

**Uchwała Nr LXIV/...../23
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia 23 marca 2023 roku**

w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2037.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. jedn. Dz. U. 2023 r. poz. 40), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Bierzwnik uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2023 - 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Bierzwnik w latach 2023-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LXIII/464/23 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 24 lutego 2023 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2023- 2037.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Anna Milecisz

13.03.2023

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

Załącznik Nr 1

do uchwały Nr LXIV/...../23
Rady Gminy w Bierzwniku
z dnia 24 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:			
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		1,1	1,1.1	1,1.1.1	1,1.1.2	1,1.1.3	1,1.1.4	1,1.5	w tym: z podatku od nieruchomości	1,2.1	1,2.2				
lp	1														
Wykonanie 2020	26 971 037,59	24 561 467,48	2 637 832,32	36 318,00	7 124 485,00	9 875 035,18	4 790 099,06	1 568 655,00	2 409 570,11	70 763,40	2 338 806,71				
Wykonanie 2021	29 184 075,57	27 659 209,10	2 957 214,00	44 786,00	8 446 612,00	9 509 168,23	5 357 471,28	1 628 531,00	1 524 866,47	289 293,07	1 265 573,00				
Plan 3 kw. 2022	34 225 973,83	26 521 689,83	2 837 440,00	52 838,00	8 228 535,00	9 162 543,46	4 430 333,37	1 810 000,00	7 704 284,00	495 000,00	6 812 534,00				
Wykonanie 2022	32 137 157,92	30 957 943,73	5 725 858,57	52 838,00	8 228 535,00	8 456 836,91	8 503 875,25	1 774 551,03	1 169 214,19	403 555,19	765 659,00				
2023	41 125 519,11	24 605 269,11	2 889 697,00	120 478,00	8 798 836,00	5 920 590,40	6 875 667,71	2 031 774,00	16 521 250,00	1 364 017,00	15 157 233,00				
2024	28 632 500,60	25 417 819,60	2 978 152,00	92 977,00	9 342 956,00	6 023 201,00	6 980 533,60	2 136 540,00	3 414 681,00	300 000,00	3 114 681,00				
2025	30 428 348,60	28 030 556,60	3 275 957,00	102 274,00	11 157 252,00	6 305 521,00	7 189 542,60	2 570 194,00	2 387 792,00	300 000,00	2 097 792,00				
2026	28 547 445,60	27 230 556,60	3 403 564,00	112 502,00	11 272 977,00	6 636 074,00	5 905 439,60	2 827 214,00	1 316 889,00	300 000,00	1 016 889,00				
2027	28 435 556,60	28 135 556,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	2 635 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00				
2028	29 185 556,60	28 885 556,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	2 838 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00				
2029	30 115 000,00	29 815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	2 840 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00				
2030	30 268 600,00	29 968 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	2 842 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00				
2031	30 500 000,00	30 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350 000,00	2 845 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00				
2032	31 505 000,00	31 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	2 847 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00				

2033	31 505 000,00	31 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	2 850 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	31 505 000,00	31 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	2 855 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	31 505 000,00	31 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00	2 858 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2036	31 505 000,00	31 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	2 860 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2037	31 505 000,00	31 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	2 865 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00

