



Projekt

z dnia 11 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

Katarzyna Zyga

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ZBROSŁAWICE**

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2025-2033

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.1530 ze zm.)

**Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:**

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2025-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028, 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 w Załączniku 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 95.000.000,00 zł na okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Zbrosławice,
- c) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 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 LXIV/593/2023 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2024-2033 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.


RADCA PRAWNY
Lukasz Szkarłat
3553

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	140 351 484,15	127 315 799,73	133 357 209,99	139 605 652,58	146 185 333,93	153 054 307,46	160 415 077,47	167 966 146,21	176 150 549,25
1.1	Dochody bieżące, z tego:	120 984 800,76	126 815 799,73	132 857 209,99	139 105 652,58	145 685 333,93	152 554 307,46	159 915 077,47	167 466 146,21	175 650 549,25
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	64 504 985,56	67 939 249,72	71 476 906,12	75 109 609,35	78 956 362,65	82 969 767,95	87 346 617,74	91 779 429,45	96 704 967,58
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 510 933,73	2 586 261,74	2 663 849,59	2 743 765,08	2 826 078,03	2 910 860,38	2 998 186,19	3 088 131,77	3 180 775,73
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 761 555,71	12 114 402,38	12 477 834,45	12 852 169,49	13 237 734,57	13 634 866,61	14 043 912,61	14 465 229,98	14 899 186,88
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 090 308,22	7 303 017,47	7 522 107,99	7 747 771,23	7 980 204,37	8 219 610,50	8 466 198,81	8 720 184,78	8 981 790,32
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	35 117 017,54	36 872 868,42	38 716 511,84	40 652 337,43	42 684 954,30	44 819 202,02	47 060 162,12	49 413 170,22	51 883 828,73
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	18 149 831,00	18 875 824,24	19 630 857,21	20 416 091,50	21 232 735,16	22 082 044,56	22 965 326,35	23 883 939,40	24 839 296,98
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	19 366 683,39	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	706 500,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	18 635 483,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	138 268 390,26	124 102 738,69	130 172 420,63	136 541 816,26	143 225 798,16	150 239 979,14	157 600 749,15	165 325 314,04	173 431 736,25
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	112 022 132,09	117 818 738,69	123 699 900,63	129 875 120,66	136 359 101,69	143 167 281,78	150 315 870,87	157 821 889,41	165 703 208,88
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 735 452,91	53 272 225,56	55 935 836,83	58 732 628,67	61 669 260,11	64 752 723,11	67 990 359,27	71 389 877,23	74 959 371,09
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 249 500,00	1 049 500,00	899 500,00	749 500,00	599 500,00	449 500,00	350 000,00	299 000,00	150 000,00
2.1.3.1	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
2.1.3.2	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	26 246 258,17	6 284 000,00	6 472 520,00	6 666 695,60	6 866 696,47	7 072 697,36	7 284 878,28	7 503 424,63	7 728 527,37
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	26 246 258,17	6 284 000,00	6 472 520,00	6 666 695,60	6 866 696,47	7 072 697,36	7 284 878,28	7 503 424,63	7 728 527,37
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	789 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 083 093,89	3 213 061,04	3 184 789,36	3 063 836,32	2 959 535,77	2 814 328,32	2 814 328,32	2 640 832,17	2 718 813,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 083 093,89	3 213 061,04	3 184 789,36	3 063 836,32	2 959 535,77	2 814 328,32	2 814 328,32	2 640 832,17	2 718 813,00
4	Przychody budżetu	1 194 226,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 194 226,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 277 320,32	3 213 061,04	3 184 789,36	3 063 836,32	2 959 535,77	2 814 328,32	2 814 328,32	2 640 832,17	2 718 813,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 277 320,32	3 213 061,04	3 184 789,36	3 063 836,32	2 959 535,77	2 814 328,32	2 814 328,32	2 640 832,17	2 718 813,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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 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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot 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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
6	Kwota długu, w tym:	23 409 524,30	20 196 463,26	17 011 673,90	13 947 837,58	10 988 301,81	8 173 973,49	5 359 645,17	2 718 813,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 962 668,67	8 997 061,04	9 157 309,36	9 230 531,92	9 326 232,24	9 387 025,68	9 599 206,60	9 644 256,80	9 947 340,37
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 156 895,10	8 997 061,04	9 157 309,36	9 230 531,92	9 326 232,24	9 387 025,68	9 599 206,60	9 644 256,80	9 947 340,37
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,97%	3,57%	3,26%	2,90%	2,58%	2,26%	2,09%	1,85%	1,72%
8.1 vRO	8.1 vROD 2020	3,97%	3,57%	3,26%	2,90%	2,58%	2,26%	2,09%	1,85%	1,72%
8.1 vRO	8.1 vROD 2026	3,97%	3,57%	3,26%	2,90%	2,58%	2,26%	2,09%	1,85%	1,72%
8.1 vRO	8.1 vROD 2023	3,97%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,69%	8,77%	8,02%	7,60%	7,21%	6,82%	6,57%	6,26%	6,06%
8.2 v202	8.2 v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2 v202	8.2 v2026	9,69%	8,77%	8,02%	7,60%	7,21%	6,82%	6,57%	6,26%	6,06%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	10,01%	7,87%	6,99%	7,15%	6,55%	6,26%	7,14%	7,81%	7,32%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	10,01%	7,87%	6,99%	7,15%	6,55%	6,26%	7,14%	7,81%	7,32%

