

**UCHWAŁA NR LX/427/2023
RADY GMINY BIERAWA**

z dnia 22 maja 2023 r.

o zmianie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Bierawa

Na podstawie art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r., poz. 412, 658 i 803), Rada Gminy Bierawa uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale nr LV/396/2022 Rady Gminy Bierawa z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Bierawa dokonuje się następujących zmian:

- 1) w załączniku nr 1, o którym mowa w § 1 ust. 1 uchwały, który otrzymuje brzmienie jak w Wieloletniej Prognozie Finansowej dołączonej do niniejszej uchwały;
- 2) w załączniku nr 2, o którym mowa w § 1 ust. 2 uchwały, który otrzymuje brzmienie jak w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołączonej do niniejszej uchwały;
- 3) w załączniku nr 3, o którym mowa w § 1 ust. 1 uchwały, który otrzymuje brzmienie jak w Objaśnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Bierawa na lata 2023-2026 dołączonej do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierawa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady

Joachim Morcinek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do uchwały nr LX/427/2023 z dnia 22 maja 2023 r.

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnych	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	41 474 248,46	36 884 104,46	5 098 365,00	532 807,00	10 912 924,00	2 712 450,90	17 627 557,56	8 600 000,00	4 590 144,00	426 800,00	2 247 644,00	
2024	40 450 000,00	38 101 000,00	5 200 000,00	500 000,00	11 300 000,00	4 500 000,00	16 601 000,00	8 600 000,00	2 349 000,00	300 000,00	2 042 500,00	
2025	41 300 000,00	39 000 000,00	5 300 000,00	550 000,00	11 500 000,00	3 000 000,00	18 650 000,00	8 800 000,00	2 300 000,00	300 000,00	2 000 000,00	
2026	39 200 000,00	39 000 000,00	5 300 000,00	550 000,00	11 500 000,00	3 000 000,00	18 650 000,00	8 900 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu i wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację z: mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę dlugu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w a 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań którym mowa w a 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań którym mowa w a 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 d po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta)		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań którym mowa w a 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań którym mowa w a 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	44 959 003,63	37 921 503,63	17 545 034,91	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	7 037 500,00	0,00	0,00
2024	41 774 040,89	34 320 160,89	17 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	7 453 880,00	0,00	0,00
2025	41 300 000,00	35 500 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	0,00
2026	39 200 000,00	35 800 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki i emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-3 484 755,17	0,00	4 231 755,17	0,00	0,00	2 768 745,89	2 110 796,06	1 373 959,11	1 373 959,11
2024	-1 324 040,89	0,00	1 951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 000,00	1 324 040,89
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papier wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	89 050,17	0,00	747 000,00	747 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	626 959,11	626 959,11	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, które planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowymi zobowiązaniami	z tego:	wolnymi środkami, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626 959,11	0,00	-1 037 399,17	3 105 305,83	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 839,11	5 731 839,11	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w ol prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego r	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego r
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,27%	-2,95%	-1,70%	22,66%	26,94%	TAK	TAK
2024	1,93%	11,31%	12,20%	17,22%	21,50%	TAK	TAK
2025	0,00%	9,72%	x	9,37%	13,65%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,89%	x	11,12%	12,90%	TAK	TAK

^x Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	52 000,00	0,00	0,00	6 815 842,00	2 888 272,00	3 927 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 512 380,00	58 500,00	7 453 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	Kwota wzrostu(+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnic kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia	10.11	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 20 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	747 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	626 959,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych jednostki samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr LX/427/2023 z dnia 22 maja 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 057 306,30	6 815 842,00	7 512 380,00	0,00	0,00	11 228 222,00
1.a	- wydatki bieżące				11 884 446,30	2 888 272,00	58 500,00	0,00	0,00	2 046 772,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 072 050,00	2 027 570,00	7 452 880,00	0,00	0,00	11 281 450,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				249 600,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				249 600,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
1.1.2.0	Likwidacja i wymiana źródeł ogrzewania na ekologiczne w Gminie Ujazd,	Urząd Gminy	2021	2023	249 600,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
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:				22 707 706,30	6 763 842,00	7 512 380,00	0,00	0,00	11 276 222,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 884 446,30	2 888 272,00	58 500,00	0,00	0,00	2 046 772,00
1.3.1.1	Współdziałanie z Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim w realizacji zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej - Zapewnienie	Urząd Gminy	2019	2023	952 923,00	202 365,00	0,00	0,00	0,00	202 365,00
1.3.1.2	Wychowanie przedszkolne - Wychowanie przedszkolne	Urząd Gminy	2014	2023	2 623 273,00	305 397,00	0,00	0,00	0,00	305 397,00
1.3.1.3	Program profilaktyki zdrowotnej w zakresie szczepień HPV - profilaktyka	Urząd Gminy	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Bierawa - Utrzymanie	Urząd Gminy	2020	2023	8 135 100,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Bierawa na	Urząd Gminy	2021	2023	108 150,30	24 010,00	0,00	0,00	0,00	24 010,00
1.3.1.6	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Bierawa dla terenów zabudowy sołectwa STARA	BIERAWA	2023	2024	65 000,00	6 500,00	58 500,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 822 350,00	2 875 570,00	7 452 880,00	0,00	0,00	11 220 450,00
1.3.2.1	BUDOWA SALI SPORTOWEJ OGÓLNODOSTĘPNEJ przy Szkole Podstawowej w DZIERGOWICACH - Upowszechnianie kultury fizycznej	Urząd Gminy	2022	2024	7 772 000,00	3 821 000,00	3 821 000,00	0,00	0,00	7 642 000,00
1.3.2.2	Odwiert nowej studni głębinowej na Stacji Uzdatniania Wody (SUW) Dziergowice - Odwiert nowej studni głębinowej pozwoli zabezpieczyć	Urząd Gminy	2020	2024	406 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi transportu rolnego "Stara Odra" Dziergowice - etap II -	Urząd Gminy	2020	2024	927 900,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	910 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Modernizacja źródła ciepła na Korzonku - Wykonanie połączeń	Urząd Gminy	2016	2024	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA I REMONT DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY BIERWA - PRZEBUDOWA UL. SERŻYSKI BIERAWA - Poprawa	Urząd Gminy	2022	2024	1 010 000,00	54 570,00	945 430,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA I REMONT DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY BIERWA - PRZEBUDOWA UL. OGRODOWEJ W BIERAWIE Z BUDOWĄ	Urząd Gminy	2022	2024	1 657 450,00	0,00	1 627 450,00	0,00	0,00	1 627 450,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Bierawa na lata 2023-2026

