

Projekt

z dnia 10 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

Katarzyna Zyga

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ZBROSŁAWICE**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2026-2033

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 2025 r. poz.1483)

**Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:**

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2026-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2033 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, 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 VIII/52/2024 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2025-2033 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 rok


RADCA PRÁWNY
Łukasz Skaręga
K 3553


SKARENIK GMINY
Marek Broll

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	134 624 382,31	136 278 327,14	139 561 798,08	143 450 121,89	147 416 183,99	151 649 646,76	155 835 460,93	160 346 550,49
1.1	Dochody bieżące, z tego:	129 731 328,96	134 401 112,76	139 061 798,08	142 950 121,89	146 916 183,99	151 149 646,76	155 335 460,93	159 846 550,49
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	70 245 103,00	73 583 706,09	76 419 869,22	78 428 935,16	80 459 361,65	82 699 119,76	84 831 418,11	87 227 386,39
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 972 175,00	3 327 699,62	3 427 530,61	3 530 356,53	3 636 267,22	3 745 355,24	3 857 715,90	3 973 447,37
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 576 213,00	13 983 499,39	14 403 004,37	14 835 094,50	15 280 147,34	15 738 551,76	16 210 708,31	16 697 027,56
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 742 483,00	7 974 757,49	8 214 000,21	8 460 420,22	8 714 232,83	8 975 659,81	9 244 929,61	9 522 277,50
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	35 195 354,96	35 531 450,17	36 597 393,67	37 695 315,48	38 826 174,95	39 990 960,19	41 190 689,00	42 426 409,67
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	18 140 221,00	18 865 829,84	19 620 463,03	20 405 281,55	21 221 492,82	22 070 352,53	22 953 166,63	23 871 293,30
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 893 053,35	1 877 214,38	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	624 000,00	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	4 259 177,40	1 377 214,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	136 253 279,20	133 461 537,78	136 865 961,76	140 858 586,12	144 969 855,67	149 203 318,44	153 562 628,76	158 051 550,49
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	124 498 665,49	127 376 929,75	131 198 237,65	135 134 184,77	139 188 210,31	143 363 856,62	147 664 772,32	152 094 715,49
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	60 026 738,37	62 427 807,90	64 924 920,22	67 521 917,03	70 222 793,71	73 031 705,46	75 952 973,67	78 991 092,62
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 020 000,00	1 039 671,00	868 245,00	696 815,00	524 387,00	404 459,00	332 000,00	161 601,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	11 754 613,71	6 084 608,03	5 667 724,11	5 724 401,35	5 781 645,36	5 839 461,82	5 897 856,44	5 956 835,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 454 613,71	6 084 608,03	5 667 724,11	5 724 401,35	5 781 645,36	5 839 461,82	5 897 856,44	5 956 835,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	85 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 628 896,89	2 816 789,36	2 695 836,32	2 591 535,77	2 446 328,32	2 446 328,32	2 272 832,17	2 295 000,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 816 789,36	2 695 836,32	2 591 535,77	2 446 328,32	2 446 328,32	2 272 832,17	2 295 000,00
4	Przychody budżetu	4 188 957,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 000 000,00	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
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	840 788,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	840 788,02	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:	1 348 169,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	788 108,87	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	2 560 061,04	2 816 789,36	2 695 836,32	2 591 535,77	2 446 328,32	2 446 328,32	2 272 832,17	2 295 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 560 061,04	2 816 789,36	2 695 836,32	2 591 535,77	2 446 328,32	2 446 328,32	2 272 832,17	2 295 000,00
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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
6	Kwota długu, w tym:	17 564 650,26	14 747 860,90	12 052 024,58	9 460 488,81	7 014 160,49	4 567 832,17	2 295 000,00	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 232 663,47	7 024 183,01	7 863 560,43	7 815 937,12	7 727 973,68	7 785 790,14	7 670 688,61	7 751 835,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	7 421 621,40	7 024 183,01	7 863 560,43	7 815 937,12	7 727 973,68	7 785 790,14	7 670 688,61	7 751 835,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	2,93%	3,05%	2,72%	2,45%	2,15%	2,01%	1,78%	1,63%
8.1 vRO	8.1 vROD 2020	2,93%	3,05%	2,72%	2,45%	2,15%	2,01%	1,78%	1,63%
8.1 vRO	8.1 vROD 2026	2,93%	3,05%	2,72%	2,45%	2,15%	2,01%	1,78%	1,63%
8.1 vRO	8.1 vROD 2023	2,93%	3,05%	2,72%	2,45%	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)	5,45%	6,52%	6,67%	6,33%	5,97%	5,76%	5,48%	5,26%
8.2 v20	8.2 v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2 v20	8.2 v2026	5,45%	6,52%	6,67%	6,33%	5,97%	5,76%	5,48%	5,26%
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)	9,65%	8,04%	7,85%	6,95%	6,46%	7,09%	6,34%	6,03%
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)	9,65%	8,04%	7,85%	6,95%	6,46%	7,09%	6,34%	6,03%

