

**UCHWAŁA NR LIII/489/2022
RADY GMINY ZBROSŁAWICE**

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2023-2029

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 2022 r. poz.1634 ze zm.)

**Rada Gminy Zbrosławice
postanawia:**

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Zbrosławice na lata 2023-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2029 zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2027, 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,
- c) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 XXXIX/374/2021 Rady Gminy Zbrosławice z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2022-2029 z późn. zm.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fels

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	100 784 612,47	94 354 302,04	96 628 192,06	96 874 953,30	102 874 453,24	104 663 104,96	107 285 677,77
1.1	Dochody bieżące, z tego:	84 735 836,37	87 179 302,04	91 278 192,06	95 974 953,30	97 874 453,24	104 163 104,96	106 935 677,77
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 187 619,00	19 096 999,98	20 051 849,95	21 354 442,44	21 807 164,57	22 421 139,48	24 373 148,94
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 430 662,00	1 473 581,86	1 517 789,32	1 563 323,00	1 610 222,69	1 658 529,37	1 708 285,25
1.1.3	z subwencji ogólnej	23 333 707,00	24 033 718,21	24 754 729,76	25 497 371,65	25 962 292,80	27 050 161,58	27 861 666,43
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 092 214,26	7 402 469,83	7 670 938,94	7 977 776,50	8 296 887,56	8 628 763,06	8 973 913,59
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	34 691 634,11	35 172 532,16	37 282 884,09	39 582 039,71	40 197 885,62	44 404 511,47	42 068 782,16
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	16 150 000,00	16 796 000,00	17 467 840,00	18 166 553,60	18 593 215,74	19 648 944,37	20 434 902,15
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 048 776,10	7 175 000,00	5 350 000,00	900 000,00	5 000 000,00	500 000,00	350 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	952 000,00	400 000,00	350 000,00	900 000,00	5 000 000,00	500 000,00	350 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 036 776,10	6 775 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	112 608 151,59	90 824 810,04	94 598 700,06	94 909 720,58	100 937 492,20	102 847 096,96	105 672 970,32
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	84 721 386,04	85 090 810,04	88 214 700,06	88 925 720,58	94 653 492,20	96 463 096,96	99 365 989,87
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 395 298,25	38 517 157,20	39 672 671,91	40 862 852,07	42 088 737,63	43 351 399,76	44 651 941,75
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	280 000,00	260 000,00	240 000,00	220 000,00	200 000,00	180 000,00	160 000,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	27 886 765,55	5 734 000,00	6 384 000,00	5 984 000,00	6 284 000,00	6 384 000,00	6 306 980,45
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	27 886 765,55	5 734 000,00	6 384 000,00	5 984 000,00	6 284 000,00	6 384 000,00	6 306 980,45
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-11 823 539,12	3 529 492,00	2 029 492,00	1 965 232,72	1 936 961,04	1 816 008,00	1 612 707,45

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 897 906,84	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,03	152 908,00	38 227,00
4	Przychody budżetu	13 721 445,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	9 889 980,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	9 889 980,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	143 375,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	143 375,03	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:	3 688 090,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 790 183,64	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 897 906,84	3 529 492,00	2 029 492,00	1 965 232,72	1 936 961,04	1 816 008,00	1 612 707,45
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 897 906,84	3 529 492,00	2 029 492,00	1 965 232,72	1 936 961,04	1 816 008,00	1 612 707,45
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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
6	Kwota długu, w tym:	12 889 893,21	9 360 401,21	7 330 909,21	5 365 676,49	3 428 715,45	1 612 707,45	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	14 450,33	2 088 492,00	3 063 492,00	7 049 232,72	3 220 961,04	7 700 008,00	7 569 687,90
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	3 845 915,84	2 088 492,00	3 063 492,00	7 049 232,72	3 220 961,04	7 700 008,00	7 569 687,90
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	2,81%	4,75%	2,71%	2,48%	2,39%	2,09%	1,81%
8.1_vRO	8.1_vROD_2020	2,81%	4,75%	2,71%	2,48%	2,39%	2,09%	1,81%
8.1_vRO	8.1_vROD_2026	2,81%	4,75%	2,71%	2,48%	2,39%	2,09%	1,81%
8.1_vRO	8.1_vROD_2023	2,81%	4,75%	2,71%	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)	0,52%	2,94%	3,95%	8,26%	3,82%	8,25%	7,89%
8.2_v202	8.2_v2020	1,74%	3,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v202	8.2_v2026	0,52%	2,94%	3,95%	8,26%	3,82%	8,25%	7,89%
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)	12,19%	10,30%	9,16%	6,15%	5,21%	4,76%	4,26%
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)	12,19%	10,30%	9,16%	6,15%	5,21%	4,76%	4,26%

