

Projekt

z dnia 22 sierpnia 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BIESIEKIERZ**

z dnia 30 sierpnia 2023 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2023 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLIX/305/22 Rady Gminy Biesiekierz z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biesiekierz na lata 2023-2030, wprowadza się następujące zmiany:

- 1)
Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- 3) Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem Nr 3 do uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Biesiekierz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Biesiekierz

Anna Bejnarowicz

SKARBNIK GMINY
Spore,

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 30 sierpnia 2023 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BIESIEKIERZ 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	50 134 669,87	64 800 541,34	52 210 266,12	49 981 113,84	45 488 091,14	46 807 245,78	48 164 655,91	49 513 266,27
1.1	Dochody bieżące, z tego:	44 619 788,64	41 668 541,34	42 960 266,12	44 206 113,84	45 488 091,14	46 807 245,78	48 164 655,91	49 513 266,27
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 658 601,00	9 958 017,63	10 266 716,18	10 564 450,95	10 870 820,02	11 186 073,80	11 510 469,95	11 832 763,10
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	488 606,00	503 752,79	519 369,12	534 430,83	549 929,32	565 877,27	582 287,71	598 591,77
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 655 883,00	10 086 284,34	10 398 959,16	10 700 528,97	11 010 844,31	11 330 158,80	11 658 733,40	11 985 177,94
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 739 306,63	5 306 733,30	5 471 242,03	5 629 908,05	5 793 175,39	5 961 177,47	6 134 051,62	6 305 805,06
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 077 392,01	15 813 753,28	16 303 979,63	16 776 795,04	17 263 322,09	17 763 958,43	18 279 113,23	18 790 928,40
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 978 588,31	8 225 924,55	8 480 928,21	8 726 875,13	8 979 954,51	9 240 373,19	9 508 344,01	9 774 577,64
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 514 881,23	23 132 000,00	9 250 000,00	5 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	356 024,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 153 857,23	23 110 000,00	9 250 000,00	5 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	55 802 419,97	70 928 432,71	53 242 458,53	53 798 519,99	44 888 091,14	46 207 245,78	48 164 655,91	49 513 266,27
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 968 613,83	40 972 316,71	42 242 458,53	43 298 519,99	44 380 982,99	45 490 507,57	46 627 770,26	47 793 464,51
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 713 735,61	19 499 121,80	20 103 594,57	20 606 184,44	21 121 339,05	21 649 372,53	22 190 606,84	22 745 372,01
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	301 114,14	255 008,44	204 905,59	151 445,59	97 985,59	44 525,59	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	11 833 806,14	29 956 116,00	11 000 000,00	10 500 000,00	507 108,15	716 738,21	1 536 885,65	1 719 801,76
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 642 306,14	28 834 116,00	11 000 000,00	10 500 000,00	507 108,15	716 738,21	1 536 885,65	1 719 801,76
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 227 945,68	1 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-5 667 750,10	-6 127 891,37	-1 032 192,41	-3 817 406,15	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	6 267 750,10	6 727 891,37	1 632 192,41	4 417 406,15	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	6 267 750,10	6 727 891,37	1 632 192,41	4 417 406,15	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 667 750,10	6 127 891,37	1 032 192,41	3 817 406,15	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6	Kwota długu, w tym:	3 000 000,00	2 400 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	651 174,81	696 224,63	717 807,59	907 593,85	1 107 108,15	1 316 738,21	1 536 885,65	1 719 801,76
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	6 918 924,91	7 424 116,00	2 350 000,00	5 325 000,00	1 107 108,15	1 316 738,21	1 536 885,65	1 719 801,76
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,58%	2,35%	2,15%	1,95%	1,76%	1,58%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	2,58%	2,35%	2,15%	1,95%	1,76%	1,58%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	2,58%	2,35%	2,15%	1,95%	1,76%	1,58%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	2,58%	2,35%	2,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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)	2,90%	2,62%	2,46%	2,75%	3,04%	3,33%	3,66%	3,98%
8.2_v2020	8.2_v2020	3,92%	2,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	2,90%	2,62%	2,46%	2,75%	3,04%	3,33%	3,66%	3,98%
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)	26,35%	22,39%	18,18%	13,86%	10,60%	7,21%	3,27%	2,97%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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)	29,34%	25,38%	21,17%	16,95%	13,69%	10,30%	6,36%	2,97%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych 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)	8,37%	6,49%	4,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	316 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	316 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	278 130,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	105 457,23	0,00	4 125 000,00	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:	105 457,23	0,00	4 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	105 457,23	0,00	4 125 000,00	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	375 077,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	375 077,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	323 724,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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	234 988,81	200 000,00	5 000 000,00	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:	234 988,81	0,00	5 000 000,00	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	173 670,47	0,00	4 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	11 554 212,16	30 861 856,10	11 040 217,00	10 504 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00
10.1.1	bieżące	3 703 428,16	1 597 887,10	40 217,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00
10.1.2	majątkowe	7 850 784,00	29 263 969,00	11 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

W

WIELOLETNIEJ PROGNOZIE

FINANSOWEJ NA

LATA 2023 – 2030

GMINY BIESIEKIERZ

1 Wprowadzenie

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku Wójt Gminy zobowiązany jest do przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W świetle art. 227 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres objęty wieloletnią prognozą nie może być krótszy, niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Częścią prognozy jest prognoza długu na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wypełniając ustawowe zobowiązanie przedkłada się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą rok budżetowy 2023 oraz lata następne, na które planuje się płatności z tytułu spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz obejmuje lata 2023-2030.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2023 – 2030 została opracowana zgodnie z wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz metodologią opracowaną przez Ministerstwo Finansów.

2 Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Biesiekierz (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawki ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M/WIBOR6M), które stanowią podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2022-2024 przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2022 -2024.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024
PKB – dynamika realna %	104,6	101,7	103,1
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna %	113,5	109,8	104,8
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – zł	6 296	6 935	7 512
Stopa bezrobocia - %	5,0	5,4	5

Do najważniejszych czynników makroekonomicznych mających wpływ na poziom dochodów należy wzrost gospodarczy mierzony wskaźnikiem realnego wzrostu PKB. W publikowanych założeniach Minister Finansów prognozuje, że w 2023 roku wskaźnik ten będzie kształtował się na poziomie 101,7%, w 2024 roku – 103,1% i będzie malał w następnych latach, aż osiągnie dynamikę 102,7% w 2030 roku. Zgodnie z założeniami rządowymi tempo wzrostu PKB oraz dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych w poszczególnych latach po 2024 roku będą przybierać wartości, które prezentuje poniższa tabela nr 2.

