

**UCHWAŁA NR LXV/...../23
RADY GMINY Bierzwnik
z dnia 27 kwietnia 2023 roku**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik 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. 2022 r. poz. 559; z późn. zm.), 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bierzwnik na lata 2023-2037 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Bierzwnik w latach 2023-2026 stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, stanowiące załącznik nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 4. Traci moc uchwała nr LXIV/471/23 Rady Gminy z dnia 23 marca 2023 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2023-2037.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA GMINY

Anna Milcarz

17.04.2023r.

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 LXVI/...../23
Rady Gminy w Bierzwniku
z dnia 27 kwietnia 2023 roku

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		z tego:						z tego:			
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2020	26 971 037,59	2 637 832,32	36 318,00	7 124 485,00	9 875 035,18	4 790 099,06	1 568 555,00	2 409 570,11	70 763,40	2 338 806,71	
Wykonanie 2021	29 184 075,57	2 957 214,00	44 786,00	8 446 612,00	9 509 169,23	5 357 471,28	1 526 531,00	1 524 866,47	259 293,07	1 265 573,00	
Plan 3 kw. 2022	34 225 973,83	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	5 725 858,57	52 838,00	8 228 535,00	10 852 903,27	6 107 808,89	1 774 551,03	1 169 214,19	403 555,19	765 659,00	
2023	41 331 991,11	2 889 697,00	120 478,00	8 796 836,00	6 104 062,40	7 187 667,71	2 031 774,00	16 231 250,00	1 074 017,00	15 157 233,00	
2024	29 352 487,00	2 978 152,00	98 977,00	9 342 956,00	6 599 334,00	6 918 397,00	2 136 540,00	3 414 661,00	300 000,00	3 114 661,00	
2025	29 345 264,00	26 947 472,00	102 274,00	9 632 588,00	6 803 913,00	7 132 730,00	2 202 772,00	2 397 792,00	300 000,00	2 097 792,00	
2026	28 991 417,00	27 674 528,00	112 502,00	9 873 402,00	6 974 011,00	7 311 049,00	2 257 842,00	1 316 889,00	300 000,00	1 016 889,00	
2027	28 627 424,00	28 327 424,00	115 000,00	10 120 237,00	7 148 361,00	7 493 826,00	2 314 288,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	29 317 484,00	29 017 484,00	117 000,00	10 373 243,00	7 327 070,00	7 681 171,00	2 373 145,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	30 115 000,00	29 815 000,00	119 000,00	10 632 574,00	7 510 247,00	7 963 799,00	2 431 449,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2030	30 748 422,00	30 448 422,00	121 000,00	10 898 388,00	7 698 003,00	8 070 031,00	2 492 235,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2031	31 490 082,00	31 190 082,00	123 000,00	11 170 848,00	7 890 453,00	8 271 781,00	2 554 541,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2032	32 251 410,00	31 951 410,00	125 000,00	11 450 120,00	8 087 715,00	8 466 026,00	2 618 405,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

2033	33 724 821,00	33 424 821,00	3 880 000,00	128 000,00	11 636 373,00	8 289 908,00	8 584 188,00	2 663 865,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	33 827 741,00	33 527 741,00	3 962 000,00	131 000,00	12 029 782,00	8 497 155,00	8 907 804,00	2 750 961,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	34 403 608,00	34 103 608,00	4 000 000,00	133 000,00	12 330 526,00	8 709 584,00	8 930 498,00	2 819 735,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2036	34 890 875,00	34 590 875,00	4 030 000,00	136 000,00	12 538 790,00	8 927 324,00	8 958 761,00	2 890 229,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2037	35 576 996,00	35 276 996,00	4 050 000,00	139 000,00	12 754 759,00	9 150 507,00	9 182 730,00	2 962 484,00	300 000,00	300 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat