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	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
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
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	14,26%	11,62%	9,18%	7,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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
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	664 854,45	8 717,28	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:	571 227,45	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	550 954,42	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	787 732,45	1 138 367,90	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:	787 732,45	1 138 367,90	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	787 732,45	1 138 367,90	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	1 135 464,38	175 789,31	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:	962 661,92	175 789,31	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	852 372,50	55 037,27	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	1 756 666,97	1 611 608,03	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:	1 756 666,97	1 611 608,03	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	1 258 994,40	1 138 367,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	9 494 846,51	6 429 214,94	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 674 340,78	344 606,91	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	7 820 505,73	6 084 608,03	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 560 061,04	2 531 789,36	2 410 836,32	2 306 535,77	2 161 328,32	2 161 328,32	1 987 832,17	2 005 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2033

Lp.	Wyszczególnienie	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
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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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%
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%


 SKARBNIK GMINY
 Marek Broll

Załącznik nr 2 do uchwały nr

Rady Gminy Zbrosławice

z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2026-2029

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 395 422,05	9 494 846,51	6 429 214,94	10 000,00	0,00	15 934 061,45
1.a	- wydatki bieżące				6 447 723,28	1 674 340,78	344 606,91	10 000,00	0,00	2 028 947,69
1.b	- wydatki majątkowe				16 947 698,77	7 820 505,73	6 084 608,03	0,00	0,00	13 905 113,76
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:				8 462 884,76	2 892 131,35	1 787 397,34	0,00	0,00	4 679 528,69
1.1.1	- wydatki bieżące				5 094 609,76	1 135 464,38	175 789,31	0,00	0,00	1 311 253,69
1.1.1.1	Life. Śląskie. Przywracamy błękit - Kompleksowa realizacja programu ochrony powietrza dla Województwa Śląskiego	Urząd Gminy Zbrosławice	2022	2027	719 713,51	172 802,46	116 627,00	0,00	0,00	289 429,46
1.1.1.3	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - GZOPO - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W ZBROSŁAWICACH	2024	2026	297 349,32	95 466,17	0,00	0,00	0,00	95 466,17
1.1.1.4	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Czekanów - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZEKANOWIE	2024	2026	295 300,15	4 292,72	0,00	0,00	0,00	4 292,72
1.1.1.5	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Przechlebie - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W PRZECHLEBIU	2024	2026	288 271,94	11 006,52	0,00	0,00	0,00	11 006,52
1.1.1.6	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Wieszowa - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. GEN. JERZEGO ZIĘTKA W WIESZOWIE	2024	2026	94 542,98	11 194,31	0,00	0,00	0,00	11 194,31