Tabela nr 2. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2024-2030.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB – dynamika realna %	103,1	102,9	102,9	102,9	102,8	102,7
CPI - dynamika średnioroczna	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - %	103,7	103,5	103	102,9	102,9	102,9
Stopa bezrobocia rejestrowanego - %	5	5	5	5	5	5

Oprócz czynników makroekonomicznych, na poziom dochodów i wydatków znaczący wpływ będą miały zmiany systemowe wprowadzone programem „Polski Ład” oraz kryzys gospodarczy wywołany wojną w Ukrainie i epidemią COVID -19. **Ponadto ogromny wpływ na finanse Gminy ma zmiana terytorialna sołectwa Stare Bielice, gdzie ponad 850 mieszkańców zostanie włączone z dniem 1 stycznia 2023 r. do Miasta Koszalin.** Gmina szacuje uszczuplanie dochodów na poziomie 5 mln (podatki lokalne i udział w PIT) przy niezmienniej wielkości kosztów.

W 2023 roku i w kolejnych latach objętych prognozą priorytetem polityki budżetowej Gminy Biesiekierz będzie odbudowa potencjału finansowego sprzed kryzysu i zmiany granic.

Tabela nr 3. Realizacja art. 242 ustawy o finansach publicznych w latach 2018-2023 i wynik budżetu.

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022 plan	2023 projekt
wynik budżetu	-310 981,11	1 844 355,67	6 173 386,86	6 682 819,68	-7 656 766,51	-5 454 921,37
nadwyżka operacyjna	6 977 041,78	6 998 526,18	8 024 747,74	11 137 436,55	1 666 155,41	1 319 934,17

Reguła określona w art. 242 i 243 w /w ustawy ogranicza swobodę kształtowania wydatków bieżących. Wiąże się to z koniecznością zrównoważenia budżetu bieżącego. Ponadto mając na uwadze indywidualny wskaźnik limitujący możliwość zaciągania pożyczek i kredytów i pokrywania kosztów obsługi długu konieczne są działania zmierzające do wypracowania jak najwyższej nadwyżki operacyjnej, poprzez osiąganie wyższych dochodów bieżących i ograniczanie wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy.

- zmiany w zakresie indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,

3 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY BIESIEKIERZ

Ustalenie zmiany prognozowanych kwot dochodów nastąpiło w oparciu o :

- aktualne przepisy prawne, w tym m.in. ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawy podatkowe, ustawy określające zadania jednostek samorządu terytorialnego i źródła ich finansowania,
- zakres działań Gminy Biesiekierz wynikający z obowiązujących ustaw,
- wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów,
- zawarte umowy o dofinansowanie zadań z budżetu środków europejskich lub innych źródeł zewnętrznych,
- analizę wykonania dochodów w latach 2020-2021 i wykonania za 9 miesięcy w 2022r.,
- założenia dot. polityki gminy w zakresie kształtowania stawek podatków i opłat lokalnych (wzrost podatku od nieruchomości o 11,8%, podatku od środków transportu o 11,8%),
- założenia dot. polityki cenowej w stosunku do cen usług komunalnych,
- środki rządowe na wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID – 19,
- oszacowanie ubytków w podatkach lokalnych w związku z przejęciem przez Miasto Koszalin części sołectwa Stare Bielice.

Tabela nr 4 przedstawia dynamikę poszczególnych pozycji dochodów i wydatków w latach 2020 -2023.

Tabela 4. Wskaźnik dynamiki dochodów i wydatków w latach 2020- 2023.

Wyszczególnienie	2020	2021	2022 plan	2023 projekt
Dochody ogółem	47 980 785,72	52 983 737,63	52 541 255,86	52 161 113,23
dynamika - rok poprz. = 100%	16,03	10,43	-0,84	-0,72
Dochody bieżące, z tego:	42 879 905,45	48 834 245,50	44 783 791,61	40 415 656,00
dynamika - rok poprz. = 100%	12,79	13,89	-8,29	-9,75
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 081 640,00	11 626 287,00	10 088 420,00	9 658 601,00
dynamika - rok poprz. = 100%	18,29	4,91	-13,23	-4,26
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	256 065,06	375 264,94	334 569,00	488 606,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-3,84	46,55	-10,84	46,04
z subwencji ogólnej	5 166 019,00	8 248 528,00	7 974 408,00	9 783 011,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-12,44	59,67	-3,32	22,68
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	12 140 506,84	12 470 520,92	10 609 962,88	5 147 171,00
dynamika - rok poprz. = 100%	23,42	2,72	-14,92	-51,49
pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 235 674,55	16 113 644,64	15 776 431,73	15 338 267,00
dynamika - rok poprz. = 100%	12,58	13,19	-2,09	-2,78
z podatku od nieruchomości	8 655 524,95	8 940 291,95	9 114 102,87	7 978 588,31
dynamika - rok poprz. = 100%	4,71	3,29	1,94	-12,46
Dochody majątkowe, w tym:	5 087 640,76	4 149 492,13	7 757 464,25	11 745 457,23
dynamika - rok poprz. = 100%	53,11	-18,44	86,95	51,41
ze sprzedaży majątku	485 785,00	94 562,28	1 362 266,26	50 000,00
dynamika - rok poprz. = 100%	4 289,55	-80,53	1 340,60	-96,33

Wyszczególnienie	2020	2021	2022 plan	2023 projekt
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 601 855,76	4 036 768,08	6 385 197,99	11 690 457,23
dynamika - rok poprz. = 100%	38,95	-12,28	58,18	83,09