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
8.4	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
8.4.1	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
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	20,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
9	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
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	58 315,00	58 161,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	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
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 831 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 831 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 831 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	970 814,25	439 923,96	58 161,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	820 480,44	439 923,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	736 252,06	342 487,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 549 438,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	7 549 438,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 188 513,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	26 270 591,42	649 923,96	68 161,29	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 441 964,25	649 923,96	68 161,29	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	24 828 627,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	942 992,00	878 732,72	850 461,04	729 508,00	625 207,45	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2025-2028

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 208 134,43	26 270 591,42	649 923,96	68 161,29	10 000,00	26 998 676,67
1.a	- wydatki bieżące				4 630 599,42	1 441 964,25	649 923,96	68 161,29	10 000,00	2 170 049,50
1.b	- wydatki majątkowe				42 577 535,01	24 828 627,17	0,00	0,00	0,00	24 828 627,17
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:				12 122 308,99	8 520 253,03	439 923,96	58 161,29	0,00	9 018 338,28
1.1.1	- wydatki bieżące				3 400 405,62	970 814,25	439 923,96	58 161,29	0,00	1 468 899,50
1.1.1.1	Life. Śląskie. Przywracamy błękit -	Urząd Gminy	2022	2027	662 933,22	150 333,81	58 315,00	58 161,29	0,00	266 810,10
1.1.1.3	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - GZOPO -	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W ZBROSŁAWICACH	2024	2026	297 349,33	144 653,00	95 466,17	0,00	0,00	240 119,17
1.1.1.4	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Czekanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEKANOWIE	2024	2026	276 100,15	19 976,50	4 292,72	0,00	0,00	24 269,22
1.1.1.5	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Przechlebice -	SZKOŁA PODSTAWOWA W PRZECZCHLEBIU	2024	2026	298 474,79	46 180,00	11 006,52	0,00	0,00	57 186,52
1.1.1.6	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Wieszowa -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. GEN. JERZEGO ZIĘTKA W WIESZOWIE	2024	2026	107 197,98	22 388,63	11 194,31	0,00	0,00	33 582,94