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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
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
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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)	16,00%	11,67%	8,73%	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
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	84 882,00	58 315,00	58 315,00	58 161,29	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	26 567,00	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	26 567,00	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	3 477 631,86	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:	3 477 631,86	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	3 477 631,86	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	221 149,56	84 882,00	58 315,00	58 315,00	58 161,29	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:	107 571,23	26 567,00	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	107 571,23	26 567,00	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	5 811 108,53	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:	5 811 108,53	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	3 502 601,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	28 901 472,25	4 244 882,00	68 315,00	68 315,00	58 161,29	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 046 249,56	244 882,00	68 315,00	68 315,00	58 161,29	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	26 855 222,69	4 000 000,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 897 906,84	1 866 392,00	366 392,00	302 132,72	273 861,04	152 908,00	38 227,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
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
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
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
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
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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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%
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%

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LIII/489/2022
Rady Gminy Zbrosławice
z dnia 21 grudnia 2022 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2023-2027

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 473 541,92	28 901 472,25	4 244 882,00	68 315,00	68 315,00	58 161,29	33 341 145,54
1.a	- wydatki bieżące				4 736 904,82	2 046 249,56	244 882,00	68 315,00	68 315,00	58 161,29	2 485 922,85
1.b	- wydatki majątkowe				56 736 637,10	26 855 222,69	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 855 222,69
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:				15 672 345,52	6 032 258,09	84 882,00	58 315,00	58 315,00	58 161,29	6 291 931,38
1.1.1	- wydatki bieżące				1 141 379,62	221 149,56	84 882,00	58 315,00	58 315,00	58 161,29	480 822,85
1.1.1.1	Life. Śląskie. Przywracamy błękit -	Urząd Gminy	2022	2027	404 999,62	113 578,33	58 315,00	58 315,00	58 315,00	58 161,29	346 684,62
1.1.1.2	Program ERASMUS+ -	SP w Zbrosławicach	2022	2024	70 500,00	35 000,00	26 567,00	0,00	0,00	0,00	61 567,00
1.1.1.3	Zakup i dostawa sprzętu i oprogramowania - realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy	2022	2023	75 030,00	72 571,23	0,00	0,00	0,00	0,00	72 571,23
1.1.1.4	Cyfrowa Gmina - wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR -	Urząd Gminy	2022	2023	590 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 530 965,90	5 811 108,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5 811 108,53
1.1.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Przechlebiu - etap I -	Urząd Gminy	2017	2023	11 821 528,53	5 236 138,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5 236 138,53
1.1.2.2	Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Zbrosławice - II etap -	Urząd Gminy	2018	2023	2 127 085,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Wieszowie -	Urząd Gminy	2021	2023	557 382,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00

1.1.2.4	Zakup i dostawa sprzętu i oprogramowania - realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy	2022	2023	24 970,00	24 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 970,00
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				45 801 196,40	22 869 214,16	4 160 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	27 049 214,16
1.3.1	- wydatki bieżące				3 595 525,20	1 825 100,00	160 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	2 005 100,00
1.3.1.12	Wykonanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbrosławice -	Urząd Gminy	2019	2024	384 612,10	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.14	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Ptakowice -	Urząd Gminy	2020	2023	82 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00
1.3.1.15	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Wieszowa -	Urząd Gminy	2020	2023	56 500,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 500,00
1.3.1.16	Wykonanie planu miejscowego dla sołectwa Zbrosławice -	Urząd Gminy	2020	2023	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.1.17	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania -	Urząd Gminy	2020	2023	49 500,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.19	Program Czyste Powietrze -	Urząd Gminy	2021	2023	66 913,10	41 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 600,00
1.3.1.20	Cyfryzacja -	Urząd Gminy	2021	2026	73 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	40 000,00
1.3.1.21	Gminny Program Rewitalizacji -	Urząd Gminy	2022	2023	32 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.22	Sprzedaż węgla -	Urząd Gminy	2022	2023	2 800 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 205 671,20	21 044 114,16	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	25 044 114,16
1.3.2.6	Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych -	Urząd Gminy	2012	2023	1 720 203,64	727 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727 100,00