Wyszczególnienie	2020	2021	2022 plan	2023 projekt
Wydatki ogółem	41 807 398,86	46 300 917,95	60 198 022,37	57 616 034,82
dynamika - rok poprz. = 100%	5,82	10,75	30,01	-4,29
Wydatki bieżące, w tym:	34 855 157,71	37 696 808,95	43 117 636,20	39 095 722,05
dynamika - rok poprz. = 100%	12,37	8,15	14,38	-9,33
Wydatki majątkowe, w tym:	6 952 241,15	8 604 109,00	17 080 386,17	18 520 312,77
dynamika - rok poprz. = 100%	-18,13	23,76	98,51	8,43
Wynik budżetu	6 173 386,86	6 682 819,68	-7 656 766,51	-5 454 921,59
dynamika - rok poprz. = 100%	234,72	8,25	-214,57	-28,76

Projekt budżetu na 2023 rok zakłada **spadek o 0,72% dochodów ogółem**, przy czym spadek **dochodów bieżących o 9,75%** w porównaniu do planu wydatków na dzień 30.09.2022r. Znaczący spadek dochodów bieżących wynika ze zmiany terytorialnej Gminy i utratą dochodów z podatku od nieruchomości i podatku od osób fizycznych.

Plan **wydatków ogółem na 2023 rok** w porównaniu z rokiem 2022 zakłada **spadek o 4,29%**, a **wydatki bieżące** wykazują **spadek o 9,33%**, natomiast **majątkowe wzrost o 8,43%**. **Spadek wydatków bieżących to efekt wycofania z gmin programu „500+”**.

Prognozę dochodów opracowano w wymaganej szczegółowości określonej w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku ze zmianami w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

W w/w przepisach wymienia się główne źródła dochodów z podziałem na dwie grupy dochodów:

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe.

Kształtowanie się dochodów i wydatków w perspektywie 2024-2030 przedstawia tabela nr 5.

Tabela 5. Prognoza dochodów i wydatków w latach 2024-2030.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Dochody ogółem	59 093 541,34	54 210 266,12	49 981 113,84	45 488 091,14
dynamika - rok poprz. = 100%	13,29	-8,26	-7,80	-8,99
Dochody bieżące, z tego:	41 668 541,34	42 960 266,12	44 206 113,84	45 488 091,14
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 958 017,63	10 266 716,18	10 564 450,95	10 870 820,02
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Biesiekierz 2023-2030

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	503 752,79	519 369,12	534 430,83	549 929,32
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90
z subwencji ogólnej	10 086 284,34	10 398 959,16	10 700 528,97	11 010 844,31
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 306 733,30	5 471 242,03	5 629 908,05	5 793 175,39
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90
pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 813 753,28	16 303 979,63	16 776 795,04	17 263 322,09
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90
z podatku od nieruchomości	8 225 924,55	8 480 928,21	8 726 875,13	8 979 954,51
dynamika - rok poprz. = 100%	3,10	3,10	2,90	2,90
Dochody majątkowe, w tym:	17 425 000,00	11 250 000,00	5 775 000,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	48,36	-35,44	-48,67	-100,00
ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-100,00	x	x	x
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 425 000,00	11 250 000,00	5 775 000,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	49,05	-35,44	-48,67	-100,00
Wydatki ogółem	61 548 352,71	55 242 458,53	53 798 519,99	44 888 091,14
dynamika - rok poprz. = 100%	6,83	-10,25	-2,61	-16,56
Wydatki bieżące, w tym:	40 972 316,71	42 242 458,53	43 298 519,99	44 380 982,99
dynamika - rok poprz. = 100%	4,80	3,10	2,50	2,50
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 499 121,80	20 103 594,57	20 606 184,44	21 121 339,05
dynamika - rok poprz. = 100%	4,80	3,10	2,50	2,50
wydatki na obsługę długu, w tym:	255 008,44	204 905,59	151 445,59	97 985,59
dynamika - rok poprz. = 100%	-15,31	-19,65	-26,09	-35,30
Wydatki majątkowe, w tym:	20 576 036,00	13 000 000,00	10 500 000,00	507 108,15
dynamika - rok poprz. = 100%	11,10	-36,82	-19,23	-95,17
Wynik budżetu	-2 454 811,37	-1 032 192,41	-3 817 406,15	600 000,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-55,00	-57,95	269,83	-115,72
Przychody budżetu	3 054 811,37	1 632 192,41	4 417 406,15	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-49,55	-46,57	170,64	-100,00
Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Kwota długu, w tym:	2 400 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00	600 000,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-20,00	-40,00	-50,00	-66,67
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	696 224,63	717 807,59	907 593,85	1 107 108,15
dynamika - rok poprz. = 100%	-84,71	-45,62	30,36	54,23

c.d. tabeli nr 5.

Wyszczególnienie	2028	2029	2030
Dochody ogółem	46 807 245,78	48 164 655,91	49 513 266,27
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
Dochody bieżące, z tego:	46 807 245,78	48 164 655,91	49 513 266,27
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 186 073,80	11 510 469,95	11 832 763,10
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	565 877,27	582 287,71	598 591,77
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
z subwencji ogólnej	11 330 158,80	11 658 733,40	11 985 177,94
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 961 177,47	6 134 051,62	6 305 805,06
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
pozostałe dochody bieżące, w tym:	17 763 958,43	18 279 113,23	18 790 928,40
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
z podatku od nieruchomości	9 240 373,19	9 508 344,01	9 774 577,64
dynamika - rok poprz. = 100%	2,90	2,90	2,80
Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	x	x	x
ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	x	x	x
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	x	x	x
Wydatki ogółem	46 207 245,78	48 164 655,91	49 513 266,27
dynamika - rok poprz. = 100%	2,94	4,24	2,80
Wydatki bieżące, w tym:	45 490 507,57	46 627 770,26	47 793 464,51
dynamika - rok poprz. = 100%	2,50	2,50	2,50
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 649 372,53	22 190 606,84	22 745 372,01
dynamika - rok poprz. = 100%	2,50	2,50	2,50
wydatki na obsługę długu, w tym:	44 525,59	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-54,56	-100,00	x
Wydatki majątkowe, w tym:	716 738,21	1 536 885,65	1 719 801,76
dynamika - rok poprz. = 100%	41,34	114,43	11,90
Wynik budżetu	600 000,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	0,00	-100,00	x
Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	x	x	x
Rozchody budżetu	600 000,00	0,00	0,00
Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-100,00	-100,00	x