1) Wzrost 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”, wiodlelnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze odowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności: pozycja obejmuje dotacje 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 wyonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych usław, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2020	26 068 487,11	24 005 773,93	9 985 414,81	0,00	0,00	122 606,84	0,00	0,00	0,00	2 062 713,18	2 856 543,31	85 000,00	
Wykonanie 2021	28 687 064,28	25 599 198,15	11 228 067,67	0,00	0,00	82 795,94	0,00	0,00	0,00	3 087 866,13	3 087 866,13	168 500,00	
Plan 3 kw. 2022	35 051 586,55	26 925 686,55	11 564 063,49	0,00	0,00	176 534,90	0,00	0,00	0,00	8 125 900,00	8 125 900,00	0,00	
Wykonanie 2022	29 814 276,34	28 993 671,16	11 668 121,17	0,00	0,00	354 845,36	0,00	0,00	0,00	920 605,18	0,00	323 793,13	
2023	46 063 067,71	27 646 532,96	12 187 500,00	0,00	0,00	507 308,00	0,00	0,00	0,00	18 416 534,75	18 416 534,75	280 440,00	
2024	28 750 500,60	23 151 011,71	12 280 000,00	0,00	0,00	382 527,71	0,00	0,00	0,00	5 599 488,89	5 599 488,89	300 000,00	
2025	29 758 348,60	26 787 031,60	12 750 000,00	10 000,00	10 000,00	253 702,31	0,00	0,00	0,00	2 971 317,00	2 961 317,00	310 000,00	
2026	28 491 515,00	26 506 613,00	12 800 000,00	10 000,00	0,00	183 817,73	0,00	0,00	0,00	1 984 902,00	1 984 902,00	315 000,00	
2027	27 843 773,60	27 252 198,63	12 850 000,00	35 000,00	0,00	178 812,00	0,00	0,00	0,00	591 574,97	591 574,97	320 000,00	
2028	28 504 556,60	27 993 073,49	12 900 000,00	35 000,00	0,00	159 837,49	0,00	0,00	0,00	511 483,11	511 483,11	330 000,00	
2029	29 434 000,00	29 034 000,00	12 950 000,00	25 000,00	0,00	138 764,67	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	335 000,00	
2030	29 522 000,00	29 072 000,00	12 960 000,00	29 000,00	0,00	117 891,04	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	340 000,00	
2031	29 700 000,00	29 300 000,00	13 140 000,00	50 000,00	0,00	94 542,04	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	345 000,00	
2032	30 660 000,00	30 160 000,00	13 338 000,00	50 000,00	0,00	71 256,64	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	350 000,00	
2033	31 205 000,00	30 705 000,00	13 338 000,00	50 000,00	0,00	96 102,01	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	360 000,00	
2034	31 205 000,00	30 234 777,04	13 338 000,00	50 000,00	0,00	86 202,04	0,00	0,00	0,00	970 222,96	970 222,96	365 000,00	
2035	31 205 000,00	30 224 877,04	13 338 000,00	50 000,00	0,00	76 302,04	0,00	0,00	0,00	980 122,96	980 122,96	370 000,00	
2036	31 205 000,00	30 215 028,29	13 338 000,00	50 000,00	0,00	66 453,29	0,00	0,00	0,00	989 971,71	989 971,71	375 000,00	
2037	31 213 000,00	30 204 922,70	13 338 000,00	50 000,00	0,00	56 347,70	0,00	0,00	0,00	1 008 077,30	1 008 077,30	380 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4	4.1		4.1.1	4.2			w tym:	
														na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1
Lp	3		3.1	4	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2020	902 550,48	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	497 011,29	0,00	0,00	962 558,17	962 558,17	81 930,00	81 930,00	880 628,17	880 628,17	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	-825 612,72	0,00	0,00	1 385 612,72	1 385 612,72	770 000,00	0,00	486 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 322 881,58	0,00	0,00	2 590 212,00	2 590 212,00	1 687 600,00	0,00	821 877,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	-4 936 548,60	272 000,00	272 000,00	5 208 548,60	5 208 548,60	1 602 783,00	1 602 783,00	3 605 765,60	3 333 765,60	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	82 000,00	82 000,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	670 000,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	55 930,60	55 930,60	55 930,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	591 783,00	591 783,00	591 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	681 000,00	681 000,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	681 000,00	681 000,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	746 600,00	746 600,00	746 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	845 000,00	845 000,00	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	292 000,00	292 000,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:																															
	4.4	4.4.1	4.5	w tym:		5.1	w tym:																														
				Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x			na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2																									
Wykonanie 2020	Wykonanie 2021	Plan 3 kw. 2022	Wykonanie 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037																			
	2 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	400 000,00	400 000,00	510 000,00	2 110 000,00	272 000,00	82 000,00	670 000,00	55 930,60	591 783,00	681 000,00	681 000,00	746 600,00	800 000,00	845 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0,00	0,00	78 734,72	78 734,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	50 000,00	2 000,00	0,00	0,00	2 156 407,38	2 110 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	272 000,00	82 000,00	670 000,00	55 930,60	591 783,00	681 000,00	681 000,00	746 600,00	800 000,00	845 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	5.1.13	z tego:			5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6			6.1	7.1	7.2
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy											
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	0,00	10 000,00	6 055 000,00	0,00	555 693,55	555 693,55			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	0,00	50 000,00	5 736 930,00	0,00	2 060 010,95	2 940 639,12			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	x	x	0,00	46 407,38	5 314 530,60	0,00	-403 996,72	132 881,28			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x	0,00	46 407,38	5 314 530,60	0,00	2 074 274,57	2 898 149,85			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 645 313,60	0,00	-3 041 263,85	564 501,75			
2024	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	6 563 313,60	0,00	2 266 807,89	2 266 807,89			
2025	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	5 893 313,60	0,00	1 243 525,00	1 243 525,00			
2026	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	5 837 383,00	0,00	723 943,60	723 943,60			
2027	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	5 245 600,00	0,00	883 357,97	883 357,97			
2028	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	4 564 600,00	0,00	892 483,11	892 483,11			
2029	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	3 883 600,00	0,00	781 000,00	781 000,00			
2030	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	3 137 000,00	0,00	896 600,00	896 600,00			
2031	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 337 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00			
2032	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 492 000,00	0,00	1 045 000,00	1 045 000,00			
2033	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 192 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2034	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	892 000,00	0,00	970 222,96	970 222,96			
2035	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	592 000,00	0,00	980 122,96	980 122,96			
2036	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	292 000,00	0,00	989 971,71	989 971,71			
2037	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 077,30	1 000 077,30			