1.1.1.7	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Zbrosławice - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ZBROSŁAWICACH	2024	2026	198 686,02	7 231,80	0,00	0,00	0,00	7 231,80
1.1.1.8	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - SP Ziemięcice - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W ZIEMIĘCICACH	2024	2026	243 711,44	15 254,88	0,00	0,00	0,00	15 254,88
1.1.1.9	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Boniowice - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W BONIOWICACH	2024	2026	124 100,00	15 237,18	0,00	0,00	0,00	15 237,18
1.1.1.10	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Kopienica - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W KOPIENICY	2024	2026	175 145,17	6 529,64	0,00	0,00	0,00	6 529,64
1.1.1.11	Edukacja włączająca - Szkoła bardziej sprzyjająca na terenie Gminy Zbrosławice - ZSP Miedary - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkołach Podstawowych	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDARACH	2024	2026	309 658,68	12 289,99	0,00	0,00	0,00	12 289,99
1.1.1.12	Zbrosławice - Aktywne przemiany - Wsparcie lokalnej społeczności w akceptacji i adaptacji do zmian wynikających z transformacji klimatycznej i gospodarczej	Urząd Gminy Zbrosławice	2024	2026	744 718,75	203 105,75	0,00	0,00	0,00	203 105,75
1.1.1.13	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - ZSP Boniowice - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W BONIOWICACH	2025	2026	171 850,78	31 070,40	0,00	0,00	0,00	31 070,40
1.1.1.14	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - Przedszkole Wieszowa - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	PRZEDSZKOLE W WIESZOWIE	2025	2026	161 778,31	26 968,15	0,00	0,00	0,00	26 968,15

1.1.1.15	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - Przedszkole Zbrosławice - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	PRZEDSZKOLE W ZBROSŁAWICACH	2025	2026	139 345,42	41 396,43	0,00	0,00	0,00	41 396,43
1.1.1.16	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - ZSP Miedary - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDARACH	2025	2026	49 263,64	10 750,90	0,00	0,00	0,00	10 750,90
1.1.1.17	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - Przedszkole Przechlebice - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	PRZEDSZKOLE Z ODDZIAŁAMI SPECJALNYMI W PRZECZLEBIU	2025	2026	96 579,60	11 649,45	0,00	0,00	0,00	11 649,45
1.1.1.18	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - Przedszkole Świętoszowice - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	PRZEDSZKOLE W ŚWIĘTOSZOWICACH	2025	2026	96 158,86	21 580,95	0,00	0,00	0,00	21 580,95
1.1.1.19	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - ZSP Kopienica - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W KOPIENICY	2025	2026	122 079,00	23 254,00	0,00	0,00	0,00	23 254,00
1.1.1.20	Mistrz kreatywności przedszkolakiem przyszłości z Gminy Zbrosławice - GZOPO - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości kształcenia dla grupy dzieci w wieku przedszkolnym 3-6 lat będącej w niekorzystnej sytuacji	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W ZBROSŁAWICACH	2025	2026	214 650,51	85 639,31	0,00	0,00	0,00	85 639,31
1.1.1.21	Erasmus+ Przygody małego Pszenicznego Ziarenka - SP Zbrosławice - Wspieranie w ramach uczenia się przez całe życie, edukacyjnego, zawodowego i osobistego rozwoju osób w kontekście kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu w Europie i poza nią	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ZBROSŁAWICACH	2025	2026	61 426,50	27 626,50	0,00	0,00	0,00	27 626,50
1.1.1.22	Czas rozwinąć skrzydła - wzmacniamy i wspieramy rozwój uczniów - SP Zbrosławice - Podniesienie jakości edukacji poprzez organizację szkoleń, doradztwa edukacyjno-zawodowego i działań wspierających rozwój uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ZBROSŁAWICACH	2025	2027	264 364,18	75 201,87	59 162,31	0,00	0,00	134 364,18