1.3.2.42	Budowa ulicy Porannej w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2019	2023	31 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Przebudowa ulicy Kościuszki w miejscowości Wieszowa -	Urząd Gminy	2019	2023	1 104 081,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.55	Budowa oświetlenia ul. Świerkowej w Szalszy -	Urząd Gminy	2020	2023	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.60	Budowa ulicy Owocowej w Wieszowie -	Urząd Gminy	2020	2023	195 451,92	7 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,92
1.3.2.61	Budowa PSZOK -	Urząd Gminy	2019	2023	340 972,63	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.62	Odtworzenie basenu roznosu Sztolni Fryderyk oraz wykonanie ścieżki przyrodniczo - dydaktycznej wzdłuż ciekłu Drama wraz z parkingiem -	Urząd Gminy	2020	2023	1 521 399,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.64	Budowa ulicy Korfantego w Zbrosławicach wraz z odwodnieniem -	Urząd Gminy	2020	2023	3 084 870,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.68	Rozbudowa oświetlenia na ul. Przy Lesie w Boniowicach -	Urząd Gminy	2020	2023	42 144,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.70	Termomodernizacja fundamentów budynku szkolno - przedszkolnego w Boniowicach, ul. Gliwicka 6 -	Urząd Gminy	2020	2023	4 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.76	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Karchowicach wraz z oczyszczalnią ścieków - etap I -	Urząd Gminy	2020	2023	5 485 247,41	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2.77	Budowa oświetlenia ul. Wrzosowa w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2020	2023	94 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.79	Budowa budynku świetlicy wiejskiej oraz biologicznej oczyszczalni ścieków w Szalszy przy ul. Sosnowej na działce 209/11 -	Urząd Gminy	2017	2023	84 119,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.80	Program Ograniczenia Emisji na terenie Gminy Zbrosławice w latach 2020-2023 -	Urząd Gminy	2020	2023	674 563,60	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.81	Budowa ulicy na Józefkę w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2021	2023	106 272,00	17 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 712,00
1.3.2.82	Budowa kładki nad rzeką Drama w Kamieńcu -	Urząd Gminy	2021	2023	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.92	Przebudowa ulicy Wiejskiej w Szalszy -	Urząd Gminy	2021	2023	48 640,00	48 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 640,00
1.3.2.94	Dotacja dla Powiatu Tarnogórskiego na dofinansowanie zadania pn.: "Przebudowa DP 3224S, ulica Mikulczycka w Świętoszowicach" -	Urząd Gminy	2021	2023	616 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.95	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Karchowicach - etap II -	Urząd Gminy	2022	2023	8 250 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.96	Budowa ulicy Jaśminowej w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2022	2023	98 500,00	98 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 500,00
1.3.2.97	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ziemięcicach wraz z termomodernizacją, zastosowaniem OZE oraz dostosowaniem do osób niepełnosprawnych -	Urząd Gminy	2022	2024	17 159 230,00	8 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.98	Rozbudowa oświetlenia ul. Spokojna w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2023	2024	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.99	Rozbudowa oświetlenia ul. Kościuszki w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.100	Rozbudowa oświetlenia ul. Poranna w Zbrosławicach -	Urząd Gminy	2023	2024	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.101	Rozbudowa oświetlenia boiska przy szkole w Przechlebiu -	Urząd Gminy	2023	2024	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.2.102	Budowa oświetlenia w parku oraz przy bieżni w Czekanowie -	Urząd Gminy	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.103	Budowa oświetlenia nad rzeką -	Urząd Gminy	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.104	Budowa peronów autobusowych w Jasionie przy ul. Głównej -	Urząd Gminy	2022	2023	25 464,04	25 464,04	0,00	0,00	0,00	0,00	25 464,04
1.3.2.105	Zagospodarowanie terenu placu zabaw w Karchowicach -	Urząd Gminy	2023	2024	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2.106	Budowa placu zabaw w sołectwie Łubie -	Urząd Gminy	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

