiącego załącznik nr 2 do WPF na lata 2016 – 2027 nie uwzględniono nakładów na w/w zadanie.

5 POZIOM PROGÓW ZADŁUŻENIA W OKRESIE PROGNOZY NA OKRES 2016-2027

Gmina prowadząc swoją gospodarkę finansową przestrzegać będzie w okresie prognozy ustawowych wskaźników w zakresie progów zadłużania. Od 2016 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.