

**UCHWAŁA NR LXVIII/474/2023
RADY GMINY BIERAWA**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Bierawa

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Rada Gminy Bierawa uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2029 wraz z prognozą długu na lata 2024-2029 oraz objaśnieniami wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, stanowiące odpowiednio załącznik nr 1 i nr 3 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz Przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Bierawa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Bierawa do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy upoważnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc uchwała nr LV/396/2022 Rady Gminy Bierawa z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady

Joachim Morcinek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Zał. Nr 1 do uchwały nr LXVIII/474/2023 Rady Gminy Bierawa z dnia 18.12.2023 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 ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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 ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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
2024	46 365 896,00	39 460 580,00	7 065 122,00	806 705,00	12 992 162,00	3 104 578,00	15 423 373,00	9 300 000,00	6 905 316,00	300 000,00	6 605 316,00
2025	41 900 000,00	40 000 000,00	7 000 000,00	800 000,00	13 100 000,00	3 000 000,00	16 100 000,00	9 000 000,00	1 900 000,00	142 500,00	1 757 500,00
2026	42 500 000,00	41 000 000,00	7 200 000,00	900 000,00	13 300 000,00	3 200 000,00	16 400 000,00	9 200 000,00	1 500 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2027	43 000 000,00	42 000 000,00	7 300 000,00	1 000 000,00	13 500 000,00	3 300 000,00	16 900 000,00	9 400 000,00	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00
2028	43 500 000,00	42 500 000,00	7 400 000,00	1 100 000,00	13 700 000,00	3 300 000,00	17 000 000,00	9 500 000,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00
2029	43 500 000,00	43 000 000,00	7 600 000,00	1 200 000,00	13 800 000,00	3 400 000,00	17 000 000,00	9 500 000,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00

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 prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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 zadań finansowanych z udziałem środków, o których 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 ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
2024	46 746 683,00	36 448 169,25	19 271 110,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	10 298 513,75	10 298 513,75	750 984,00	
2025	41 900 000,00	36 900 000,00	19 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	
2026	42 500 000,00	37 500 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	
2027	43 000 000,00	37 800 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00	
2028	43 500 000,00	38 000 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	
2029	43 500 000,00	38 500 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, 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
2024	-380 787,00	0,00	902 207,62	0,00	0,00	0,00	0,00	902 207,62	380 787,00
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 X	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 papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	521 420,62	521 420,62	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 012 410,75	3 914 618,37
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00

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 objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) ^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 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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,49%	8,36%	9,18%	21,25%	21,24%	TAK	TAK
2025	0,00%	8,38%	x	12,40%	12,39%	TAK	TAK
2026	0,00%	9,26%	x	10,23%	10,24%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,85%	x	11,56%	11,56%	TAK	TAK
2028	0,00%	11,48%	x	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2029	0,00%	11,36%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK

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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o 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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o 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, o 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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o 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	
2024	0,00	0,00	0,00	360 216,00	360 216,00	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	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 współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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				
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
2024	360 216,00	0,00	0,00	11 595 228,04	3 864 448,04	7 730 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 064 227,04	3 306 727,04	1 757 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	946 727,04	946 727,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	946 727,04	946 727,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	946 727,04	946 727,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	315 575,68	315 575,68	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, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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	
2024	521 420,62	0,00	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	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę 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 oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia 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 niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr LXVIII/474/2023 Rady Gminy Bierawa z dnia 18.12.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 507 464,24	11 595 228,04	5 064 227,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	315 575,68	19 810 211,88
1.a	- wydatki bieżące				22 675 879,24	3 864 448,04	3 306 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	315 575,68	10 326 931,88
1.b	- wydatki majątkowe				13 831 585,00	7 730 780,00	1 757 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 483 280,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn zm.) z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				36 507 464,24	11 595 228,04	5 064 227,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	315 575,68	19 810 211,88
1.3.1	- wydatki bieżące				22 675 879,24	3 864 448,04	3 306 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	315 575,68	10 326 931,88
1.3.1.1	Współdziałanie z Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim w realizacji zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej - Zapewnienie mieszkańcom Gminy możliwości korzystania z niezbędnej sieci komunikacyjnej na terenie Powiatu	Urząd Gminy	2019	2024	1 155 288,00	202 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 365,00
1.3.1.2	Wychowanie przedszkolne - Wychowanie przedszkolne	Urząd Gminy	2014	2024	2 920 129,00	296 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 856,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Bierawa - Utrzymanie czystości	Urząd Gminy	2020	2025	12 855 100,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720 000,00
1.3.1.4	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Bierawa dla terenów zabudowy sołectwa STARA KUŹNIA wraz z otoczeniem -	BIERAWA	2023	2024	65 000,00	58 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 500,00
1.3.1.5	SEWRWIS INFRASTRUKTURY OŚWIETLENIOWEJ PLACÓW I DRÓG - WYMIANA OPRAW OŚWIETLENIOWYCH NA LED - Oszczędność energii elektrycznej	BIERAWA	2023	2029	5 680 362,24	946 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	315 575,68	5 049 210,88