Wyszczególnienie	2028	2029	2030
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 316 738,21	1 536 885,65	1 719 801,76
dynamika - rok poprz. = 100%	45,08	38,82	30,61

Prognoza dochodów na lata 2023-2030 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2023,
- dochody ogółem na 2023 r. zostały oszacowane jako średnia arytmetyczna z wykonania dochodów za lata 2020-2021 i wykonania za 9 miesięcy 2022 r. powiększone o wskaźnik 11,8% dla podatku od nieruchomości i 11,8% dla podatku od środków transportu, pomniejszone o szacowany ubytek w podatku w związku z przejściem części Gminy przez Miasto Koszalin,
- dochody bieżące na lata 2024-2030 zostały oszacowane wskaźnikami od 3,10% w 2024 r. do 2,8% w 2030 r. (wg dynamiki PKB na lata 2024-2030),
- dochody ze sprzedaży majątku zostały przyjęte zgodnie z założeniami w zakresie polityki gospodarki nieruchomościami. W latach 2024-2030 nie planuje się sprzedaży mienia gminy,
- pozostałe dochody majątkowe stanowią planowane kwoty związane z uzyskaniem dofinansowania inwestycji ze środków pomocowych i środków w ramach programów rządowych (Polski Ład, RFIL),

Prognoza wydatków na lata 2024-2030 została opracowana przy założeniach:

- rokiem bazowym jest rok 2023,
- wydatki bieżące w latach 2024-2030 oszacowano wskaźnikiem założonej inflacji w latach 2024-2030,
- wydatki majątkowe wynikają z założeń planu inwestycyjnego i strategii rozwoju gminy.

W roku 2023 i latach następnych podejmowane będą działania polegające na utrzymaniu dyscypliny budżetowej poprzez stałe monitorowanie wydatków bieżących i nadwyżki operacyjnej oraz ograniczaniu wydatków fakultatywnych.

4 WYDATKI NA WYNAGRODZENIA I SKŁADKI OD NICH NALICZONE

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią w 2023 roku około **32,29%** (2021 - 29%, 2022 – 28%) wydatków ogółem i **47,59%** (2021 -36%, 2022 – 42%) wydatków bieżących. Wysokość środków kalkulowanych na tę grupę wydatków zależy od liczby etatów oraz średniej płacy.

W prognozie założono, że w latach prognozowanych nie będzie istotnych zmian organizacyjnych powodujących zwiększenie liczby etatów. Przyjęto, że wydatki na wynagrodzenia i składki od nich będą wzrastać w 2023 r – 10,86%, 2024- 4,80%.

Tabela nr 6. Dynamika wynagrodzeń w latach 2023 – 2030.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Wydatki bieżące, w tym:	39 095 722,05	40 972 316,71	42 242 458,53	43 298 519,99
dynamika - rok poprz. = 100%	-9,33	4,80	3,10	2,50

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 606 032,25	19 499 121,80	20 103 594,57	20 606 184,44
dynamika - rok poprz. = 100%	10,86	4,80	3,10	2,50

c.d. tabeli nr 6.

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030
Wydatki bieżące, w tym:	44 380 982,99	45 490 507,57	46 627 770,26	47 793 464,51
dynamika - rok poprz. = 100%	2,50	2,50	2,50	2,50
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 121 339,05	21 649 372,53	22 190 606,84	22 745 372,01
dynamika - rok poprz. = 100%	2,50	2,50	2,50	2,50

5 WYNIK BUDŻETU I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DEFICYTU

Prognoza wyniku budżetu w latach 2023 -2030 oraz planowane źródła finansowania deficytu i rozchodów zostały w kolejnych latach pokryte nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

Tabela nr 7. Wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu w latach 2020-2023.

Wyszczególnienie	2020	2021	2022 plan	2023 projekt
Wynik budżetu	6 173 386,86	6 682 819,68	-7 656 766,51	-5 454 921,37
dynamika - rok poprz. = 100%	234,72	8,25	-214,57	-28,76
Przychody budżetu	20 503 156,39	26 585 976,07	8 256 766,51	6 054 921,37
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	15 703 156,39	22 385 976,07	8 256 766,51	6 054 921,37
dynamika - rok poprz. = 100%	64,78	42,56	-63,12	-26,67
na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	7 656 766,51	5 454 921,37
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 800 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Kwota długu, w tym:	4 800 000,00	4 200 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00
dynamika - rok poprz. = 100%	-11,11	-12,50	-14,29	-16,67

W 2023 r. Gmina Biesiekierz zaplanowała deficyt budżetowy na kwotę **5.454.921,37 zł**, który powstał wyłącznie na działalności inwestycyjnej. Planowany deficyt zostanie pokryty nadwyżką budżetu z lat ubiegłych.

Rozchody w 2023 r. stanowią wykup obligacji wyemitowanych w 2015 r.

Tabela nr 8 „Wynik budżetu, przychody i rozchody w latach 2023-2030” przedstawia szczegółowo źródła pokrycia planowanych deficytów i rozchodów. W latach 2023 – 2030 Gmina nie planuje zaciągać kredytów i emitować obligacji, jednak coroczna aktualizacja planów inwestycyjnych Gminy oraz będący w trakcie realizacji budżet za 2023 r. może stanowić przesłanki do zaciągnięcia kredytu lub emisji obligacji.

Tabela nr 8. Wynik budżetu, przychody i rozchody w latach 2024-2030

Wyszczególnienie	2024	2025	2026
Wynik budżetu	-2 454 811,37	-1 032 192,41	-3 817 406,15
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>-55,00</i>	<i>-57,95</i>	<i>269,83</i>
Przychody budżetu	3 054 811,37	1 632 192,41	4 417 406,15
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 054 811,37	1 632 192,41	4 417 406,15
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>-49,55</i>	<i>-46,57</i>	<i>170,64</i>
na pokrycie deficytu budżetu	2 454 811,37	1 032 192,41	3 817 406,15
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Kwota długu, w tym:	2 400 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>-20,00</i>	<i>-40,00</i>	<i>-50,00</i>

c.d. tabeli nr 8.