³⁾ Wykazujących pozycje poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z wykonywaniem budżetu jednostki wykonawczy z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	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			
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	35 051 566,55	26 925 686,55	11 564 063,49	0,00	0,00	176 534,00	0,00	0,00	0,00	8 125 900,00	8 125 900,00	0,00	
Wykonanie 2022	29 814 276,34	28 893 671,16	11 668 121,17	0,00	0,00	354 845,36	0,00	0,00	0,00	920 605,18	920 605,18	323 799,13	
2023	46 269 106,11	27 852 571,36	12 321 718,29	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	29 127 497,00	25 327 497,00	12 728 337,00	10 000,00	0,00	599 807,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	300 000,00	
2025	28 735 264,00	25 854 447,34	12 999 285,00	10 000,00	0,00	528 854,00	0,00	0,00	0,00	2 880 816,66	2 880 816,66	310 000,00	
2026	28 719 486,40	26 712 186,28	13 661 260,00	10 000,00	0,00	466 286,00	0,00	0,00	0,00	2 007 300,12	2 007 300,12	315 000,00	
2027	27 962 424,00	27 467 748,35	14 071 096,00	35 000,00	0,00	431 893,00	0,00	0,00	0,00	514 675,65	514 675,65	320 000,00	
2028	28 672 484,00	28 147 974,43	14 479 160,00	35 000,00	0,00	386 643,00	0,00	0,00	0,00	524 509,57	524 509,57	330 000,00	
2029	29 470 000,00	29 067 350,00	14 899 065,00	25 000,00	0,00	341 677,00	0,00	0,00	0,00	412 650,00	412 650,00	335 000,00	
2030	30 049 822,00	29 575 775,00	15 331 128,00	29 000,00	0,00	295 850,00	0,00	0,00	0,00	474 047,00	474 047,00	340 000,00	
2031	30 770 082,00	30 315 376,00	15 775 730,00	50 000,00	0,00	247 259,00	0,00	0,00	0,00	454 706,00	454 706,00	345 000,00	
2032	31 466 410,00	30 933 380,00	16 233 226,00	50 000,00	0,00	197 952,00	0,00	0,00	0,00	533 030,00	533 030,00	350 000,00	
2033	33 274 821,00	32 896 173,00	16 667 757,00	50 000,00	0,00	136 340,00	0,00	0,00	0,00	376 648,00	376 648,00	360 000,00	
2034	33 377 741,00	32 525 470,00	17 165 014,00	50 000,00	0,00	106 312,00	0,00	0,00	0,00	852 271,00	852 271,00	365 000,00	
2035	33 953 603,00	33 096 037,00	17 635 365,00	50 000,00	0,00	76 330,00	0,00	0,00	0,00	867 571,00	867 571,00	370 000,00	
2036	34 440 875,00	33 558 085,00	18 129 145,00	50 000,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	882 790,00	882 790,00	375 000,00	
2037	35 126 996,00	34 228 826,00	18 636 761,00	50 000,00	0,00	16 464,00	0,00	0,00	0,00	898 170,00	898 170,00	380 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x, 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		w tym:			4.2	w tym:	
									4.1.1	4.2.1			4.3	4.3.1
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2020	902 550,48	0,00	702 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2021	497 011,29	0,00	962 558,17	81 930,00	81 930,00	880 628,17	880 628,17	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2022	-825 612,72	0,00	1 385 612,72	770 000,00	0,00	486 878,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2022	2 322 891,58	0,00	2 590 212,00	1 687 600,00	0,00	821 877,28	0,00	0,00	0,00					
2023	-4 937 115,00	0,00	5 209 115,00	2 455 000,00	2 453 000,00	2 756 115,00	2 484 115,00	0,00	0,00					
2024	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	271 930,60	271 930,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	698 600,00	698 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2035	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2036	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2037	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:	
	w tym:		5.1.1.1				5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	2 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	50 000,00	0,00	78 734,72	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 000,00	0,00	78 734,72	0,00	2 110 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	272 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	271 930,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	698 600,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznie kwota przypadających na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwat pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	10 000,00	6 055 000,00	0,00	555 693,55	555 693,55	555 693,55		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	5 736 930,00	0,00	2 060 010,95	2 940 639,12	2 940 639,12		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	50 000,00	5 314 530,60	0,00	-403 996,72	132 881,28	132 881,28		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	46 407,38	5 314 530,60	0,00	2 074 272,57	2 898 149,85	2 898 149,85		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 495 530,60	0,00	-2 751 630,25	4 284,75	4 284,75		
2024	x	x	x	x	0,00	7 270 530,60	0,00	610 319,00	610 319,00	610 319,00		
2025	x	x	x	x	0,00	6 660 530,60	0,00	1 093 024,66	1 093 024,66	1 093 024,66		
2026	x	x	x	x	0,00	6 388 600,00	0,00	962 341,72	962 341,72	962 341,72		
2027	x	x	x	x	0,00	5 743 600,00	0,00	869 675,65	869 675,65	869 675,65		
2028	x	x	x	x	0,00	5 098 600,00	0,00	869 509,57	869 509,57	869 509,57		
2029	x	x	x	x	0,00	4 453 600,00	0,00	757 650,00	757 650,00	757 650,00		
2030	x	x	x	x	0,00	3 795 000,00	0,00	672 647,00	672 647,00	672 647,00		
2031	x	x	x	x	0,00	3 035 000,00	0,00	674 706,00	674 706,00	674 706,00		
2032	x	x	x	x	0,00	2 250 000,00	0,00	1 018 030,00	1 018 030,00	1 018 030,00		
2033	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	526 648,00	526 648,00	526 648,00		
2034	x	x	x	x	0,00	1 350 000,00	0,00	1 002 271,00	1 002 271,00	1 002 271,00		
2035	x	x	x	x	0,00	900 000,00	0,00	1 017 571,00	1 017 571,00	1 017 571,00		
2036	x	x	x	x	0,00	450 000,00	0,00	1 032 790,00	1 032 790,00	1 032 790,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 048 170,00	1 048 170,00	1 048 170,00		