1.1.1.23	Zminimalizowanie zdrowotnych czynników ryzyka na stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy oraz w GZOPO w Zbrosławicach - Poprawa ergonomii stanowisk pracy	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	225 915,00	225 915,00	0,00	0,00	0,00	225 915,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 368 275,00	1 756 666,97	1 611 608,03	0,00	0,00	3 368 275,00
1.1.2.9	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie odporności jednostek samorządu terytorialnego na cyberzagrożenia	Urząd Gminy Zbrosławice	2024	2026	1 124 097,02	1 124 097,02	0,00	0,00	0,00	1 124 097,02
1.1.2.10	Budowa multimodalnego i zrównoważonego systemu mobilności na terenie Gminy Zbrosławice - tworzenie atrakcyjnych, zrównoważonych systemów transportowych, które są bardziej przyjazne dla środowiska	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2027	2 151 927,98	540 319,95	1 611 608,03	0,00	0,00	2 151 927,98
1.1.2.11	Cyfryzacja usług wodno - kanalizacyjnych w Zbrosławicach - Poprawa bezpieczeństwa sieci wodno - kanalizacyjnych oraz usprawnienie obsługi mieszkańców	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	92 250,00	92 250,00	0,00	0,00	0,00	92 250,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 932 537,29	6 602 715,16	4 641 817,60	10 000,00	0,00	11 254 532,76
1.3.1	- wydatki bieżące				1 353 113,52	538 876,40	168 817,60	10 000,00	0,00	717 694,00
1.3.1.12	Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice - Racjonalne i zrównoważone kształtowanie przestrzeni oraz ochrona ładu przestrzennego	Urząd Gminy	2019	2026	47 423,20	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.15	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Wieszowa - Racjonalne i zrównoważone kształtowanie przestrzeni oraz ochrona ładu przestrzennego	Urząd Gminy	2020	2026	56 500,00	28 250,00	0,00	0,00	0,00	28 250,00
1.3.1.16	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Zbrosławice - Racjonalne i zrównoważone kształtowanie przestrzeni oraz ochrona ładu przestrzennego	Urząd Gminy	2020	2026	51 000,00	25 500,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00

1.3.1.19	Program Czyste Powietrze - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	2021	2026	191 654,07	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.20	Cyfryzacja - Tworzenie, aktualizacja i udostępnianie danych o planach w formie cyfrowej	Urząd Gminy	2021	2028	91 752,25	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00
1.3.1.23	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice - Racjonalne i zrównoważone kształtowanie przestrzeni oraz ochrona ładu przestrzennego	Urząd Gminy Zbrosławice	2023	2026	415 740,00	159 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
1.3.1.27	Plan Ogólny dla obszaru gminy Zbrosławice - Racjonalne i zrównoważone kształtowanie przestrzeni oraz ochrona ładu przestrzennego	Urząd Gminy Zbrosławice	2024	2027	397 044,00	238 226,40	158 817,60	0,00	0,00	397 044,00
1.3.1.29	Ekopracowania pod chmurką - Zielona Stratgia - ZSP Boniowice - Utworzenie pracowni dedykowanych prowadzeniu zajęć dydaktycznych na świeżym powietrzu	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W BONIOWICACH	2025	2026	87 500,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.30	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Zbrosławice na lata 2025 - 2028 z uwzględnieniem perspektywy do roku 2032 - Realizacja polityki ekologicznej państwa na szczeblu lokalnym	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 579 423,77	6 063 838,76	4 473 000,00	0,00	0,00	10 536 838,76
1.3.2.97	Budowa ulicy Jaśminowej w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2022	2026	98 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.106	Budowa placu zabaw w sołectwie Łubie - Stworzenie przestrzeni do wypoczynku, relaksu i aktywności fizycznej, a także poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zbrosławice	2023	2026	121 976,93	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.107	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w Miedarach - Stworzenie przestrzeni do wypoczynku, relaksu i aktywności fizycznej, a także poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zbrosławice	2023	2026	147 334,10	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.108	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Czekanowie (boczna) od ul. Sadowej - Zapewnienie mieszkańcom możliwości korzystania z nowoczesnego systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy Zbrosławice	2022	2026	429 600,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00