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa oraz prognoza długu dla Gminy Bierawa zostały sporządzone na lata 2023-2026, ponieważ obejmują one rok budżetowy 2023 oraz trzy kolejne lata. Prognoza spłaty długu obejmuje lata 2023-2024, bo w tym obrębie czasowym spłacone będą pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. W 2023r. poziom spłaty kilku z pożyczek osiągnie 80% , co umożliwi wszczęcie procedury umorzenia pozostałej części. Tym samym poziom zadłużenia gminy znacznie obniży się , tak jak to było w 2022 r. przy spłacie dwóch pożyczek .

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2026 przyjęto wielkości wynikające z przewidywanego wykonania budżetu za rok 2022 oraz niewielki wzrost ogólnych kwot dochodów (zgodnie z pismami dysponentów), wzrost podatku od nieruchomości o ok. 9 % zgodnie z podjętą uchwałą Rady Gminy Bierawa w dniu 17 października 2022 r. Wzrost wydatków nastąpi głównie w sferze wynagrodzeń , w sferze wzrostu kosztów nośników energii i wysokich cen paliwa. Wzrost płac spowodowany został wzrostem kwoty najniższego wynagrodzenia o około 20 %. Galopująca inflacja oraz konflikt zbrojny na Ukrainie przyczyniły się do bardzo dużego wzrostu cen kosztów energii elektrycznej, ciepłej oraz kosztów paliwa.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Bierawa uwzględniono także zobowiązania gminy powstałe w wyniku zaciągnięcia pożyczek, a także wielkości wynikające z zawarcia umów dotyczących realizacji zadań inwestycyjnych i realizacji programów z udziałem środków z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”.

Gmina w roku 2023 kontynuować będzie zadania związane z zabezpieczeniem mieszkańców w opał, rozpoczęte jesienią 2022 r. , kontynuując udział w dystrybucji węgla sprowadzonego przez Rząd.

Dochody:

Plan dochodów bieżących przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania dochodów za 2022 r. oraz posiadanych informacji o realizowanych zadaniach i dotacjach na 2023 rok.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży mienia gminy. Sprzedaż mienia zaplanowano na podstawie informacji uzyskanych od pracownika ds. nieruchomości. Informacja obejmuje plan sprzedaży nieruchomości w kolejnych latach 2023- 2025 - sprzedaż działek budowlanych w miejscowości Solarnia i Stara Kuźnia . Na terenie gminy średnia cena działek budowlanych oscyluje pomiędzy 80.000,- zł, a 120.000,- zł w zależności od położenia i wielkości działki.

Dochody majątkowe planuje się również uzyskać na realizację zadań inwestycyjnych ze środków kolejnych edycji Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych "Polski Ład" w 2023r. .

