

**UCHWAŁA NR III/17/2024
RADY GMINY BIERAWA**

z dnia 24 czerwca 2024 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 2023 r., poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Rada Gminy Bierawa uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXVIII/474/2023 Rady Gminy Bierawa z dnia 18 grudnia 2023 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 2024-2029 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

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 ^{x 3}	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	
2024	50 999 813,14	43 516 536,94	7 065 122,00	806 705,00	15 502 508,00	3 265 388,43	16 876 813,51	9 300 000,00	7 483 276,20	300 000,00	6 605 316,00	
2025	42 350 000,00	40 450 000,00	7 000 000,00	800 000,00	13 100 000,00	3 000 000,00	16 550 000,00	9 450 000,00	1 900 000,00	142 500,00	1 757 500,00	
2026	42 950 000,00	41 450 000,00	7 200 000,00	900 000,00	13 300 000,00	3 200 000,00	16 850 000,00	9 600 000,00	1 500 000,00	200 000,00	1 300 000,00	
2027	43 500 000,00	42 500 000,00	7 500 000,00	1 000 000,00	13 500 000,00	3 300 000,00	17 200 000,00	9 600 000,00	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	
2028	43 900 000,00	42 900 000,00	7 500 000,00	1 100 000,00	13 650 000,00	3 300 000,00	17 350 000,00	9 700 000,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	
2029	44 500 000,00	44 000 000,00	7 800 000,00	1 300 000,00	13 800 000,00	3 400 000,00	17 700 000,00	10 000,00	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	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		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
					wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonta 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 dyskont)	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 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
2024	54 853 880,94	41 031 011,19	19 271 110,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	13 822 869,75	360 216,00	0,00
2025	41 900 000,00	36 800 000,00	19 300 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	0,00
2026	42 500 000,00	37 500 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2027	43 050 000,00	37 800 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	0,00
2028	43 450 000,00	37 950 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	40 000,00	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	25 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Wzrost wydatków budżetu	Kredyty, pożyczki i emisja papierów wartościowych ^y	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
					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	-3 854 067,80	0,00	4 000 207,62	2 800 000,00	2 800 000,00	661 339,35	532 647,18	521 420,62	521 420,62	
2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	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:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		w tym:		5.1	w tym:			
		4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	z tego:		
								5.1.1.1	5.1.1.2	
Lp	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	przychody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papier wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	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 ^x	
2024	0,00	0,00	17 447,65	0,00	146 139,82	146 139,82	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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, które planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	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
wolnymi środkami, 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	2 800 000,00	0,00	2 485 525,75	3 668 285,72
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00