8) Skorygowanie o składki 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x						
Wykonanie 2020	0,00%	x	3,64%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,13%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-7,64%	-4,79%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,89%	12,68%	x	x	x	x	x	x
2023	4,17%	-10,26%	-2,96%	4,66%	10,48%	10,48%	TAK	TAK	TAK
2024	2,40%	13,66%	15,21%	2,46%	8,28%	8,28%	TAK	TAK	TAK
2025	4,25%	6,89%	x	2,49%	8,31%	8,31%	NIE	TAK	TAK
2026	1,21%	4,39%	x	3,43%	6,08%	6,08%	TAK	TAK	TAK
2027	2,86%	3,78%	x	3,41%	6,06%	6,06%	TAK	TAK	TAK
2028	3,03%	3,64%	x	3,60%	6,15%	6,15%	TAK	TAK	TAK
2029	2,83%	3,06%	x	2,07%	4,71%	4,71%	NIE	TAK	TAK
2030	2,98%	3,39%	x	3,60%	3,60%	3,60%	TAK	TAK	TAK
2031	3,13%	3,29%	x	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK	TAK
2032	3,10%	3,56%	x	4,07%	4,07%	4,07%	TAK	TAK	TAK
2033	1,43%	1,91%	x	3,59%	3,59%	3,59%	TAK	TAK	TAK
2034	1,40%	3,36%	x	3,24%	3,24%	3,24%	TAK	TAK	TAK
2035	1,37%	3,39%	x	3,16%	3,16%	3,16%	TAK	TAK	TAK
2036	1,33%	3,39%	x	3,15%	3,15%	3,15%	TAK	TAK	TAK
2037	1,28%	3,39%	x	3,19%	3,19%	3,19%	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	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	Dochoły i środki o charakterze majątkowym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2020	419 275,91	419 275,91	532 216,00	532 216,00	532 216,00	204 649,90	204 649,90	204 649,90		
Wykonanie 2021	417 189,15	266 055,39	202 271,00	202 271,00	202 271,00	609 669,70	609 669,70	584 774,46		
Plan 3 kw. 2022	0,00	1 039 245,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 252 666,94	1 217 809,24	664 259,00	664 259,00	664 259,00	1 275 514,41	1 275 514,42	1 251 924,02		
2023	1 777 755,36	1 766 704,07	0,00	0,00	0,00	2 393 867,96	2 393 867,96	2 283 597,68		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	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		
2028	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		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:		z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksięgowaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych												
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5										
Wykonanie 2020	1 617 012,31	1 617 012,31	1 040 616,22	1 848 836,27	231 823,96	1 617 012,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 260 029,77	2 260 029,77	1 403 925,82	2 994 699,47	632 669,70	2 302 029,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	19 371 047,96	2 423 892,96	16 947 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	300 000,00	0,00	0,00	2 855 284,00	0,00	2 855 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	2 661 317,00	0,00	2 661 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 984 902,00	0,00	1 984 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek – kredyty i pożyczka x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, imych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	Splata zobowiązań wymaganych z tytułu pożyczek – kredyty i pożyczka x	Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niemasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego składcem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań					
Wykonanie 2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	272 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	55 930,00	0,00	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	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	0,00	x	0,00	0,00
2029	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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, pomieszone 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 zostają 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. Automatycznie 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 załączono dane, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2023 – 2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 r., poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik jest projekt Uchwały Budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bierzwnik za lata 2020 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2023-2037.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bierzwnik wykorzystano podstawowe mierniki gospodarcze – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela.

wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	4,60%	1,70%	3,10%	3,10%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%
Inflacja	13,50%	9,80%	4,80%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wynagrodzenia	0,98%	0,30%	3,30%	3,70%	3,50%	3,00%	2,90%	2,90%
wskaźnik	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB	2,70%	2,70%	2,60%	2,60%	2,50%	2,80%	2,70%	2,70%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%	2,80%

Źródło: wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja październik 2022 (www.mf.gov.pl) Warszawa 2022 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) Dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) Dla lat 2024-2037 prognozę wykonano poprzez indeksacje o wskaźniki dynamiki, inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Prognozę dochodów w latach 2023 - 2037 wykazaną w kolumnie 1 skalkulowano na podstawie wykonania dochodów z lat 2019 - 2021 oraz przewidywanego wykonania za rok 2022,

Na rok 2023 **dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **39 748.847,45 zł**

w tym:

- dochody bieżące 24 632.527,45 zł
- dochody majątkowe 15 116 320,00 zł

Prognozy dochodów Gminy Bierzwnik dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

bieżące ogółem z roku na rok przyjmują zróżnicowane wartości, uzależnione od wzrostu poszczególnych kategorii dochodów.

Kwotę dochodów majątkowych (kolumna 1.2) stanowią środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach Polskiego Ładu – Inwestycje Strategiczne (11.984.754 zł), także środki z tytułu sprzedaży działek, gruntów i nieruchomości stanowiących mienie gminy (kolumna 1.2.1) – łączna wartość dochodów z tytułu sprzedaży majątku w latach 2021 – 2024 to **2.418.310,07 zł**. Na rok 2023 zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 1.364.017 zł.

Na zaplanowane dochody majątkowe składają się między innymi:

- spłaty mieszkańców wykupionych wcześniej 3 lokale – 6.132,00 zł

Planowane do sprzedaży składniki majątkowe:

- Łasko 97/12, 9797/8 – 40.710 zł
- Klasztorne 528/2 – 54.180 zł
- magazyn przy ul. Cystersów – 95.200 zł,
- Breń 45/2 – 18.990 zł,
- Pławienko 238 – 1.602 zł,
- Bierzwnik 391/6 – 14.910 zł,
- Łasko 100/14 – 30.810 zł,
- Bierzwnik 4/95 – 12.330 zł,
- Zieleniewo – 2.698 zł,
- Klasztorne 453//2 – 26.455 zł,
- inne potencjalne wnioski – 60.000 zł.

Gmina posiada grunty w obrębie geodezyjnym Starzyce, ok. 2 ha które są na etapie przekształcania w działki budowlane. Planowany dochód ze sprzedaży to ok. 1 mln. zł.

2. Prognozę wydatków na lata 2023 - 2037, przedstawia kolumna 2:

a) wydatki bieżące(2.1) – skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2022 oraz w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie, w tym: **wydatki na obsługę długu 175.445,31 zł** (wyk. za III kw.). Zachowano szczególną ostrożność przy realizacji zadań bieżących.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest podwyżką wynagrodzenia minimalnego z dniem 1 stycznia 2023 roku. Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający. Dodatkowo uwzględniono nabycie praw do nagród jubileuszowych dla pracowników jednostek organizacyjnych Gminy oraz odpraw emerytalnych pracowników.