1.3.2	- wydatki majątkowe				13 831 585,00	7 730 780,00	1 757 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 483 280,00
1.3.2.1	BUDOWA SALI SPORTOWEJ OGÓLNODOSTĘPNEJ przy Szkole Podstawowej w DZIERGOWICACH - Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży	Urząd Gminy	2022	2024	8 012 000,00	4 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 061 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi transportu rolnego "Stara Odra" Dziergowice - etap II - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2020	2025	927 900,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.3	NADBUDOWA, PRZEBUDOWA, ROZBUDOWA BUDYNKU REMIZY OSP LUBIESZÓW ORAZ MODERNIZACJA OGRZEWANIA W BUDYNKU REMIZY OSP DZIERGOWICE - Poprawa energooszczędności w budynkach OSP	BIERAWA	2024	2025	1 970 000,00	1 127 500,00	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA I REMONT DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY BIERAWA - PRZEBUDOWA UL.OGRODOWEJ W BIERAWIE Z BUDOWĄ ODWODNIENIA - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	1 694 550,00	1 339 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 180,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA I REMONT DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY BIERAWA - PRZEBUDOWA DZIERGOWICE UL> DWORCOWA - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	1 227 135,00	1 203 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 100,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Bierawa na lata 2024-2029

Gmina Bierawa opracowała Wieloletnią Prognozę Finansową zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zm.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 83).

Zakres czasowy na jaki sporządzono Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bierawa spełnia wymogi przepisu art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z ustępem pierwszym prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaprezentowano przyjęte wartości w latach 2024-2029. Okres prognozowania do 2029 r. sprawia, że prognozy te powinny być realistyczne według posiadanej wiedzy w momencie ich sporządzania.

Prognozy te określają dla każdego roku:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu w tym na obsługę długu;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki majątkowe;
- 3) wynik budżetu Gminy Bierawa;
- 4) sposób finansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem całkowitej spłaty długu w 2024 r.;
- 6) relacje, o których mowa w art. 242- 244;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 określono wykaz przedsięwzięć.

Czynniki mające wpływ na aktualną sytuację ekonomiczną mają w szczególności:

- 1) wojna w Ukrainie i wojna w Izraelu – w odniesieniu do nośników cen energii i paliwa;
- 2) inflacja, ogólny wzrost cen towarów i usług;
- 3) wzrost wynagrodzeń, wzrost wynagrodzenia minimalnego z kwoty 3.600 zł w 2023 roku do kwoty 4.300 zł w 2024 roku.

Przyjęte wartości nie stanowią planu, a jedynie prognozę na najbliższą przyszłość, opartą na aktualnie posiadanych informacjach i analizie dostępnych danych. Jednak pomimo relatywnie krótkiego czasu objętego prognozą, istnieje szereg zmiennych czynników, mogących mieć wpływ na gospodarkę finansową Gminy Bierawa. Nieprzewidywalne są dalsze zmiany legislacyjne, które mogą mieć wpływ na zmianę wysokości dochodów gminy, jak i zakres wykonywanych zadań i co za tym idzie niezbędny poziom wydatków.