1.1.1.7	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Zbrosławice -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ZBROSŁAWICACH	2024	2026	169 894,90	34 072,65	7 231,80	0,00	0,00	41 304,45
1.1.1.8	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Ziemięcice -	SZKOŁA PODSTAWOWA W ZIEMIĘCICACH	2024	2026	254 938,44	33 824,80	15 254,88	0,00	0,00	49 079,68
1.1.1.9	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Boniowice -	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W BONIOWICACH	2024	2026	115 494,21	32 855,78	15 237,18	0,00	0,00	48 092,96
1.1.1.10	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Kopienica -	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W KOPIENICY	2024	2026	163 645,17	14 839,11	6 529,64	0,00	0,00	21 368,75
1.1.1.11	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Miedary -	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDARACH	2024	2026	309 658,68	65 479,97	12 289,99	0,00	0,00	77 769,96
1.1.1.12	Zbrosławice - Aktywne przemiany -	ZBROSŁAWICE	2024	2026	744 718,75	406 210,00	203 105,75	0,00	0,00	609 315,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 721 903,37	7 549 438,78	0,00	0,00	0,00	7 549 438,78
1.1.2.2	Budowa ulicy Granicznej w Zbrosławicach -	ZBROSŁAWICE	2023	2025	912 841,76	463 341,76	0,00	0,00	0,00	463 341,76
1.1.2.3	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Czekanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEKANOWIE	2024	2026	76 948,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Zbrosławice -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ZBROSŁAWICACH	2024	2026	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Boniowice -	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W BONIOWICACH	2024	2026	14 615,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2.6	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Miedary -	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDARACH	2024	2026	14 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Kopienica -	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KOPIENICY	2024	2026	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy -	ZBROSŁAWICE	2023	2025	6 500 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00
1.1.2.9	Cyberbezpieczny samorząd -	ZBROSŁAWICE	2024	2025	1 136 097,02	1 136 097,02	0,00	0,00	0,00	1 136 097,02
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				35 085 825,44	17 750 338,39	210 000,00	10 000,00	10 000,00	17 980 338,39
1.3.1	- wydatki bieżące				1 230 193,80	471 150,00	210 000,00	10 000,00	10 000,00	701 150,00
1.3.1.12	Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice -	Urząd Gminy	2019	2025	44 385,70	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.15	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Wieszowa -	Urząd Gminy	2020	2025	84 750,00	28 250,00	0,00	0,00	0,00	28 250,00
1.3.1.16	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Zbrosławice -	Urząd Gminy	2020	2025	76 500,00	25 500,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00
1.3.1.19	Program Czyste Powietrze -	Urząd Gminy	2021	2025	156 363,10	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.20	Cyfryzacja -	Urząd Gminy	2021	2028	92 895,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	40 000,00
1.3.1.23	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice -	ZBROSŁAWICE	2023	2025	319 800,00	159 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
1.3.1.26	Ekopracownia pod chmurką w SP Czekanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEKANOWIE	2024	2025	55 500,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00

1.3.1.27	Plan Ogólny dla obszaru gminy Zbrosławice -	ZBROSŁAWICE	2024	2026	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 855 631,64	17 279 188,39	0,00	0,00	0,00	17 279 188,39
1.3.2.61	Budowa PSZOK -	Urząd Gminy	2019	2025	67 304,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.81	Budowa ulicy na Józefkę w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2021	2025	88 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.96	Przebudowa ulicy Wiejskiej w Szalszy -	Urząd Gminy	2021	2025	48 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.97	Budowa ulicy Jaśminowej w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2022	2025	98 500,00	98 500,00	0,00	0,00	0,00	98 500,00
1.3.2.98	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ziemięcicach wraz z termomodernizacją, zastosowaniem OZE oraz dostosowaniem do osób niepełnosprawnych -	Urząd Gminy	2020	2025	19 978 273,85	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00
1.3.2.106	Budowa placu zabaw w sołectwie Łubie -	Urząd Gminy	2023	2025	104 981,39	19 981,39	0,00	0,00	0,00	19 981,39
1.3.2.107	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w Miedarach -	Urząd Gminy	2023	2025	317 324,10	249 990,00	0,00	0,00	0,00	249 990,00
1.3.2.108	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Czekanowie (boczna) od ul. Sadowej -	Urząd Gminy	2022	2025	19 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.113	Program Elena -	ZBROSŁAWICE	2023	2025	282 491,00	225 957,00	0,00	0,00	0,00	225 957,00
1.3.2.115	Budowa placu zabaw przy ul. Widokowej w Karchowicach -	ZBROSŁAWICE	2023	2025	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.125	Objęcie udziałów w spółce z o.o. SIM Śląsk Północ - Budowa budynków wielorodzinnych na terenie Gminy Zbrosławice w miejscowości Wieszowa -	ZBROSŁAWICE	2023	2025	4 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.126	Rozbudowa sieci energooszczędnego oświetlenia na terenie Gminy Zbrosławice - Budowa oświetlenia terenu rekreacyjnego w Wieszowie przy ul. Powstańców -	ZBROSŁAWICE	2024	2025	673 525,00	269 760,00	0,00	0,00	0,00	269 760,00