Na rok 2023 **wydatki ogółem** zaplanowano na kwotę **44.257.151,45 zł**

w tym:

- wydatki bieżące 27 144.030,45 zł
- wydatki majątkowe 17 113 121,00 zł

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto Projekt Budżetu.

b) wydatki majątkowe (2.2) na lata 2023 – 2037 przedstawia kolumna 2.2 są to wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych) ujętych w załączniku nr 3. W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **17.113.121 zł**, w tym: **15.216.405 zł** na n/w przedsięwzięcia:

- 1) Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne – 2.135.163 zł,
- 2) Zagospodarowanie turystyczno-krajobrazowe otoczenia zabudowy poklasztornej w Bierzwniku – 3.273.030 zł,
- 3) Przebudowa drogi gminnej Breń – Klasztorne II etap – 1.883.370 zł,
- 4) Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku na GOPS i bibliotekę wraz z zagospodarowaniem... - 2.261.600 zł,
- 5) Modernizacja dróg gminnych wraz z zagospodarowaniem turystyczno-rekreacyjnym terenu oraz remont strażnicy w m. Zieleniewo – 3.563.242 zł,
- 6) Przebudowa drogi gminne w m. Pławno – 1.845.000 zł
- 7) Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumienno budowa placu osadów ustabilizowanych... - 4.352.460 zł,
- 8) Informatyzacja Gminy Bierzwnik – system EZD – 180.000 zł,

- 9) Opracowanie dokumentacji na budowę drogi gminnej w m. Łasko na dz. Nr 155/1, 183/1, 172/1 (Chyże, Kic, Łasko) – 75.000 zł.

Wydatki majątkowe na 2023 rok (nie ujęte w przedsięwzięciach WPF na lata 2022 -2032) na kwotę **1.886.716 zł** to wydatki, wydatki w formie dotacji celowych dla zakładu budżetowego udzielonych z budżetu j.s.t. na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych 280.440 zł oraz jednoroczne wydatki związane z zadaniami własnymi Gminy w wysokości 1.816.276 zł (w tym między innymi: budowa linii kablowych 140.000 zł, modernizacja mieszkań 50.000 zł, zakup sprzętu komputerowego 60.000 zł, kanalizacja deszczowa ul. Szkolna 50.000 zł, wykup nieruchomości pod ścieżkę rowerową Bierzwnik – Jaglisko 80.000 zł, zakup, wykup gruntu pod przebudowywaną drogą Breń – Klasztorne oraz zmiany własnościowe KOWR 155.000 zł).

3. Wynik budżetu na lata 2023 -2037 jest wykazany w kolumnie **3**:

- będący różnicą pomiędzy dochodami (kol.1) a wydatkami (kol.2).

Na rok 2023 **wynik budżetu – wynosi - 4.508.304 zł**, co stanowi deficyt budżetu.

Na lata 2024 – 2037 zaplanowano **nadwyżki budżetowe** z przeznaczeniem na spłatę pożyczek, kredytów i wykup papierów wartościowych, tj.:

2024 r. – 82.000,00 zł,	2025 r. – 670.000,00 zł,
2026 r. – 55.930,60 zł,	2027 r. - 591.783,00 zł,
2028 r. – 681.000,00 zł	2029 r. – 681.000,00 zł,
2030 r. - 746.600,00 zł,	2031 r. – 800.000,00 zł,
2032 r. – 845.000,00 zł,	2033 r. – 300.000,00 zł,
2034 r. – 300.000,00 zł,	2035 r. – 300.000,00 zł,
2036 r. – 300.000,00 zł,	2037 r. - 292.000,00 zł

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

4. Plan przychodów na lata 2023 - 2037 przedstawia kolumna **4**:

Na rok 2023 zaplanowano **przychody** z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych wysokości 1.602.783 zł z przeznaczeniem na wkład własny do zadań inwestycyjnych oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 3.177.521,00 zł.

5. Plan rozchodów na lata 2022 - 2037 wykazuje kolumna **5**:

Zaplanowane **rozchody** dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat, spłata dokonywana będzie z nadwyżki budżetowej.

6. Dług publiczny na lata 2022 - 2037 wykazany został w kolumnie **6**:

Dług publiczny na koniec 2022 roku wynosi **5.314.530,60 zł**, na który składa się zadłużenie w:

- SGB Bank SA Poznań kredyt konsolidacyjny – 3.555.000,00 zł,
 - Pożyczka -Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Barlinku - 1.600.000 zł,
 - Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Szczecinie 71.930,60 zł,
 - Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Szczecinie 87.600 zł;
- natomiast na koniec 2023 roku **6.645.313,60 zł**. Kwota długu uwzględnia planowany do zaciągnięcia kredyt/pożyczka na wkład własny do zadań inwestycyjnych roku 2023 w wysokości 1.602.783 zł co również uwzględnione jest w rozchodach na lata 2024-37(kol.5).