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030
Wynik budżetu	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>-115,72</i>	<i>0,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>x</i>
Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>				
na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody budżetu	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
Kwota długu, w tym:	600 000,00	0,00	0,00	0,00
<i>dynamika - rok poprz. = 100%</i>	<i>-66,67</i>	<i>-100,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>x</i>

6 WYDATKI MAJĄTKOWE

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2026. Na poziom środków na inwestycje w kolejnych latach wpływ ma również wysokość kwot ponoszonych na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania, a będących pochodną realizacji ambitnego programu inwestycyjnego współfinansowanego w ramach perspektywy finansowej UE 2014-2023.

W związku z ograniczonymi możliwościami Gminy w zakresie generowania środków własnych na inwestycje, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania do roku 2024 będą z programu „Polski Ład”. W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które:

- otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową,
- zostały zapisane na listach projektów kluczowych w ramach programów operacyjnych,

- są wyłaniane w ramach procedury pozakonkursowej, wynikającej m.in. ze strategii zintegrowanych inwestycji terytorialnych,
- o dofinansowanie których gmina się ubiega,
- zostały zgłoszone przez radnych, sołtysów i mieszkańców gminy Biesiekierz i są zgodne ze Strategią Gminy.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 3 do uchwały „Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2023-2030”.

7 SPŁATA RAT I ODSETEK OD KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wydatki na obsługę długu obejmują spłatę odsetek i prowizji od zaciągniętych przez Gminę Biesiekierz pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji. Wysokość obciążeń została obliczona odrębnie dla każdego tytułu dłużnego na podstawie zawartych umów i planowanych w 2023 roku z uwzględnieniem stopy procentowej na poziomie WIBOR 6M – 8 % rocznie oraz marży 0,59%, 0,91 % i 1,25%.

Spłata rat i odsetek została obliczona zgodnie z harmonogramem spłat określonym w umowach lub przyjętych założeniach dla przyszłych tytułów dłużnych.

Plan wydatków na obsługę długu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
wydatki na obsługę długu	301 114,14	255 008,44	204 905,59	151 445,59	97 985,59	44 525,59	0,00
dynamika - rok poprz. = 100%	21,10	-15,31	-19,65	-26,09	-35,30	-54,56	-100,00

8 ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZY DŁUGU I ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W 2023 roku Gmina Biesiekierz nie planuje zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji. W prognozie przyjęto okres spłaty zobowiązań z tytułu długu w perspektywie do 2028 roku. Planowana kwota długu i obciążenie budżetu z tytułu spłat rat i odsetek od kredytów i pożyczek spełniają wymogi określone w przepisach ustawy o finansach publicznych i są bezpieczne dla budżetu gminy. Będą również spełnione warunki w zakresie wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

We wszystkich latach objętych prognozą wskaźnik nie przekracza indywidualnego wyliczonego na podstawie przyjętych w prognozie wartości dla okresu 2023-2028.

9. OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WIERZSE 9 – 9.4.1.1.

a) 2023 rok

Wiersz 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 – kwota **316.470,00 zł**, w tym:

- 256.470,00 zł projekt „Dziecięca radość”,
- 60.000,00 zł projekt „Pomoc na wyciągnięcie ręki”

Wiersz 9.1.1 *Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – kwota 316.470,00 zł, w tym:*

- 256.470,00 zł projekt „Dziecięca radość”,
- 60.000,00 zł projekt „Pomoc na wyciągnięcie ręki”

Wiersz 9.1.1.1 *Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, kwota 278.130,21 zł, w tym:*

- 220.530,21 zł projekt „Dziecięca radość”,
- 57.600,00 zł projekt „Pomoc na wyciągnięcie ręki”

Wiersz 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 – kwota 105.457,23 zł, w tym:*

- projekt z PROW „Ogólnodostępny obiekt rekreacyjny w Biesiekierzu” – 80.593,46 zł,
- projekt z PROW „Rozbudowa przestrzeni rekreacyjnej przy placu zabaw w Kraśniku Koszalińskim” - 24.863,77 zł,

Wiersz 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 – kwota 105.457,23 zł, w tym:*

- projekt z PROW „Ogólnodostępny obiekt rekreacyjny w Biesiekierzu” – 80.593,46 zł,
- projekt z PROW „Rozbudowa przestrzeni rekreacyjnej przy placu zabaw w Kraśniku Koszalińskim” - 24.863,77 zł,

Wiersz 9.2.1.1 *Dotacje i środki o charakterze majątkowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, kwota 105.457,23 zł, w tym:*

- projekt z PROW „Ogólnodostępny obiekt rekreacyjny w Biesiekierzu” – 80.593,46 zł,
- projekt z PROW „Rozbudowa przestrzeni rekreacyjnej przy placu zabaw w Kraśniku Koszalińskim” - 24.863,77 zł,

Wiersz 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 – kwota 334.104,47 zł, w tym:*

- 256.470,00 zł projekt „Dziecięca radość”,
- 60.000,00 zł projekt „Pomoc na wyciągnięcie ręki”,
- 17.634,47 zł grant „Cyfrowa gmina”,

Wiersz 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 – kwota 334.104,47 zł, w tym:*

- 256.470,00 zł projekt „Dziecięca radość”,
- 60.000,00 zł projekt „Pomoc na wyciągnięcie ręki”,
- 17.634,47 zł grant „Cyfrowa gmina”,

Wiersz 9.3.1.1 *Wydatki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, kwota 295.620,68 zł, w tym:*

- 256.470,00 zł projekt „Dziecięca radość”,
- 57.456,00 zł projekt „Pomoc na wyciągnięcie ręki”,

- 17.634,47 zł grant „Cyfrowa gmina”,

Wiersz 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 – kwota 251.275,57 zł, w tym:*

- projekt z PROW „Ogólnodostępny obiekt rekreacyjny w Biesiekierzu” – 138.048,31 zł,
- projekt z PROW „Rozbudowa przestrzeni rekreacyjnej przy placu zabaw w Kraśniku Koszalińskim” - 51.128,46 zł,
- grant „Cyfrowa gmina” – 62.098,80 zł,

Wiersz 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 – kwota 251.275,57 zł, w tym:*