1.3.2.128	Budowa ul. Morcinka w Zbrosławicach -	ZBROSŁAWICE	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.129	Budowa ul. Spokojnej w Zbrosławicach -	ZBROSŁAWICE	2024	2025	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.130	Modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Zbrosławice -	ZBROSŁAWICE	2024	2025	3 543 432,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.131	Ekopracownia pod chmurką w SP Czekanów -	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEKANOWIE	2024	2025	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.132	Przebudowa i rozbudowa ulicy Jagodowej w Wieszowie -	ZBROSŁAWICE	2025	2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.133	Remont kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Leśnej w Czekanowie -	ZBROSŁAWICE	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.134	Konserwacja zespołu ołtarza głównego z kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Zbrosławicach -	ZBROSŁAWICE	2024	2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE
NA LATA 2025-2033**

1. WPROWADZENIE

1. Zastosowana metodologia opracowania WPF

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

Rada Gminy Zbrosławice podjęła w dniu 20 grudnia 2023 roku Uchwałę Nr LXIV/593/2023 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2024-2033. Uchwała ta w trakcie roku 2024 była, między innymi w związku ze zmianami budżetu na rok 2024, wielokrotnie zmieniana. Konieczność tę generowały również zmiany w załączniku stanowiącym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2025 – 2033 zakłada uchylenie uchwały Rady Gminy Zbrosławice Nr LXIV/593/2023 z dnia 20 grudnia 2023 roku.

Zmiany (a w zasadzie nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa) mają na celu urealnienie przedstawionych w poszczególnych załącznikach dokumentu wartości liczbowych, a także modyfikację już istniejących przedsięwzięć oraz dodanie nowych w załączniku Nr 2.

Prognozę kwoty długu stanowiącą element WPF należało 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, emitowała również obligacje komunalne. Ostateczna spłata wyemitowanych obligacji skarbowych nastąpiła w roku 2024, natomiast spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów nastąpi w 2033 roku, wobec czego prognoza długu dla Gminy Zbrosławice musi obejmować okres 2025-2033.

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

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;
- określał w okresie wieloletnim potencjalne możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy (*poziom finansowych i ustawowych możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia*), badaną m.in. ustawowymi programami zadłużenia się.

Istotne jest, że ustawa przewiduje konieczną zgodność WPF z budżetem JST na dany rok budżetowy tylko w zakresie następujących trzech wielkości:

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

Aby uzyskać zagregowane dane końcowe przedstawione w projekcie WPF na lata 2025-2033, wcześniej należało ponownie poddać analizie poszczególne kategorie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. W procesie tworzenia dokumentu WPF wykonano następujące prace:

1. Zaktualizowano wiedzę:

- a) o zawartych umowach pożyczek i kredytów (koszty obsługi, harmonogramy spłat);
- 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 – gmina nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

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 *sztynnych* oraz wydatków *uznaniowych/fakultatywnych*, tendencje zmian).