Dług stanowią zobowiązania tytułem zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW, kredytów długoterminowych.

Planowana w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2023 roku spłata długu oraz obsługa długu po wprowadzonych zmianach w roku 2022 znacznie odciąża budżet gminy.

Spłaty rat kredytów i pożyczek w latach 2023-2037 różnią się od wysokości od wysokości rat kredytów i pożyczek wykazanych w uchwale zmiany WPF na lata 2022-2038.

Harmonogram spłat rat kredytów i pożyczek na lata 2022-2037 ustalony został na podstawie umów zawartych z bankami wraz z pożyczką w wysokości 1.600.000 zł jaka została zaciągnięta w miesiącu grudnia 2022r., a związana była z obniżeniem kosztów obsługi zadłużenia.

Ustalenie spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokościach przedstawionych w załączniku pozwala na zachowanie wskaźników wynikających z ustawy.

W wyniku wprowadzonych zmian budżetu gminy w okresie od 19 stycznia 2023 do 24 lutego 2023 roku zmian uległa wysokość dochodów i wydatków budżetu gminy:

a) dochody ogółem – plan po zmianach **41.188.104,16 zł** (zwiększenie o 1.439.256,71 zł

w tym:

- dochody bieżące 24.666.854,16 zł (zwiększenie o 34.326,71 zł)

- dochody majątkowe 16.521.250,00 zł (zwiększenie o 1.404.930,00 zł),
Kwotę dochodów majątkowych (kolumna 1.2) stanowią środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach Polskiego Ładu – Inwestycje Strategiczne (13.389.684,00 zł), także środki z tytułu sprzedaży działek, gruntów i nieruchomości stanowiących mienie gminy (kolumna 1.2.1) – łączna wartość dochodów z tytułu sprzedaży majątku w latach 2021 – 2024 to **2.418.310,07 zł**.

Na rok 2023 zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 1.364.017 zł.

2. Prognozę wydatków na lata 2023 - 2037, przedstawia kolumna 2:

Wydatki ogółem plan po zmianach **46.155.032,76 zł** (zwiększenie o 1.897.881,31 zł)

w tym:

- wydatki bieżące 27.618.118,01 zł (zwiększenie o 474.087,56 zł),
- wydatki majątkowe 18.536.914,75 zł (zwiększenie o 1.423.793,75 zł).

wydatki majątkowe na lata 2023 – 2037 przedstawia kolumna **2.2** są to wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych) ujętych w załączniku nr 3.

W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **18.536.914,75 zł**, w tym: **17.067.535,00** na n/w przedsięwzięcia: (zwiększenie środków na przedsięwzięciach o 1.851.130,00 zł), powyższa kwota dotyczy zwiększenia środków na niżej wymienionych zadaniach:

- Przebudowa drogi gminnej Breń – Klasztorne II etap – 3.800.000,00 zł (zwiększenie o 1.916.630 zł)
- Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku na GOPS i bibliotekę wraz z zagospodarowaniem... - 2.045.100 zł (zmniejszenie o 216.500 zł),
- Przebudowa drogi gminnej w m. Pławno – 1.996.000 zł (zwiększenie o 151.000 zł)

Wydatki majątkowe na 2023 rok nie ujęte w przedsięwzięciach WPF na kwotę **1.469.379,75 zł** to wydatki, wydatki w formie dotacji celowych dla zakładu budżetowego udzielonych z budżetu j.s.t. na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych 280.440 zł oraz jednoroczne wydatki związane z zadaniami własnymi Gminy w wysokości 1.188.939,75 zł (w tym między innymi: budowa linii kablowych 140.000 zł, modernizacja mieszkań 50.000 zł, zakup sprzętu komputerowego 60.000 zł, kanalizacja deszczowa ul. Szkolna 50.000 zł, wykup nieruchomości pod ścieżkę rowerową Bierzwnik – Jaglisko 80.000 zł, zakup, wykup gruntu pod przebudowywaną drogą Breń – Klasztorne oraz zmiany własnościowe KOWR 155.000 zł.

3. Wynik budżetu na lata 2023 -2037 jest wykazany w kolumnie **3**:

- będący różnicą pomiędzy dochodami (kol.1) a wydatkami (kol.2).