- projekt z PROW „Ogólnodostępny obiekt rekreacyjny w Biesiekierzu” – 138.048,31 zł,
- projekt z PROW „Rozbudowa przestrzeni rekreacyjnej przy placu zabaw w Kraśniku Koszalińskim” - 51.128,46 zł,
- grant „Cyfrowa gmina” – 62.098,80 zł,

Wiersz 9.4.1.1 *Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 164.957,23 zł, w tym:*

- projekt z PROW „Ogólnodostępny obiekt rekreacyjny w Biesiekierzu” – 80.593,46 zł,
- projekt z PROW „Rozbudowa przestrzeni rekreacyjnej przy placu zabaw w Kraśniku Koszalińskim” - 24.863,77 zł,
- grant „Cyfrowa gmina” – 59.500,00 zł

b) 2025 rok

Wiersz 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 – kwota 4.125.000,00 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – 4.125.000,00 zł,

Wiersz 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 – kwota 4.125.000,00 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – 4.125.000,00 zł,

Wiersz 9.2.1.1 *Dotacje i środki o charakterze majątkowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, kwota 4.125.000,00 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – 4.125.000,00 zł,

Wiersz 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 – kwota 5.000.000,00 zł, w tym:*

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – 5.000.000,00 zł,

Wiersz 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 – **kwota 5.000.000,00 zł**, w tym:

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **5.000.000,00 zł**,

Wiersz 9.4.1.1 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy **4.125.000,00 zł**, w tym:

- projekt ZIT „Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice” – **4.125.000,00 zł**.

10. ZMIANY WPROWADZONE UCHWAŁĄ RADY GMINY BIESIEKIERZ Z DNIA 30 SIERPNIA 2023R.

1. Podstawowe kwoty budżetu na 2023 r. wynoszą:

1) po stronie dochodów 50.134.669,87 zł, w tym:

- a) dochody bieżące w kwocie – 44.619.788,64 zł,
- b) dochody na zadania zlecone w kwocie – 2.821.136,96 zł,
- c) dochody z tytułu refundacji wydatków poniesionych w 2022 r. na zadania zlecone – 661,56 zł,
- d) dochody majątkowe w kwocie – 5.514.881,23 zł,

2) po stronie wydatków – 55.802.419,97 zł, w tym:

- a) wydatki bieżące w kwocie – 43.968.613,83 zł,
- b) wydatki na zadania zlecone w kwocie – 2.821.136,96 zł,
- c) wydatki majątkowe w kwocie – 11.833.806,14 zł,

3) wynik budżetu w kwocie 5.667.750,10 zł stanowi deficyt budżetowy, który zostanie pokryty przychodami z :

- a) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych – **5.518.509,37 zł**,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach – **19.820,84 zł**,
- c) rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **129.419,89 zł**.

Szczegółowe dane zawiera załącznik nr 1.

2. Wyniki budżetu po zmianach w latach 2023 -2030 wynosi:

-	rok 2023 deficyt	– 5.667.750,10 zł
-	rok 2024 deficyt	– 6.127.891,37 zł
-	rok 2025 deficyt	– 1.032.192,41 zł
-	rok 2026 deficyt	– 3.817.406,15 zł
-	rok 2027 nadwyżka	– 600.000,00 zł
-	rok 2028 nadwyżka	– 600.000,00 zł
-	rok 2029	– 0,00 zł
-	rok 2030	– 0,00 zł.

3. Rozchody w latach 2022-2028 dotyczą:

- wykupu obligacji.

4. Dług publiczny na koniec lat 2022-2028 został wykazany w załączniku nr 1.

5. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Biesiekierz w następujący sposób:

- aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków wynikające ze zmian wprowadzanych zarządzeniami Wójta w okresie między sesjami,

- zwiększa się dochody i wydatki majątkowe w 2024 r. o kwotę 1.022.000,00 zł w związku z uzyskaniem dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i planowanym udzieleniem dotacji dla parafii,

- zwiększa się ogółem planowane dochody budżetu Gminy Biesiekierz w 2023 r. o kwotę 95.891,55 zł, w tym:

- a) zwiększa się o kwotę **64.700,00 zł** w dziale 801 – Oświat i wychowanie, rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne z tytułu realizacji dochodów pochodzących z odpłatności rodziców za posiłki w szkole za tzw. wsad do kotła. Zgodnie z art. 106a ust. 1 ustawy Prawo oświatowe szkoła podstawowa będzie miała obowiązek zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenia im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w szkole. Korzystanie z tego posiłku jest dobrowolne i odpłatne. W związku z rozpoczęciem nowego roku szkolnego konieczne jest wprowadzenie dochodów i wydatków planowanych do realizacji w okresie od września do grudnia 2023 r. Zwiększa się plan dochodów i wydatków Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu i Świeminie,
- b) zwiększa się o kwotę **661,56 zł** w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych z tytułu refundacji wydatków poniesionych z własnych środków jest w poprzednim roku na zadanie zlecone z zakresu administracji państwowej, działanie 3.1.2.2 W Wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych.
- c) zwiększa się o kwotę **529,99 zł** w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdziale 85395 – Pozostała działalność środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w następujący sposób:
 - zwiększa się plan na wypłatę refundacji podatku VAT za dostarczanie paliwa gazowego w 2023 r. o kwotę **3.080,00 zł**,
 - zmniejsza się plan o kwotę **2.550,01 zł** z tytułu niewykorzystanych środków na wypłatę dodatku elektrycznego i kosztów obsługi tego zadania,
- d) zwiększa się o kwotę 30.00,00 zł w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdziale 92195 – Pozostała działalność z tytułu przyznania Gminie Biesiekierz dotacji w ramach konkursu Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego „Granty Sołeckie 2023” dla sołectwa Cieszyn i Gniazdowo.