3. Poddano analizie strukturę wydatków w jednostkach organizacyjnych gminy (GOPS, GZOPO).

4. Pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy oraz kierownicy podległych jednostek budżetowych odpowiedzialni za realizację poszczególnych zadań przedstawili zestawienie planowanych przedsięwzięć (z uwzględnieniem przewidywanego prawdopodobieństwa ich realizacji), które wynikają z już zawartych umów lub z już otrzymanych decyzji o uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego.

5. W zakresie planowanych dochodów własnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono m.in. sprzedaż mienia komunalnego oraz inne dochody majątkowe, z zaakcentowaniem realności tych prognoz.

Reasumując, przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033 uwzględniono wszelkie informacje pozyskane od dysponentów realizujących budżet gminy Zbrosławice, jednocześnie uczulając wszystkich dysponentów w kwestii kontroli przestrzegania (zarówno w trakcie projektowania jak i późniejszego wykonywania budżetu) ustawowych wskaźników. Jednocześnie urealniono przedsięwzięcia ujęte w uchwale nr LXIV/593/2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, poszerzając katalog przedsięwzięć o nowe pozycje.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem prezentującym tendencje i kierunki zmian w budżecie Gminy. Każda szacowana wartość posiada pewien margines błędu, jednak WPF jednoznacznie przedstawia zmiany w skali zadłużenia Gminy, informuje o jej możliwościach inwestycyjnych i o możliwościach spłaty zaciągniętego zadłużenia.

Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2025-2033 zawiera załącznik w formie modelu obliczeniowego WPF, zgodny ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

2. Podstawowe informacje dotyczące głównych założeń WPF

Ustawa o finansach publicznych 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 rok 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. Wprowadzona ustawą z dnia 14.12.2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych zmiana art. 242 wyłącza wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych z reguły dotyczącej zrównoważenia wydatków bieżących budżetu JST.

Druga ważna regulacja to: odmiennie niż poprzednia ustawa o finansach publicznych (sufp), definiująca dwa progi zadłużenia obowiązujące każdą w kraju JST, obecna ufp wprowadza od 2014 roku całkowicie nowy próg możliwego zadłużania się **liczony indywidualnie** dla każdej JST. Ten indywidualny wskaźnik wymusza na samorządach zmiany w postrzeganiu spraw finansowych własnych budżetów oraz długofalową politykę w kreowaniu zmian społeczno-gospodarczych na własnym terenie. Bowiern kondycja budżetu jest lustrem sytuacji społeczno-gospodarczej samorządu.

2. OBJAŚNIENIA DLA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2025-2033

Niniejsza uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera:

- 1) Załącznik nr 1 – WPF na lata 2025-2033,
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028

1. Planowanie dochodów Gminy Zbrosławice w okresie objętym prognozą

Analiza przyjętych wielkości planowanych dochodów bieżących, dochodów majątkowych oraz dotacji w roku budżetowym 2025 została przedstawiona w objaśnieniach do Projektu budżetu na 2025 rok.

Poczynając od roku 2025 do roku 2033, założono wzrost pozostałych dochodów bieżących, uzasadniając takie działanie rosnącymi stawkami podatków lokalnych, a także danymi dotyczącymi planowanej inflacji.

Jednocześnie opierając się na ogólnie dostępnych analizach ekonomicznych wiedza o zwiększaniu się rocznych wskaźników cen towarów i usług może wskazywać, że gmina uzyska większe dochody bieżące.

W roku 2025 planuje się podwyżkę stawek podatków lokalnych o około 2,7% w stosunku do obowiązujących dotychczas. Kalkulując prognozowane wpływy z tytułu podatków w roku 2025 wzięto pod

uwagę wszystkie znane służbom gminnym przypadki związane z powstawaniem na terenie gminy nowych obiektów, które będą podlegały opodatkowaniu od roku 2025.