Na rok 2023 **wynik budżetu – wynosi -4.966.928,60 zł**, (zwiększenie deficytu o 458.624,60zł) co stanowi deficyt budżetu.

Zwiększenie deficytu wynika z wprowadzenia zadań finansowanych ze środków stanowiących niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w wysokości 458.624,60 zł, w tym:

- Rozwój usług społecznych na terenie gminy Bierzwnik – 28.738,15 zł
- Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – 15.065,13 zł,
- Termomodernizacja dla mieszkańców gminy Bierzwnik – 167.170,29 zł,
- cyfrowa Gmina – 126.980,13 zł,
- Powerse 2020-PL01 – 12.873,09 zł,
- Erasmus „Dużo korzyści mamy gdy o środowisko dbamy” – 107.797,81 zł.

4. Plan przychodów na lata 2023 - 2037 przedstawia kolumna **4**:

Na rok 2023 zaplanowano **przychody** wysokości **5.238.928,60 zł** (zwiększenie o 458.624,60zł) na powyższą kwotę składają się środki pochodzące z:

- zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych w wysokości 1.602.783 zł z przeznaczeniem na wkład własny do zadań inwestycyjnych,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 3.177.521,00 zł,
- przychodów j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w wysokości 458.624,60 zł.

5. Plan rozchodów na lata 2022 - 2037 wykazany w kolumnie **5** nie ulega zmianie.

Zaplanowane **rozchody** dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat, spłata dokonywana będzie z nadwyżki budżetowej.

6. Dług publiczny na lata 2022 - 2037 wykazany został w kolumnie **6**, nie ulega zmianie.

Prognozowane dochody ogółem budżetu Gminy Bierzwnik na 2024, 2025 i 2026 rok są znacznie niższe niż planowane dochody w 2023 roku. Wynika to z faktu iż w roku 2023 planowane są dochody majątkowe z tytułu dotacji w wysokości 15.157.233 zł (w tym Polski Ład 13.389.684 zł), a także sprzedaż majątku w wysokości 1.364.017 zł. Na rok 2024

zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 3.414.681 zł (podpisana umowa na realizację zadania „Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumiennie ...” dofinansowanie w wysokości 3.114.681 zł w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” nr umowy 00111-65150-UM1610143/22 z 16 stycznia 2023 roku) w tym Dokonano korekty dochodów bieżących planowanych na 2024, które pozostają na zbliżonym poziomie do roku 2023.

1. W wyniku wprowadzonych zmian budżetu gminy w okresie od 24 lutego 2023 do 24 lutego 2023 roku zmian uległa wysokość dochodów i wydatków budżetu gminy:

a) dochody ogółem – plan po zmianach 41.126.519,11 zł (zmniejszenie o 61.585,05 zł)

w tym:

- dochody bieżące 24.605.269,11 zł (zmniejszenie o 61.585,05 zł)

- dochody majątkowe 16.521.250,00 (zmiana 0 zł),

2. Prognozę wydatków na lata 2023 - 2037, przedstawia kolumna 2:

Wydatki ogółem plan po zmianach 46.063.067,71 zł (zmniejszenie o 91.965,05 zł)

w tym:

- wydatki bieżące 27.646.532,96 zł (zwiększenie o 28.414,95 zł),

- wydatki majątkowe 18.416.534,75 zł (zmniejszenie o 120.300 zł).

wydatki majątkowe na lata 2023 – 2037 przedstawia kolumna **2.2** są to wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych) ujętych w załączniku nr 3.

W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **18.416.534,75 zł**, w tym: **16.947.155 zł** na n/w przedsięwzięcia: (zmniejszenie środków na przedsięwzięciach o 120.380 zł), powyższa kwota dotyczy zmniejszenia środków na zadaniu „Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne” – plan wydatków po zmianach wynosi 2.014.783 zł.

Uszczegółowiono podział środków na zadaniach „ Zagospodarowanie turystyczno-krajobrazowe zabudowy poklasztornej w latach 2025-2026 zadanie - 1.3.2.2. oraz na zadaniu „Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumiennie” w latach 2024-2026. -zadanie 1.3.2.6.

Zmniejszeniu uległa kwota przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej o 134.456,36 zł natomiast zwiększono kwotę nadwyżki z tytułu środków wynikających z rozliczenia projektów, programów określonych w art. 5 ust. 1 i 2 o 104.076,36 zł tj. do kwoty 562.700,96 zł. (zmniejszenie przychodów o 30.380 zł).