- zwiększa się planowane wydatki ogółem o kwotę 54.564,65 zł, w tym:

- a) zwiększa się o kwotę **8.000,00 zł** w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01030 – Izby rolnicze na pokrycie kosztów wpłat gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Plan wydatków w uchwale budżetowej na 2023 rok był niedoszacowany,
- b) zwiększa się o kwotę **18.661,56 zł** w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziale 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w szczególności na zakup nowej licencji programu komputerowego do obsługi wymiaru podatków. Obecnie użytkowana licencja przestanie obowiązywać z końcem roku i konieczny jest zakup nowej,
- c) zwiększa się o kwotę **25.410,00 zł** w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziale 75412 – Ochotnicze straże pożarne na zadanie inwestycyjne „Budowa centrum aktywności w Starych Bielicach”. Zwiększenie planu wynika z konieczności wykonania dodatkowych robót (usunięcie kolizji sieci gazowej i odwodnienia) oraz kosztów nadzoru,
- d) zwiększa się o kwotę **64.700,00 zł** w dziale 801 – Oświat i wychowanie, rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne z tytułu realizacji zadania zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenia im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w szkole,
- e) przenosi się między działami kwotę 5.000,00 zł z działu 852 – Pomoc społeczna do działu 855 – Rodzina na zwrot nienależnie pobranych świadczeń społecznych,

- f) zwiększa się o kwotę **529,99 zł** w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdziale 85395 – Pozostała działalność środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w następujący sposób:
- zwiększa się plan na wypłatę refundacji podatku VAT za dostarczanie paliwa gazowego w 2023 r. o kwotę **3.080,00 zł**,
 - zmniejsza się plan o kwotę **2.550,01 zł** z tytułu niewykorzystanych środków na wypłatę dodatku elektrycznego i kosztów obsługi tego zadania,
- g) przenosi się kwotę **15.000,00 zł** z działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska do działu 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego na wykonanie Programu opieki nad zabytkami na terenie Gminy Biesiekierz,
- h) dokonuje się zmian w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w następujący sposób:
- zmniejsza się o kwotę 100.000,00 zł plan wydatków na zadanie „Budowa świetlicy wiejskiej w Biesiekierzu”,
 - wprowadza się zadania „Rozwijamy przestrzeń rekreacyjną sołectwa Cieszyn - Granty Sołeckie 2023” na kwotę 15.775,00 zł,
 - wprowadza się zadanie „Mobilny podjazd dla osób z niepełnosprawnością - Granty Sołeckie 2023” na kwotę 21.488,10 zł.

6. Załączniku nr 3 „Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2023 – 2030” zmienia się w pozycji:

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), w następujący sposób:

- a) dokonuje się zmian limitów wydatków na zadanie „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie Biesiekierza” i ustala się plan na 2023 r. – 25.092,00 zł, na 2024 r. – 12.546,00 zł. Ogółem koszt zadania nie ulega zmianie,
- b) wprowadza się następujące zadania i ustala się limity wydatków:
- Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu, 2023 r. – 34.125,00 zł, 2024 r. - 44.188,00 zł,
 - Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach, 2023 r. – 125.000,00 zł, 2024 r. – 157.800,00 zł,
 - Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej i Oddziału Przedszkolnego w Świeminiu, 2023 r. – 53.625,00 zł, 2024 r. - 75.625,00 zł,
 - Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla dzieci Przedszkola Gminnego w Parnowie, 2023 r. – 54.097,99 zł, 2024 r. – 94.671,50 zł,

Zgodnie z art. 106a ust. 1 ustawy Prawo oświatowe szkoły podstawowe mają obowiązek zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenia im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w szkole. Korzystanie z tego posiłku jest dobrowolne i odpłatne. W związku z rozpoczęciem nowego roku szkolnego konieczne jest wprowadzenie limitów w celu zawarcia umów do 2024 r.

Wprowadza się również limit wydatków dla Przedszkola Gminnego w związku z koniecznością zawarcia umowy na cały rok szkolny,

- c) zmienia się limit wydatków na zadanie „Budowa centrum aktywności w Starych Bielicach” poprzez zmniejszenie limitu w 2024 r. i przeniesienie kwoty 25.410,00 zł na rok 2023 r. Zmiana wynika z konieczności opłacenia kosztów dotykowych robót i nadzoru,

- d) zmniejsza się o 100.000,00 zł w 2023 r. limit wydatków na zadanie „Budowa świetlicy wiejskiej w Biesiekierzu”. Zadanie zostało zgłoszone do dofinansowania w ramach programu „Polski Ład”,
- e) wprowadza się dwa zadanie w związku z otrzymanie wstępnej promesy na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków:
 - Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu – dotacja na kwotę 868.000,00 zł,
 - Kościół filialny pw. św. Piotra i Pawła Apostołów w Parsowie - prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym chórze – dotacja na 154.000,00 zł.

W bieżącym roku budżetowym Gmina planuje zawrzeć umowy dotacji z Parafiami a wypłata nastąpi w 2024 r. po wykonaniu inwestycji.

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Biesiekierz

z dnia 30 sierpnia 2023 r.

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Biesiekierz w latach 2023 -2030