1.3.2.107	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w Miedarach -	Urząd Gminy	2023	2024	30 698,20	30 698,20	0,00	0,00	0,00	0,00	30 698,20
1.3.2.108	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Czekanowie (boczna) od ul. Sadowej -	Urząd Gminy	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.109	Odtworzenie grobli w Kamieńcu przy ul. Polnej -	Urząd Gminy	2022	2023	140 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.110	Adaptacja budynku w Ziemęcicach ul. Mikulczycka 9 -	Urząd Gminy	2022	2023	1 106 700,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBROŚLAWICE NA LATA 2023 – 2029

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 następnych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Rada Gminy Zbrosławice podjęła w dniu 22 grudnia 2021 roku Uchwałę Nr XXXIX/374/2021 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2022-2029. Wyżej wymieniona uchwała w trakcie roku 2022 była, w związku między innymi ze zmianami budżetu na rok 2022, wielokrotnie zmieniana. Konieczność zmiany uchwały „matki” generowały też zmiany w załączniku stanowiącym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2023 – 2029 zakłada uchylenie uchwały Rady Gminy Zbrosławice Nr XXXIX/374/2021 z dnia 22 grudnia 2021 roku.

Zmiany (a w zasadzie nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa) mają na celu urealnienie przedstawionych w poszczególnych załącznikach dokumentu wartości liczbowych, także w załączniku Nr 2 wprowadza się nowe przedsięwzięcia.

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 zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów i obligacji nastąpi w 2029 roku, wobec czego prognoza długu dla Gminy Zbrosławice musi obejmować okres 2023-2029.

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

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

Istotne jest, że wprowadzona 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 2023-2029, 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 pożyczkowych bowiem zaciągnięte do tej pory kredyty komercyjne zostały spłacone w roku 2021 (koszty obsługi, harmonogramy spłat) z uwzględnieniem aneksów;
- b) o terminach wykupu obligacji komunalnych wraz z odsetkami i analizą kosztów obsługi tego instrumentu finansowego,
- c) o przedsięwzięciach będących już w trakcie realizacji (w tym programach, projektach, zadaniach i innych umowach przekraczających rok budżetowy);
- d) 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 *sztywnych* oraz wydatków *uznaniowych/fakultatywnych*, tendencje zmian).
- c) poddano analizie strukturę wydatków w jednostkach organizacyjnych gminy (GOPS, GZOPO).

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

4. 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 2023-2029 uwzględniono wszelkie informacje pozyskane od dysponentów realizujących budżet gminy Zbrosławice, jednocześnie uczulając wszystkich Dysponentów, w kwestii kontroli przestrzegania w trakcie zarówno projektowania jak i późniejszego wykonywania budżetu, ustawowych wskaźników. Jednocześnie urealniono przedsięwzięcia ujęte w uchwale Nr XXXIX/374/2021 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 jego możliwościach inwestycyjnych i o możliwościach spłaty zaciągniętego zadłużenia.

Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2023-2029 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, począwszy 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 zrównoważeni 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 –gospodarczy na własnym terenie. Bowiem kondycja budżetu jest lustrem sytuacji społeczno-gospodarczej samorządu.

2. OBJAŚNIENIA DLA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ZBROSŁAWICE NA LATA 2023-2029

Niniejsza uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera:

- 1) Załącznik nr 1 – WPF na lata 2023-2029
- 2) Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2027

1. Planowanie dochodów Gminy Zbrosławice w okresie objętym prognozą

Analiza przyjętych wielkości planowanych dochodów bieżących, dochodów majątkowych oraz dotacji w roku budżetowym 2023 została przedstawiona w objaśnieniach do Projektu budżetu na 2023 rok.

Począwszy od roku 2023 do roku 2029, rok do roku założono wzrost pozostałych dochodów bieżących, uzasadniając takie działanie rosnącymi stawkami podatków lokalnych, a także danymi dotyczącymi planowanej inflacji. W chwili obecnej zakłada się że od roku 2023 subwencja rekompensująca stanie się cyklicznym źródłem dochodu bieżącego jst, stąd też zasadnym wydaje się wzrost planowanych dochodów.

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 2023 stawki podatków lokalnych określono na poziomie większym o około 11 % w stosunku do obowiązujących dotychczas, jednocześnie kalkulując prognozowane wpływy z tytułu podatków w roku 2023 wzięto pod uwagę wszystkie znane służbom gminnym przypadki związane z powstawaniem na terenie gminy nowych obiektów, które będą podlegały opodatkowaniu od roku 2023.