Dochody:

Plan dochodów bieżących przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania dochodów za 2023 r. oraz posiadanych informacji o realizowanych zadaniach i dotacjach z budżetu państwa na 2024 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 w miejscowości Stara Kuźnia i Solarnia.

Dochody majątkowe planuje się również uzyskać na realizację zadań inwestycyjnych ze środków Unii Europejskiej, Rządowego Funduszu "Polski Ład" i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Wydatki:

Zaplanowano wydatki na podstawie danych z roku poprzedniego 2023. Wielkości wydatków w obszarze zużycia energii elektrycznej i gazu, paliwa utrzymano w podobnej wysokości.

Zgodnie w wytycznymi Ministra Finansów planuje się wzrost płac na rok 2024, a co za tym idzie wzrost pochodnych od wynagrodzeń.

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. Końcowa spłata pożyczek planowana jest już w roku 2024. W chwili obecnej nie planuje się zaciągania pożyczek i kredytów.

Wydatki bieżące ujęte w wykazie przedsięwzięć obejmują następujące zadania:

- 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,
- kontynuacja dotycząca opracowania planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w obrębie sołectwa Stara Kuźnia. Gmina posiada plan wszystkich 12 sołectw. Obecnie kontynuuje się procedurę zmian na podstawie wniosków mieszkańców i podmiotów działających na terenie naszej gminy,
- zadanie rozpoczęte w 2023 r. dotyczące konserwacji oświetlenia ulicznego oraz wymiany opraw oświetleniowych na energooszczędne typu LED, zadanie będzie realizowane do kwietnia 2029 r., w efekcie pozwoli zaoszczędzić środki za zużyta energię elektryczną,
- kontynuuje się tu także zadanie dotyczące odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Bierawa, stawki opłat nie zostały zmienione na rok 2024. Zadanie będzie kontynuowane w 2025 r.,
- wydatki bieżące obejmują również zadanie dotyczące wychowania przedszkolnego, które jest kontynuowane od 2014 r.

Wydatki majątkowe ujęto na podstawie planowanych zadań inwestycyjnych w roku 2024 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 w latach 2022-2024 z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu "Polski Ład".

Kolejnym dużym zadaniem inwestycyjnym jest przebudowa budynku remizy OSP Lubieszów oraz wymiana ogrzewania w budynku remizy OSP Dziergowice przy dużym dofinansowaniu z Rządowego Programu „Polski Ład”.

W Przedsięwzięciach ujęto także dalszą kontynuację zadań rozpoczętych w 2022 r. i wcześniej obejmujących inwestycje drogowe tj.:

- 1) przebudowa ul. Ogrodowej w Bierawie z dofinansowaniem środków z „Polskiego Ładu”;
- 2) przebudowa ul. Dworcowej w Dziergowicach z dofinansowaniem środków z „Polskiego Ładu”;
- 3) przebudowa drogi transportu rolnego w miejscowości Dziergowice "Stara Odra" - II etap, realizacja przewidziana na kolejne lata.

Gmina nie zamierza zawierać w latach 2024-2029 umów o partnerstwie publiczno-prawnym.

Przychody:

W roku 2024 zaplanowano w przychodach uzyskanie wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (nadwyżka) na kwotę 902.207,62 zł , w tym na pokrycie deficytu kwota 380.787,- zł.

Rozchody:

Zaplanowano końcową spłatę trzech 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 2024 r. - 419.422,75 zł;
- 2) zaciągniętej w 2020 i 2021 roku na realizację zadania pn. "Niskoemisyjna Gmina" - spłata w latach 2021-2024. Planowana spłata w 2024 r. wynosi 6.059,87 zł;
- 3) zaciągniętej w 2020 r. na zadanie pn. „Zakup kubłów na odpady dla mieszkańców" - spłata realizowana będzie w latach 2021-2024. Planowana spłata w 2024 roku wynosi 95.938,- zł.

Łączna kwota rozchodów to 521.420,62 zł.

Wynik finansowy budżetu:

Różnicą pomiędzy dochodami, a wydatkami w 2024 roku jest deficyt, który zostanie sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 380.787,- zł.