8) Skorygowanie o średki 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 dopraczonych do wiadomości prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-7,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,19%	x	x	x	x
2023	4,10%	-8,67%	4,66%	10,99%	TAK	TAK
2024	4,11%	6,10%	2,44%	8,77%	NIE	TAK
2025	5,65%	8,05%	-0,05%	6,28%	NIE	TAK
2026	3,61%	6,90%	2,74%	5,57%	NIE	TAK
2027	5,25%	6,10%	3,09%	5,92%	NIE	TAK
2028	4,92%	5,79%	3,51%	6,34%	NIE	TAK
2029	4,54%	4,93%	2,38%	5,21%	NIE	TAK
2030	4,50%	5,14%	4,17%	4,17%	NIE	NIE
2031	4,37%	4,82%	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2032	4,33%	5,10%	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2033	2,53%	2,64%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2034	2,42%	4,43%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2035	2,27%	4,31%	4,69%	4,69%	TAK	TAK
2036	2,13%	4,20%	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2037	1,98%	4,07%	4,36%	4,38%	TAK	TAK

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:			
	9.1	9.1.1	9.1.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wyszczególnienie	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		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		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonanie 2020	419 275,91	419 275,91	419 275,91	419 275,91	532 216,00	532 216,00	532 216,00	204 649,90	204 649,90	204 649,90	204 649,90	0,00
Wykonanie 2021	417 189,15	266 055,39	392 293,91	0,00	202 271,00	202 271,00	202 271,00	609 669,70	609 669,70	609 669,70	564 774,46	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	1 099 245,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 252 666,94	1 252 666,94	1 217 809,24	1 766 704,07	661 259,00	661 259,00	661 259,00	1 275 514,42	1 275 514,42	1 275 514,42	1 251 924,02	2 268 352,46
2023	1 777 755,36	1 777 755,36	1 766 704,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2 375 832,45	2 375 832,45	2 375 832,45	2 268 352,46	0,00
2024	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	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	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe			bieżące	majątkowe				
Wykonanie 2020		1 617 012,31	1 617 012,31	1 040 616,22	1 848 836,27	231 823,95	1 617 012,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		2 260 029,77	2 260 029,77	1 403 925,82	2 934 699,47	632 669,70	2 302 029,77	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
Wykonanie 2022		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	19 356 047,96	2 423 892,96	16 932 155,00	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
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
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
2027		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
2029		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
2031		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
2033		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
2035		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
2037		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:					
						10.7.3.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	x				
Wykonanie 2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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
2024	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	151 930,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	578 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zosąją 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 pomiesione 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamiesić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamiesić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr LXV/...../23
Rady Gminy Bierzwik
z dnia 27 kwietnia 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	19 356 047,96	2 855 284,00	2 661 317,00	1 984 902,00	26 872 550,96
1.a	- wydatki bieżące				4 117 617,26	2 423 892,96	0,00	0,00	0,00	2 423 892,96
1.b	- wydatki majątkowe				27 463 585,00	16 932 155,00	2 855 284,00	2 661 317,00	1 984 902,00	24 448 658,00
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:				4 026 117,26	2 362 392,96	0,00	0,00	0,00	2 362 392,96
1.1.1	- wydatki bieżące				4 026 117,26	2 362 392,96	0,00	0,00	0,00	2 362 392,96
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych na terenie gminy Bierzwik -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2023	475 395,00	100 328,15	0,00	0,00	0,00	100 328,15
1.1.1.1.1	Rozwój usług sportu indywidualnego dla osób z ograniczoną mobilnością -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2023	476 745,00	86 352,00	0,00	0,00	0,00	86 352,00