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 wiarygodnej 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 wykonaniem zadań 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 wykonaniem zadań samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego i	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wykonaniem zadań samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego i
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,41%	6,22%	6,97%	14,73%	15,62%	TAK	TAK
2025	1,40%	9,95%	x	8,46%	9,35%	TAK	TAK
2026	1,33%	10,48%	x	11,75%	11,98%	TAK	TAK
2027	1,28%	12,12%	x	10,84%	11,07%	TAK	TAK
2028	1,24%	12,60%	x	10,58%	10,82%	TAK	TAK
2029	2,52%	13,61%	x	8,96%	9,19%	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, 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 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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące 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	798 376,20	798 376,20	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	1 059 456,00	0,00	0,00	15 425 951,69	4 371 031,69	11 054 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	145 000,00	0,00	0,00	6 469 227,04	3 306 727,04	3 162 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000,00	0,00	0,00	948 727,04	946 727,04	2 000,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1 wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				Wydatki z tytułu wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnic kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2024 r. ^x	w tym:						
						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	146 139,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 280,80	0,00	0,00	0,00	
2025	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	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 wyliczeniu limitu spłaty 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, informację 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 III/17/2024 Rady Gminy Bierawa z dnia 24 czerwca 2024 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
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 732 740,24	15 425 951,69	6 469 227,04	948 727,04	946 727,04	946 727,04
1.a	- wydatki bieżące				23 165 015,24	4 371 031,69	3 306 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04
1.b	- wydatki majątkowe				18 567 725,00	11 054 920,00	3 162 500,00	2 000,00	0,00	0,00
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:				618 140,00	471 140,00	145 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				618 140,00	471 140,00	145 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD W GMINIE BIERAWA - Podniesienie odporności na zagrożenia cybernetyczne	BIERAWA	2024	2026	618 140,00	471 140,00	145 000,00	2 000,00	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
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				41 114 600,24	14 954 811,69	6 324 227,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04
1.3.1	- wydatki bieżące				23 165 015,24	4 371 031,69	3 306 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04
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	1 183 081,00	230 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wychowanie przedszkolne - Wychowanie przedszkolne	Urząd Gminy	2014	2024	3 361 472,00	738 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	315 575,68	25 052 935,53
1.a	315 575,68	10 833 515,53
1.b	0,00	14 219 420,00
1.1	0,00	618 140,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	618 140,00
1.1.2.1	0,00	618 140,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	315 575,68	24 434 795,53
1.3.1	315 575,68	10 833 515,53
1.3.1.1	0,00	230 158,00
1.3.1.2	0,00	738 199,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
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	2 377 447,65	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.1.5	SEWRWIS INFRASTRUKTURY OŚWIETLENIOWEJ PLACÓW I DRÓG - WYMIANA OPRAW OŚWIETLENIOWYCH NA LED - Oszczędność energii elektrycznej	BIERAWA	2023	2029	5 700 362,24	966 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04	946 727,04
1.3.2	- wydatki majątkowe	17 949 585,00	10 583 780,00	3 017 500,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.2.1	BUDOWA SALI SPORTOWEJ OGÓLNODOSTĘPNEJ przy Szkole Podstawowej w DZIERGOWICACH - Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży	Urząd Gminy	2022	2024	8 000 000,00	4 049 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	2 425 000,00	1 127 500,00	1 297 500,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2.5	PRZEBUDOWA I REMONT DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY BIERAWA - PRZEBUDOWA DZIERGOWICE UL> DWORCOWA - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	1 292 135,00	1 268 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BODOWA KANALIZACJA SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI DZIERGOWICE - przedłużenie sieci PODŚWIĘCIE - Rozbudowa gospodarki wodno-ściekowej	BIERAWA	2024	2025	3 610 000,00	2 800 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	4 737 447,65
1.3.1.4	0,00	58 500,00
1.3.1.5	315 575,68	5 069 210,88
1.3.2	0,00	13 601 280,00
1.3.2.1	0,00	4 049 000,00
1.3.2.2	0,00	910 000,00
1.3.2.3	0,00	2 425 000,00
1.3.2.4	0,00	1 339 180,00
1.3.2.5	0,00	1 268 100,00
1.3.2.6	0,00	3 610 000,00

**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 2021r. 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 2009r. 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:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki majątkowe,
- wynik budżetu Gminy Bierawa
- sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem całkowitej spłaty długu w 2024r.,
- relacje , o których mowa w art. 242- 244,
- 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 :

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

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. Planuje się spłacić zaciągnięte pożyczki w latach 2018-2020. W 2024 r. planuje się również zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dziergowice - część dotycząca "Podświęcia" . Spłata nowej pożyczki planowana jest na lata 2025-2029.

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 zużytą 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 roku 2024. Zadanie będzie kontynuowane w 2025 r. ,

- wydatki bieżące obejmuje 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 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.:

- przebudowa ul. Ogrodowej w Bierawie z dofinansowaniem środków z „Polskiego Ładu”,
- przebudowa ul. Dworcowej w Dziergowicach z dofinansowaniem środków z „Polskiego Ładu”,
- przebudowa drogi transportu rolnego w miejscowości Dziergowice "Stara Odra" - II etap, realizacja przewidziana na kolejne lata .
- planuje się rozpoczęcie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dziergowice część "Podświęcie", zadanie zostanie zrealizowane w latach 2024-2025,
- planuje się w latach 2024-2025 zrealizować zadanie pn. "Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Bierawa" z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

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 na kwotę 521.420,62 zł w całości na pokrycie deficytu,
- uzyskanie nadwyżki z lat ubiegłych kwota 661.339,35 zł, w tym na pokrycie deficytu 532.647,18 zł ,
- środki z rozliczenia systemu odpadów komunalnych kwota 17.447,65 zł ,
- środki z nowej pożyczki na cele inwestycyjne do kwoty 2.800.000,- 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. 44.141,95 zł;
- 2) zaciągniętej w 2020 i 2021r. na realizację zadania pn. "Niskoemisyjna Gmina" - spłata w latach 2021-2024. Planowana spłata w 2024r. wynosi 6.059,87 zł;
- 3) zaciągniętej w 2020r. na zadanie pn.: "zakup kubłów na odpady dla mieszkańców" - spłata realizowana będzie 2021-2024. Planowana spłata w 2024 r, wynosi 95.938,- zł.

Łączna kwota rozchodów to 246.139,82 zł.

Wynik finansowy budżetu:

Różnicą pomiędzy dochodami, a wydatkami w 2024 r. jest deficyt , która zostanie sfinansowany z wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, nadwyżki z lat ubiegłych oraz przychodami z zaciągniętej pożyczki.