Założenia dotyczące roku 2025 i kolejnych lat objętych prognozą przewidują dalsze podwyżki stawek podatkowych.

Szacowana wielkość planowanych dochodów majątkowych, przyjętych do planu w Wieloletniej Prognozie Finansowej to wiedza oparta na informacjach z tego wydziału merytorycznego urzędu, który zajmuje się gospodarką gruntami i nieruchomościami.

Bazując na wiedzy posiadanej w chwili tworzenia dokumentu zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje dla przedsięwzięć, dla których albo już podpisano dokumenty o dofinansowaniu, albo takowe złożono do instytucji finansujących i uzyskano wstępną akceptację.

2. Wydatki Gminy Zbrosławice w okresie objętym prognozą

Analogicznie jak dla dochodów, również wydatki dotyczące roku 2025 zostały szczegółowo opisane w objaśnieniach do projektu budżetu na rok 2025.

W kolejnych latach prognozy 2025 - 2033 założono sukcesywny niewielki wzrost planowanych wydatków bazując na ogólnie dostępnej wiedzy o inflacji, a także o wzroście cen towarów i usług w sektorze przedsiębiorstw. Reasumując, planowane wielkości wydatków bieżących (a tym samym wydatków ogółem) w kolejnych latach przyjmują tendencję wzrostową. W przypadku planowanych wydatków majątkowych realizacja kilku przedsięwzięć (opisanych w objaśnieniach do projektu budżetu) opiera się o zakładane pozyskanie środków zewnętrznych, pozostałe przedsięwzięcia znajdujące się w Załączniku Nr 2 planuje się sfinansować ze środków własnych oraz zaciągniętych kredytów lub pożyczek.

3. Dług gminy, koszty jego obsługi oraz planowane w okresie prognozy przychody i rozchody

Prognoza kwoty długu gminy Zbrosławice, stanowiąca element Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033, obejmuje okres na który zaciągnięto zobowiązania finansowe, co jest zgodne z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Planowana na koniec 2024 roku kwota długu Gminy wynosi obecnie **26 686 844,62 zł**. Zgodnie z prognozą dług zostanie spłacony do końca 2033 roku.

W chwili opracowywania projektu niniejszej uchwały nie założono zaciągania nowych kredytów w celu równoważenia budżetu.

Prawidłowość planowanej kwoty długu na lata 2025-2033 przeanalizowano również pod kątem relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych, **w każdym z lat objętych prognozą wskaźnik spłaty zobowiązań został spełniony.**

Wydatki na obsługę długu (odsetki) obliczono z uwzględnieniem zapisów umów kredytowych/pożyczkowych, gdzie wysokość oprocentowania zapisana jest w poszczególnych harmonogramach spłat/wykupu.

Stan długu w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową uwzględnia planowane spłaty zobowiązań (oraz planowane spłaty jeszcze nie zaciągniętych w roku 2024 kredytów i pożyczki), na koniec poszczególnych lat objętych prognozą dług kształtuje się w następujący sposób:

koniec roku 2025:	23 409 524,30 zł
koniec roku 2026:	20 196 463,26 zł
koniec roku 2027:	17 011 673,90 zł
koniec roku 2028:	13 947 837,58 zł
koniec roku 2029:	10 988 301,81 zł
koniec roku 2030:	8 173 973,49 zł
koniec roku 2031:	5 359 645,17 zł
koniec roku 2032:	2 718 813,00 zł

W roku 2033 nastąpi całkowita spłata zadłużenia (wg stanu na dzień 18 grudnia 2024 roku).
Gmina nie udzielała i nie planuje udzielenia poręczeń i gwarancji.

3. PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ ZBROSŁAWICE W OKRESIE OBJĘTYM WIELOLETNIĄ PROGNOZĄ FINANSOWĄ

Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033 zawiera wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2025-2028. Układ przedmiotowy tego załącznika pozwala na wyodrębnienie wydatków z podziałem na wydatki bieżące i na wydatki majątkowe, jednocześnie klasyfikując planowane wydatki na następujące kategorie:

- 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 roku o finansach publicznych,
- wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego,
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wśród zadań (przedsięwzięć) bieżących wszystkie ujęte w prognozie pozycje to przedsięwzięcia rozpoczęte w latach wcześniejszych i kontynuowane w roku 2025.

Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych zawierają szereg zadań kontynuowanych, ale też nowe przedsięwzięcia głównie w infrastrukturze drogowej, kanalizacyjnej i oświetleniowej. W większości przypadków zabezpieczone środki pokryją sporządzenie dokumentacji projektowej, branżowe uzgodnienia, oraz uzyskanie stosownych pozwoleń na budowę. Zaangażowanie kolejnych środków finansowych nastąpi

w chwili otrzymania od referatu merytorycznie realizującego dane przedsięwzięcie zapotrzebowanie na zwiększenie planu wydatków. W związku z długim procesem poprzedzającym fizyczną realizację danego przedsięwzięcia, nie ma potrzeby wpisywać już w chwili planowania pełnych kosztów (z np. kosztorysów inwestorskich) poszczególnych przedsięwzięć.

W wykazie wszystkich przedsięwzięć znajduje się 19 przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i 27 przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych. Prognoza obejmuje lata od roku 2019 do roku 2028, z limitem wydatków w poszczególnych latach w następującej wysokości:

Rok 2025 w kwocie 26 270 591,42 zł.

Rok 2026 w kwocie 649 923,96 zł.

Rok 2027 w kwocie 68 161,29 zł.

Rok 2028 w kwocie 10 000,00 zł.

UZASADNIENIE

zmian do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2025-2033 przedłożonego Zarządzeniem nr OR.0050.382.2024 Wójta Gminy Zbrosławice z dnia 15 listopada 2024 r.

Do WPF na lata 2025-2033 w zakresie 2025 roku wprowadza się zmiany zawarte w uchwale w sprawie budżetu Gminy Zbrosławice na rok 2025, podjętej przez Radę Gminy Zbrosławice na Sesji w dniu 18.12.2024 r.

Biorąc pod uwagę powyższe, dokonuje się odpowiednich zmian w zakresie załącznika nr 1 i 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

1. W projekcji WPF w zakresie załącznika nr 1 dokonuje się następujących zmian:

1.1. W związku z aktualizacją wartości rozchodów i kwoty długu dokonuje się następujących zmian:

- a) w roku 2026:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 1.368.500,00 zł,
- b) w roku 2027:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 1.173.000,00 zł,
- c) w roku 2028:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,

- zmniejsza się kwota długu o kwotę 977.500,00 zł,
- d) w roku 2029:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 782.000,00 zł,
- e) w roku 2030:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 586.500,00 zł,
- f) w roku 2031:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 391.000,00 zł,
- g) w roku 2032:
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 195.500,00 zł,
- h) w roku 2033
 - zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 195.500,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 195.500,00 zł.

W zakresie załącznika nr 2:

1.2 .W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), w tym:

- a) wydatki bieżące:
 - limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice” zmniejsza się w 2025 roku o kwotę 3.500,00 zł, okres realizacji 2019 - 2025, łączne nakłady wynoszą 44.385,70 zł,
- b) wydatki majątkowe:
 - limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Program Elena” zwiększa się w 2025 roku o kwotę 218.476,00 zł, okres realizacji 2023 - 2025, łączne nakłady wynoszą 282.491,00 zł,
 - limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa sieci energooszczędnego oświetlenia na terenie Gminy Zbrosławice - Budowa oświetlenia terenu rekreacyjnego w Wieszowie przy ul. Powstańców” zwiększa się w 2025 roku o kwotę 269.760,00 zł, okres realizacji 2024 - 2025, łączne nakłady wynoszą 673.525,00 zł.