1.3.2.113	Program Elena - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach wielorodzinnych na terenie Gómośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii	Urząd Gminy Zbrosławice	2023	2026	282 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.128	Budowa ul. Morcinka w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2024	2026	45 756,00	45 756,00	0,00	0,00	0,00	45 756,00
1.3.2.129	Budowa ul. Spokojnej w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2024	2026	61 377,00	61 377,00	0,00	0,00	0,00	61 377,00
1.3.2.132	Przebudowa i rozbudowa ulicy Jagodowej w Wieszowie - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	2 266 923,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.136	Przebudowa i rozbudowa ulicy Wiejskiej w Szalszy - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2027	8 048 640,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.137	Odtworzenie rowów przydrożnych i odwodnienia ul. Ogrodowej w Kopienicy - Utrzymanie drożności i funkcjonalności systemów odprowadzania wody	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.138	Rewalozycja i rekultywacja terenów przemysłowych zwałowiska Przezchlebie wraz z przywróceniem wartości i uzbrojenia terenu - Przywrócenie zdegradowanemu terenowi wartości użytkowych lub przyrodniczych	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	245 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.139	Zagospodarowanie działki 1/3 - Zagospodarowanie terenu na potrzeby sołectwa	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	21 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.140	Budowa ul. Bławatkowej w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	63 960,00	25 584,00	0,00	0,00	0,00	25 584,00
1.3.2.141	Budowa ul. Powstańców oraz ul. Porannej w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	66 174,00	56 334,00	0,00	0,00	0,00	56 334,00
1.3.2.142	Budowa ul. Granicznej oraz ul. Wilkowskiej w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2025	2026	60 516,00	49 446,00	0,00	0,00	0,00	49 446,00
1.3.2.143	Budowa ulicy Granicznej w Zbrosławicach - Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Gminie Zbrosławice	Urząd Gminy Zbrosławice	2023	2026	482 175,12	463 341,76	0,00	0,00	0,00	463 341,76

1.3.2.144	Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Ptakowicach - Stworzenie warunków dla rozwoju zainteresowań mieszkańców sołectwa	Urząd Gminy Zbrosławice	2026	2027	968 000,00	495 000,00	473 000,00	0,00	0,00	968 000,00
-----------	---	-------------------------	------	------	------------	------------	------------	------	------	------------

SKARBNIK GMINY

Marek Broli

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2026-2033

1. WPROWADZENIE

1.1. Metodologia opracowania WPF

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp), od 2011 r. każda gmina ma obowiązek opracowywania realistycznej wieloletniej prognozy finansowej (WPF) na okres co najmniej roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat. Prognoza kwoty długu, stanowiąca część WPF, powinna obejmować okres, na jaki planuje się zaciąganie zobowiązań.

Rada Gminy Zbrosławice podjęła w dniu 18 grudnia 2024 r. uchwałę nr VIII/52/2024 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2025–2033. W 2025 r. dokument ten był wielokrotnie zmieniany, głównie w związku z aktualizacjami budżetu oraz zmianami w wykazie przedsięwzięć objętych WPF.

Nowa uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026–2033 uchyła uchwałę nr VIII/52/2024. Celem nowej WPF jest urealnienie danych liczbowych, aktualizacja i korekta dotychczasowych przedsięwzięć oraz wprowadzenie nowych zadań ujętych w załączniku nr 2.

Prognoza długu została przygotowana na okres, w którym spłacane będą zobowiązania finansowe gminy, tj. do 2033 r. Gmina Zbrosławice w przeszłości zaciągała kredyty i pożyczki oraz emitowała obligacje komunalne. Ostateczna spłata obligacji nastąpiła w 2024 r., natomiast spłaty pozostałych zobowiązań zakończą się w 2033 r.