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr LXIV/.../23
Rady Gminy Bierzwonik
z dnia 24 marca 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 581 202,26	2 855 284,00	2 855 284,00	2 855 284,00	1 984 902,00	26 872 550,96
1.a	- wydatki bieżące				4 117 617,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 892,96
1.b	- wydatki majątkowe				27 463 585,00	16 947 155,00	2 855 284,00	2 855 284,00	1 984 902,00	24 448 658,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				4 026 117,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 362 392,96
1.1.1	- wydatki bieżące				4 026 117,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 362 392,96
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych na terenie gminy Bierzwonik -	Urząd Gminy Bierzwonik	2021	2023	475 395,00	100 328,15	0,00	0,00	0,00	100 328,15
1.1.1.2	Rozwój usług transportu indywidualnego dla osób z ograniczoną mobilnością -	Urząd Gminy Bierzwonik	2020	2023	476 745,00	86 352,00	0,00	0,00	0,00	86 352,00
1.1.1.3	"Dużo korzyści mamy gdy o środowisko dbamy" - Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa w Łasku	2022	2023	134 747,26	134 747,26	0,00	0,00	0,00	134 747,26
1.1.1.4	Termomodernizacja dla mieszkańców gminy Bierzwonik -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2023	2 259 750,00	1 798 920,29	0,00	0,00	0,00	1 798 920,29
1.1.1.5	Dostępny samorząd - granty (finansowanie ("7" - 84,28% - "9" - 15,72%) -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.1.6	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym -	Urząd Gminy Bierzwonik	2021	2023	439 500,00	15 065,13	0,00	0,00	0,00	15 065,13
1.1.1.7	Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy Bierzwonik	2021	2023	139 980,00	126 980,13	0,00	0,00	0,00	126 980,13
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-pywatnego, 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:				27 555 085,00	17 008 655,00	2 855 284,00	2 855 284,00	1 984 902,00	24 510 158,00
1.3.1	- wydatki bieżące				91 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.1	Czyste powietrze -	Urząd Gminy Bierzwonik	2021	2023	91 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 463 585,00	16 947 155,00	2 855 284,00	2 855 284,00	1 984 902,00	24 448 658,00
1.3.2.1	Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne (finansowanie 85% środki BGK) -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2025	2 014 783,00	2 014 783,00	0,00	0,00	0,00	2 014 783,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie turystyczno-krajobrazowe otoczenia zabudowy poklasztornej w Bierzwoniku -	Urząd Gminy Bierzwonik	2021	2026	6 200 000,00	3 273 030,00	0,00	1 410 543,00	1 463 500,00	6 147 073,00
1.3.2.3	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku na GOPS i bibliotekę z infrastrukturą, zagospodarowaniem, termomodernizacją i dociepleniem stropodachu -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2023	2 647 100,00	2 045 100,00	0,00	0,00	0,00	2 045 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych wraz z zagospodarowaniem tyristyczno-rekreacyjnym terenu dz.nr 145/1, 145/2,146 oraz remontem remizy w miejscowości Zieloniewo -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2023	3 563 242,00	3 563 242,00	0,00	0,00	0,00	3 563 242,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pławno wzdłuż dz.ew. nr 281 obręb Pławno -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2023	1 996 000,00	1 996 000,00	0,00	0,00	0,00	1 996 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumienno, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaszaniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwoniku, wyposażenie oczyszczalni ścieków w Bierzwoniku oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwonik - Budowa sieci wodociągowej w m. Strumienno (finansowanie środki UE 100% kosztów kwalifikowalnych)	Urząd Gminy Bierzwonik	2020	2026	4 352 460,00	0,00	2 580 284,00	1 250 774,00	521 402,00	4 352 460,00
1.3.2.7	Infomatyzacja Gminy Bierzwonik, system EZD -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2024	380 000,00	180 000,00	200 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej w m. Łasko na dz. nr 155/1, 183/1, 172/1 (Chyże, Kic, Łasko) -	Urząd Gminy Bierzwonik	2022	2024	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 690006Z Breń - Klasztorne - drugi etap -	Urząd Gminy Bierzwonik	2021	2023	6 160 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00