kwoty w złotych

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań								Limit zobowiązań
			Od	Do	Dział	Rozdz.		2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 - 1.2. - 1.3.)						72 102 258,83	11 554 212,16	30 861 856,10	11 040 217,00	10 504 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	63 979 670,26
1.a.	– wydatki bieżące						11 112 485,83	3 703 428,16	1 597 887,10	40 217,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	5 364 917,26
1.b.	– wydatki majątkowe						60 989 773,00	7 850 784,00	29 263 969,00	11 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 614 753,00
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:						6 592 440,00	366 156,63	200 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 566 156,63
1.1.1.	– wydatki bieżące						1 392 440,00	366 156,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 156,63
1.1.1.1	Dziecięca Radość	OPS w Biesiekierzu	2020	2023	855	85504	1 302 440,00	301 171,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 171,83
1.1.1.2	Projekt w ramach RPOWZ "Pomoc na wyciągnięcie ręki"	OPS w Biesiekierzu	2022	2023	852	85295	90 000,00	64 984,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 984,80
1.1.2.	– wydatki majątkowe						5 200 000,00	0,00	200 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
	Budowa ścieżki rowerowej w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112 na odcinku Biesiekierz - Nowe Bielice	UG w Biesiekierzu	2023	2025	600	60013	5 200 000,00	0,00	200 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
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	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	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	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:						65 509 818,83	11 188 055,53	30 661 856,10	6 040 217,00	10 504 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	61 949 305,55
1.3.1	– wydatki bieżące						9 720 045,83	3 337 271,53	1 597 887,10	40 217,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 998 760,63
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia Gminy Biesiekierz	jednostki organizacyjne	2021	2024	x	x	300 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.2	Dowozienie uczniów do szkół	GSTiK w Biesiekierzu	2023	2024	801	80113	1 646 776,00	796 776,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 776,00
1.3.1.3	Abonament dostępu do elektronicznej publikacji "LEX Administracja"	UG w Biesiekierzu	2022	2024	750	75023	51 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
1.3.1.4	Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji przy Szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminie	SP w Świeminie	2020	2023	801	80195	260 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.5	Usługi odbierania odpadów komunalnych, zagospodarowywanie odpadów (RIPOK), prowadzenie PSZOK,	UG w Biesiekierzu	2021	2023	900	90002	6 533 391,34	2 057 282,54	201 505,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 258 788,14
1.3.1.6	Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego Koszalińsko-Kołobrzesko - Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030	UG w Biesiekierzu	2021	2030	750	75095	37 416,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	4 677,00	37 416,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań								Limit zobowiązań
			Od	Do	Dział	Rozdz.		2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
1.3.1.7	"Czyste powietrze" - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego, w Gminie Biesiekierz - porozumienie 2022 r.	UG w Biesiekierzu	2022	2023	900	90005	35 000,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.3.1.8	Umowa o współpracy w ramach wsparcia procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej	UG w Biesiekierzu	2023	2025	750	75095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2022	2024	710	71004	41 820,00	25 092,00	12 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 638,00
1.3.1.10	Zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom z terenu Gminy Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2023	2025	900	90013	106 620,00	35 540,00	35 540,00	35 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 620,00
1.3.1.11	Sporządzenie zmiany studium oraz sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar w granicach administracyjnych Gminy Biesiekierz, w obrębie ewidencyjnym Biesiekierz, Kottowo i Parnowo	UG w Biesiekierzu	2023	2024	710	71004	68 890,00	39 556,00	29 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 890,00
1.3.1.12	Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu	SP w Biesiekierzu	2023	2024	801	80148	78 313,00	34 125,00	44 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 313,00
1.3.1.13	Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej w Starych Bielicach	SP w Starych Bielicach	2023	2024	801	80148	282 800,00	125 000,00	157 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 800,00
1.3.1.14	Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla uczniów Szkoły Podstawowej i Oddziału Przedszkolnego w Świeminie	SP w Świeminie	2023	2024	801	80148	129 250,00	53 625,00	75 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 250,00
1.3.1.15	Przygotowanie i dostarczanie obiadów dla dzieci Przedszkola Gminnego w Parnowie	Przedszkole Gminne	2023	2024	801	80104	148 769,49	54 097,99	94 671,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 769,49
1.3.2	- wydatki majątkowe						55 789 773,00	7 850 784,00	29 063 969,00	6 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 414 753,00
1.3.2.1	Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	UG w Biesiekierzu	2011	2024	750	75023	2 384 000,00	191 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 500,00
1.3.2.2	Budowa centrum aktywności w Starych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2020	2024	600, 754, 921	60016, 75412, 92109	12 059 135,00	5 899 910,00	5 966 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 866 490,00
1.3.2.3	Modernizacja systemu ogrzewania w świetlicach wiejskich	UG w Biesiekierzu	2022	2023	921	92109	215 375,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Parnowo	UG w Biesiekierzu	2023	2024	600	60017	2 167 200,00	106 874,00	2 053 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej 121027Z dz 314/5 w m. Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2022	2024	600	60016	2 229 200,00	44 000,00	2 178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej 121004Z w m. Kraśnik Koszaliński	UG w Biesiekierzu	2022	2024	600	60016	3 248 200,00	64 000,00	3 161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 225 000,00
1.3.2.7	Budowa chodnika - ul. Piwonii w Nowych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2022	2024	600	60016	343 450,00	175 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00
1.3.2.8	Budowa chodnika wraz z oświetleniem w pasie technicznym drogi wojewódzkiej 112, dz. 410 w Biesiekierzu	UG w Biesiekierzu	2022	2023	600	60013	212 950,00	194 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 500,00
1.3.2.9	Adaptacja budynku Urzędu gminy na potrzeby osób niepełnosprawnych	UG w Biesiekierzu	2022	2024	750	75095	800 000,00	100 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.10	Budowa dróg - ul. Leśna, Poziomkowa, Jagodowa w Starych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2023	2024	600	60016	6 100 000,00	100 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań								Limit zobowiązań
			Od	Do	Dział	Rozdz.		2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	2030 r.	
1.3.2.11	Budowa drogi - ul. Wiązowa w Starych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2023	2024	600	60016	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi - ul. Makowa w Nowych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2023	2026	600	60016	3 200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00		0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa Gminnego Przedszkola w Parnowie	UG w Biesiekierzu	2023	2025	801	80104	5 100 000,00	100 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.14	Budowa strefy sportu w Szkole Podstawowej w Biesiekierzu	UG w Biesiekierzu	2023	2024	801	80101	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.15	Budowa instalacji energii odnawialnej na potrzeby obiektów użyteczności publicznej w Gminie Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2023	2025	900	90005	2 175 000,00	175 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00
1.3.2.16	Budowa strefy sportu w Nowych Bielicach	UG w Biesiekierzu	2024	2026	926	92601	3 100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.17	Budowa drogi w Tatowie	UG w Biesiekierzu	2024	2026	600	60016	3 100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.18	Budowa świetlicy wiejskiej w Biesiekierzu	UG w Biesiekierzu	2025	2026	921	92109	3 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.19	Modernizacja energetyczna budynku Urzędu Gminy w Biesiekierzu	UG w Biesiekierzu	2023	2024	750	75095	533 263,00	100 000,00	433 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533 263,00
1.3.2.20	Adaptacja budynku OPS w celu rozwoju i integracji usług społecznych w Gminie Biesiekierz	UG w Biesiekierzu	2023	2025	852	85295	2 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.21	Kościół Filialny pw. św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Starych Bielicach - wymiana dachu	UG w Biesiekierzu	2023	2024	921	92120	868 000,00	0,00	868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	868 000,00
1.3.2.22	Kościół filialny pw. św. Piotra i Pawła Apostołów w Parsowie - prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym chórze	UG w Biesiekierzu	2023	2024	921	92120	154 000,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 000,00