Założenia dotyczące roku 2023 i kolejnych lat objętych prognozą nie przewidują stanu constans, lecz 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 szeroko pojętą gospodarką gruntami i nieruchomościami.

Bazując na wiedzy posiadanej w chwili tworzenia dokumentu zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje tych 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 2023 zostały szczegółowo opisane w Objasnieniach do Projektu budżetu na rok 2023, jednocześnie uzasadnienie do Uchwały budżetowej na 2023 rok, będące integralną częścią tej uchwały, określa zmiany dokonane w uchwale budżetowej na rok 2023 (w stosunku do pierwotnego projektu uchwały w sprawie budżetu na 2023 rok, przyjętego zarządzeniem nr OR.0050.407.2022 z dnia 15 listopada 2022 roku Wójta Gminy Zbrosławice).

W kolejnych latach prognozy 2023 - 2029 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 z ewentualnym skorzystaniem ze zgromadzonych w latach wcześniejszych wolnych środków oraz zaciągnięcia kredytów komercyjnych.

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 2023-2029 obejmuje okres na który zaciągnięto zobowiązania finansowe, co jest zgodne z art. 227 ust. 2

ustawy o finansach publicznych. Planowana na koniec 2022 roku kwota długu Gminy wynosi obecnie **4 897 819,60 zł** i zgodnie z prognozą dług zostanie spłacony do końca 2029 roku.

Niemniej w roku 2023 zgodnie z planowanymi wielkościami budżetu, dla zrównoważenia budżetu zaplanowano po stronie przychodów kredyty i pożyczki w kwocie 9 889 980,45 zł, (z przeznaczeniem na finansowanie deficytu przy realizacji zadań inwestycyjnych). Jeśli zgodnie z założeniami te tytuły dłużne zostaną zrealizowane wówczas suma długu na koniec 2023 roku może wynieść 12 889 893,21 zł.

Prawidłowość planowanej kwoty długu na lata 2023-2029 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, oraz umowy określającej termin wykupu obligacji komunalnych, 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 2023 kredytów i pożyczki), na koniec poszczególnych lat objętych prognozą dług kształtuje się w następujący sposób:

koniec roku 2023	-	12 889 893,21 zł
koniec roku 2024	-	9 360 401,21 zł
koniec roku 2025	-	7 330 909,21 zł
koniec roku 2026	-	5 365 676,49 zł
koniec roku 2027	-	3 428 715,45 zł
koniec roku 2028	-	1 612 707,45 zł

W roku 2029 nastąpi całkowita spłata zadłużenia (wg stanu na dzień 21 grudnia 2022 roku).

Gmina nie udzielała i nie planuje udzielenia poręczeń i gwarancji.

3. PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ ZBROSLAWICE W OKRESIE OBJĘTYM Wieloletnią Prognozą Finansową

Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2029 zawiera wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2023-2027. 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 są to przedsięwzięcia rozpoczęte w latach wcześniejszych i kontynuowane w roku 2023.

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 13 przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i 38 przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych. Prognoza obejmuje lata od roku 2012 (odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych) do roku 2027, z limitem wydatków w poszczególnych latach w następującej wysokości:

Rok 2023 w kwocie 28 901 472,25 zł,

Rok 2024 w kwocie 4 244 882,00 zł,

Rok 2025 w kwocie 68 315,00 zł.

Rok 2026 w kwocie 68 315,00 zł.

Rok 2027 w kwocie 58 161,29 zł.

UZASADNIENIE

zmian do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbrosławice na lata 2023-2029 przedłożonego Zarządzeniem nr OR.0050.407.2022 Wójta Gminy Zbrosławice z dnia 15 listopada 2022 r.

Do WPF na lata 2023-2029 w zakresie 2023 roku wprowadza się zmiany zawarte w uchwale w sprawie budżetu Gminy Zbrosławice na rok 2023, podjętej przez Radę Gminy Zbrosławice na Sesji w dniu 21.12.2022r. 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 nowych przedsięwzięć pn.: „Program ERASMUS+” oraz odstąpieniem od zaciągnięcia kredytu na przedsięwzięcie „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Ziemięcicach wraz z termomodernizacją, zastosowaniem OZE oraz dostosowaniem do osób niepełnosprawnych” oraz odstąpieniem od zaciągnięcia pożyczki na przedsięwzięcie „Budowa oczyszczalni ścieków wraz z przepompownią w miejscowości Karchowice w Gminie Zbrosławice”, dokonuje się następujących zmian:

a) w roku 2024:

- zwiększają się dochody budżetu o kwotę 26.657,00 zł,
- zwiększają się dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżących o kwotę 26.567,00 zł,
- zwiększają się wydatki bieżące o kwotę 26.567,00 zł
- zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 134.000,00 zł, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust. 4 pkt 1 ustawy o kwotę 134.000,00 zł,
- zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 134.000,00 zł,
- zmniejsza się kwota długu o kwotę 5.142.980,45 zł,
- zwiększają się dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i ustawy o kwotę 26.567,00 zł,
- zwiększają się dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 26.567,00 zł, w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 26.567,00 zł.
- zwiększają się wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i ustawy o kwotę 26.567,00 zł,
- zwiększają się wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i ustawy o kwotę 26.567,00 zł, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 26.567,00 zł,

- b) w roku 2025:
 - zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 884.000,00 zł, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust. 4 pkt 1 ustawy o kwotę 884.000,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 884.000,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 4.258.980,45 zł,
- c) w roku 2026:
 - zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 884.000,00 zł, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust. 4 pkt 1 ustawy o kwotę 884.000,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 884.000,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 3.374.980,45 zł,
- d) w roku 2027:
 - zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 984.000,00 zł, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust. 4 pkt 1 ustawy o kwotę 984.000,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 984.000,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 2.390.980,45 zł,
- e) w roku 2028:
 - zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 1.184.000,00 zł, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust. 4 pkt 1 ustawy o kwotę 1.184.000,00 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 1.184.000,00 zł,
 - zmniejsza się kwota długu o kwotę 1.206.980,45 zł,
- f) w roku 2029:
 - zwiększają się wydatki majątkowe o kwotę 1.206.980,45 zł, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust. 4 pkt 1 ustawy o kwotę 1.206.980,45 zł,
 - zmniejszają się rozchody budżetu o kwotę 1.206.980,45 zł.

W zakresie załącznika nr 2:

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

- a) wydatki bieżące:
 - wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Program Erasmus+” o łącznych nakładach 70.500,00 zł (w tym 2023 roku w kwocie 35.000,00 zł oraz w 2024 roku w kwocie 26.567,00 zł), okres realizacji 2022-2024,
 - wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Zakup i dostawa sprzętu i oprogramowania – realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina” o łącznych nakładach 75.030,00 zł (w tym 2023 roku w kwocie 72.571,23 zł), termin realizacji 2022-2023,
 - wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Cyfrowa Gmina – wsparcie dzieci z rodzin

pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” o łącznych nakładach 590.850,00 zł (w tym 2023 roku w kwocie 0,00 zł), termin realizacji 2022-2023.

b) wydatki majątkowe:

- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Zakup i dostawa sprzętu i oprogramowania – realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina” o łącznych nakładach 24.970,00 zł (w tym 2023 roku w kwocie 24.970,00 zł), termin realizacji 2022-2023.

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

a) wydatki bieżące:

- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Gminy Program Rewitalizacji” o łącznych nakładach 32.000,00 zł (w tym 2023 roku w kwocie 4.000,00 zł), okres realizacji 2022-2023,
- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Sprzedaż węgla” o łącznych nakładach 2.800.000,00 zł (w tym 2023 roku w kwocie 1.400.000,00 zł), okres realizacji 2022-2023,

b) wydatki majątkowe

- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od inwestorów prywatnych ” zwiększa się w 2023 roku o kwotę 465.100,00 zł, okres realizacji 2012-2023, łączne nakłady wynoszą 1.720.203,64 zł,
- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Budowa ulicy Owocowej w Wieszowie ” zwiększa się w 2023 roku o kwotę 7.999,92 zł, okres realizacji 2020-2023, łączne nakłady wynoszą 195.451,92 zł,
- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Program Ograniczenia Emisji na terenie Gminy Zbrosławice w latach 2020-2023 ” zwiększa się w 2023 roku o kwotę 150.000,00 zł, okres realizacji 2020-2023, łączne nakłady wynoszą 674.563,60 zł,
- limit nakładów przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa ulicy Wiejskiej w Szalszy” zwiększa się w 2023 roku o kwotę 48.640,00 zł, okres realizacji 2021-2023, łączne nakłady wynoszą 48.640,00 zł.