WPF stanowi narzędzie:

- wspierające bieżące zarządzanie finansami gminy,
- określające potencjał inwestycyjny w perspektywie wieloletniej,
- oceniające zdolność kredytową gminy z uwzględnieniem ustawowych wskaźników zadłużenia.

Zgodność WPF z budżetem jednostki samorządu terytorialnego wymagana jest w trzech obszarach:

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

Przy opracowaniu projektu WPF na lata 2026–2033 dokonano szczegółowej analizy poszczególnych kategorii dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. W ramach prac:

1. Zaktualizowano dane dotyczące:
 - zaciągniętych pożyczek i kredytów (koszty obsługi, harmonogramy spłat),
 - realizowanych przedsięwzięć przekraczających rok budżetowy,
 - udzielonych gwarancji i poręczeń (gmina ich nie udzielała).

2. Zebrano dane historyczne w zakresie dochodów i wydatków, wraz z analizą ich struktury i tendencji.
3. Przeanalizowano strukturę wydatków w jednostkach organizacyjnych gminy (GOPS, GZOPO).
4. Od pracowników merytorycznych i kierowników jednostek zebrano informacje o przedsięwzięciach planowanych i kontynuowanych, uwzględniających otrzymane decyzje o dofinansowaniu.
5. Ujęto planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego i inne dochody majątkowe, przy zachowaniu realności prognoz.

Podczas opracowania WPF zwrócono szczególną uwagę na przestrzeganie ustawowych wskaźników i realność planowanych przedsięwzięć. Dokument prezentuje kierunki zmian w budżecie gminy, poziom zadłużenia oraz potencjał inwestycyjny.

Projekt uchwały zawiera model obliczeniowy zgodny ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

2. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Ustawa o finansach publicznych wprowadza dwa kluczowe ograniczenia dotyczące konstrukcji budżetów JST i możliwości zaciągania zobowiązań:

1. **Zasada równowagi bieżącej (art. 242 ufp)** – wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących, powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.
2. **Indywidualny wskaźnik zadłużenia (art. 243 ufp)** – każda JST posiada indywidualnie obliczany limit zadłużenia, uzależniony od jej sytuacji finansowej. Wskaźnik ten wymusza prowadzenie długofalowej, odpowiedzialnej polityki finansowej oraz planowanie rozwoju społeczno-gospodarczego w oparciu o realne możliwości budżetowe.

3. OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WPF

Uchwała obejmuje:

1. Załącznik nr 1 – Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbrosławice na lata 2026–2033,
2. Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029.

3.1. Dochody

Założenia dotyczące roku 2026 przedstawiono w objaśnieniach do projektu budżetu na ten rok. W latach 2026–2033 przewiduje się stopniowy wzrost dochodów bieżących, wynikający z podwyżek stawek podatków lokalnych oraz zakładanej inflacji.

Na rok 2026 zaplanowano wzrost stawek podatkowych o ok. 4,5% w stosunku do roku poprzedniego. Prognoza uwzględnia powstanie nowych obiektów podlegających opodatkowaniu. W kolejnych latach zakłada się dalsze, umiarkowane podwyżki.

Dochody majątkowe oparto na informacjach z referatu gospodarki nieruchomościami. Ujęto wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego oraz dotacji i środków zewnętrznych, dla których podpisano umowy lub uzyskano wstępną akceptację instytucji finansujących.

3.2. Wydatki

Wydatki na 2026 r. szczegółowo omówiono w objaśnieniach do projektu budżetu. W kolejnych latach przyjęto ich umiarkowany wzrost, uwzględniający prognozowaną inflację i wzrost cen usług.

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia finansowane zarówno ze środków zewnętrznych, jak i własnych. W załączniku nr 2 przedstawiono plan finansowania poszczególnych zadań inwestycyjnych.

3.3. Dług, obsługa długu oraz przychody i rozchody

Prognoza długu Gminy Zbrosławice została sporządzona zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp i obejmuje okres do 2033 r. Na koniec 2025 r. zadłużenie wyniesie 18 124 711,30 zł, a jego spłata zakończy się w 2033 r.