Wydatki:

Wydatki zaplanowano na podstawie danych z lat poprzednich. I tak na 2023 rok przyjęto dane w dużej mierze bez zmian z roku poprzedniego. Zgodnie w wytycznymi Ministra Finansów planuje się wzrost płac na rok 2023, a co za tym idzie również pochodnych od płac. Zwiększone zostały plany wydatków dotyczące kosztów energii ciepłej i elektrycznej oraz kosztów paliwa . W Dzienniku Ustaw (poz. 2243) opublikowano ustawę o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023r. Zgodnie z przepisami, jednostki samorządu terytorialnego oraz odbiorców wrażliwych obowiązuje maksymalna stawka w wysokości 785 zł/MWh. Stawka ta obowiązuje jednostki samorządu terytorialnego i instytucje im podległe, które zużywają energię na potrzeby wykonania zadań zleconych i zadań

własnych, w tym usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym . W przypadku naszej gminy chodzi tu głównie o szkoły, przedszkola, żłobek, stację Caritas, oświetlenie ulic, utrzymanie obiektów użyteczności publicznej , domów kultury , świetlic wiejskich oraz budynku urzędu gminy wraz z całym zapleczem. Jednocześnie ustawą z dnia 7 października 2022 r. (poz. 2127) o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej Wójt Gminy został zobowiązany do zmniejszenia zużycia energii elektrycznej o 10 % pod groźbą kary finansowej. Faktyczne koszty energii , po wprowadzeniu wszystkich obostrzeń można będzie dopiero oszacować po upływie I kwartału 2023 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na sfinansowanie odsetek od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących. Spłata pożyczek planowana jest do roku 2024.

Wydatki bieżące na początku roku obejmowały zadanie dotyczące profilaktyki zdrowotnej w zakresie szczepień przeciwko wirusowi HPV. W roku 2023 planowało się kontynuację Programu na kolejne lata 2023-2025. Jednak w 2023 program szczepień będzie realizowany przez Ministerstwo Zdrowia i w związku z tym zdjęto i przekazano na inne zadania wcześniej zaplanowane środki .

Kontynuuje się zadanie polegające na współdziałaniu z Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim w realizacji organizacji publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej. Do realizacji tego zadania włączyły się wszystkie gminy naszego Powiatu. Obecnie realizacja tego zadania wsparta jest środkami pochodzącymi z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

W ramach współpracy z Powiatem realizuje się też zadanie odśnieżania dróg powiatowych w sezonie zimowym 2022/2023.

Wpisane zostało tu także zadanie dotyczące odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Bierawa . Od stycznia wzrasta opłata za odbiór odpadów od mieszkańców z kwoty 28,50 zł na 31,00 zł. .

Wydatki majątkowe ujęto na podstawie planowanych zadań inwestycyjnych w roku 2023 oraz w latach następnych, planowanych przez organy gminy zgodnie z przedsięwzięciami wymienionymi w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Niewątpliwie jednym z priorytetowych zadań wieloletnich jest budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Dziergowicach przewidzianym do realizacji 2022-2024 z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych "Polski Ład" w kwocie 4.455.000 zł zgodnie z Promesą wydaną przez Bank Gospodarstwa Krajowego Nr 01/2021/6614/PolskiŁad. W ramach tego Funduszu planuje się również szereg zadań związanych z przebudową i remontami dróg gminnych na terenie Gminy Bierawa. Tu otrzymaliśmy promesę wstępną nr Edycja2/2021/5113/PolskiŁad na kwotę 4.085.000,- zł . Środki te zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do niniejszej prognozy finansowej. Dotyczy to zadań przebudowy ul. Serżyski i ul. Ogrodowej w Bierawie .

W Przedsięwzięciach ujęto także dalszą kontynuację zadań rozpoczętych w 2023 r. i wcześniej tj.:

- 1) odwiert nowej studni głębinowej w miejscowości Dziergowice,
- 2) modernizacja źródeł ciepła w miejscowości Korzonek ,
- 3) przebudowa drogi transportu rolnego w miejscowości Dziergowice "Stara Odra" - II etap.

Gmina nie zamierza zawierać w latach 2023-2026 umów o partnerstwie publiczno-prawnym.

Przychody:

W roku 2023 zaplanowano w przychodach uzyskanie wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych na kwotę 1.373.959,11 zł oraz z nadwyżki z lat ubiegłych na kwotę 2.768.745,89. Środki te pochodzą w „nadwyżce” głównie z dodatkowych dochodów otrzymanych w ramach wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 poz. 1964) .

W przychodach ujęto również środki z projektów i programów nie rozliczonych w poprzednim roku.

Rozchody:

Zaplanowano częściową spłatę pożyczek zgodnie z harmonogramami, w tym :

- 1) zaciągniętej w 2017 r. na zadanie "Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubieszów" - spłata w latach 2018-2024 . Planowana spłata w 2023 r. 407.000,- zł;
- 2) zaciągniętej w 2018r. na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej do nowych terenów mieszkaniowych” - spłata w latach 2019-2024. Planowana spłata w 2023 r. wynosi 180.000,- zł;
- 3) zaciągniętej w 2020 i 2021r. na realizację zadania pn. "Niskoemisyjna Gmina" - spłata w latach 2021-2024. Planowana spłata w 2023r. wynosi 120.000,- zł;
- 4) zaciągniętej w 2020r. na zadanie pn. "zakup kubłów na odpady dla mieszkańców" - spłata realizowana będzie 2021-2024. Planowana spłata w 2023 r, wynosi 40.000,- zł.

Łączna kwota rozchodów to 747.000,00 zł.

Wynik finansowy budżetu:

Różnicą pomiędzy dochodami, a wydatkami w 2023 r. jest deficyt w kwocie 3.484.755,17 zł.