W 2026 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 2 000 000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Po jego realizacji dług na koniec 2026 r. wyniesie 17 564 650,26 zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp, pozostaje spełniony w każdym roku objętym prognozą.

Planowany poziom długu kształtuje się następująco:

- 2026 – 17 564 650,26 zł
- 2027 – 14 747 860,90 zł
- 2028 – 12 052 024,58 zł
- 2029 – 9 460 488,81 zł
- 2030 – 7 014 160,49 zł
- 2031 – 4 567 832,17 zł
- 2032 – 2 295 000,00 zł

Całkowita spłata zadłużenia nastąpi w 2033 r. Gmina nie udzielała i nie planuje udzielania poręczeń ani gwarancji.

4. PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WPF

Załącznik nr 2 zawiera wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2026–2029, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Wśród przedsięwzięć bieżących znajdują się zadania rozpoczęte w latach wcześniejszych i kontynuowane w 2026 r. Przedsięwzięcia majątkowe obejmują zarówno zadania kontynuowane, jak i nowe inwestycje – głównie w infrastrukturę drogową, kanalizacyjną i oświetleniową.

W większości przypadków środki finansowe zabezpieczono na opracowanie dokumentacji projektowej, uzgodnienia branżowe oraz uzyskanie pozwoleń budowlanych. Kolejne środki będą angażowane po przedstawieniu zapotrzebowania przez właściwe referaty.

Wykaz obejmuje 31 przedsięwzięć bieżących oraz 20 majątkowych, z łącznym limitem wydatków:

- 2026 – 9 494 846,51 zł
- 2027 – 6 429 214,94 zł
- 2028 – 10 000,00 zł
- 2029 – 0,00 zł

UZASADNIENIE

zmian do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2026-2033 przedłożonego Zarządzeniem nr OR.0050.326.2025 Wójta Gminy Zbrosławice z dnia 14 listopada 2025 r.

Do WPF na lata 2026-2033 w zakresie 2026 roku wprowadza się zmiany zawarte w uchwale w sprawie budżetu Gminy Zbrosławice na rok 2026, podjętej przez Radę Gminy Zbrosławice na Sesji w dniu 17.12.2025 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 wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia pn.: „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Ptakowicach”, dokonuje się następujących zmian:

a) w roku 2027:

- zwiększają się dochody bieżące o kwotę 231.250,00 zł,
- zwiększają się dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 231.250,00 zł,
- zwiększają się dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 241.750,00 zł,
- zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 473.000,00 zł,
- zwiększają się wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 473.000,00 zł.

W zakresie załącznika nr 2:

1.2 W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym:

a) wydatki majątkowe:

- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Cyberbezpieczny samorząd” zwiększa się w 2026 roku o kwotę 1.124.097,02 zł, okres realizacji 2024 - 2026, łączne nakłady wynoszą 1.124.097,02 zł,
- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Cyfryzacja usług wodno – kanalizacyjnych w Zbrosławicach” o łącznych nakładach 92.250,00 zł (w tym w 2026 roku w kwocie 92.250,00 zł), okres realizacji 2025-2026.

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

b) wydatki majątkowe:

- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Budowa ul. Morcinka w Zbrosławicach” zwiększa się w 2026 roku o kwotę 45.756,00 zł, okres realizacji 2024 - 2026, łączne nakłady wynoszą 45.756,00 zł,
- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Budowa ul. Spokojnej w Zbrosławicach” zwiększa się w 2026 roku o kwotę 61.377,00 zł, okres realizacji 2024 - 2026, łączne nakłady wynoszą 61.377,00 zł,
- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Ptakowicach” o łącznych nakładach 968.000,00 zł (w tym w 2026 roku w kwocie 495.000,00 zł oraz w 2027 roku w kwocie 473.000,00 zł), okres realizacji 2026-2027.

SKARBNIK GMINY
Marek Broll