1.1.1.2	"Dużo korzyści mamy gdy o środowisko dbamy" - Erasmus+ -	Szkola Podstawowa w Łasku	2023	2023	134 747,26	134 747,26	0,00	0,00	0,00	134 747,26
1.1.1.3	Termomodernizacja dla mieszkańców gminy Bierzwik -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2023	2 259 750,00	1 798 920,29	0,00	0,00	0,00	1 798 920,29
1.1.1.4	Dostępny samorząd - granty (finansowanie ("7" - 84,28% - "9" - 15,72%) -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.1.5	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2023	499 500,00	15 065,13	0,00	0,00	0,00	15 065,13
1.1.1.6	Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2023	198 980,00	126 980,13	0,00	0,00	0,00	126 980,13
1.1.1.7	- 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-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2), z tego				27 555 065,00	16 983 655,00	2 855 284,00	2 661 317,00	1 984 902,00	24 510 156,00
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 Bierzwik	2021	2023	91 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 463 565,00	16 982 155,00	2 855 284,00	2 661 317,00	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 Bierzwik	2023	2023	2 014 783,00	2 014 783,00	0,00	0,00	0,00	2 014 783,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie turystyczno-krajozrazowe otoczenia zabudowy poklasztornej w Bierzwiku -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	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 Bierzwik	2023	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 Bierzwnik	2023	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 Piawno wzdłuż dz.ew. nr 281 obręb Piawno -	Urząd Gminy Bierzwnik	2023	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. Małczewo i Strumienu, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaszeniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwniku, wyposażenie oczyszczalni ścieków w Bierzwniku oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwnik - Budowa sieci wodociągowej w m. Strumienu (finansowanie środki UE 100% kosztów kwalifikowalnych)	Urząd Gminy Bierzwnik	2023	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 Bierzwnik, system EZD -	Urząd Gminy Bierzwnik	2023	2024	380 000,00	165 000,00	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, 163/1, 172/1 (Chyże, Kic, Łasko) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2023	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 Bierzwnik	2023	2023	6 160 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00

**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 - 2022

Na rok 2023 **dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **41.331.991,11 zł**

w tym:

- dochody bieżące	25.100.741,11 zł
- dochody majątkowe	16.231.250,00 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.

Plan dochodów bieżących na lata 2024-37 przyjęto w oparciu o wykonanie roku 2022 poprzez wzrost o wskaźnik inflacji 4,80% (2024 r.), 3,10% (2025 r.), 2,50% lata następne. W planie dochodów rok 2024 i lata następne w pozycji dotacje (kol. 1.1.4) przyjęto wykonanie dochodów wynikające z dotacji jakie gmina otrzymała w 2022 r. § 2010, 2060, 2030, 2020.

W planowanych pozostałych dochodach i wydatkach bieżących na lata 2024-37 nie planowano środków z tytułu COVID-19 (dodatki węglowe, energetyczne) dotacji na realizację zadań finansowanych ze środków UE.

Kwotę dochodów majątkowych (kolumna 1.2) stanowią środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach Polskiego Ładu – Inwestycje Strategiczne (13.389.684 zł), środki na dofinansowanie inwestycji własnych gmin pozyskane z innych źródeł w wysokości 1.767.549,00 zł, a 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 1.074.017 zł.

Na zaplanowane dochody majątkowe składają się między innymi:

- spłaty mieszkań 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. 627.983,00 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 507.308 zł**.

W kolumnie 2.1.3 Wydatki na obsługę długu uwzględniono odsetki od przewidywanej do zaciągnięcia pożyczki.

Kredyty i pożyczka – zobowiązania wynikające z podpisanych umów

	SGB Bank SA Poznań kredyt konsolidacyjny		Pożyczka -Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Barlinku 1.600.000 zł		Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Szczecinie 81.930,60 zł		Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Szczecinie 87.600 zł		Razem	
	splata rat kapitałowych	splata odsetek (8,5%)	splata rat kapitałowych	splata odsetek (8,82%)	splata rat kapitałowych	splata odsetek (3,8%)	splata rat kapitałowych	splata odsetek (3,8%)	kapitał	odsetki
31.12.2022	3 555 000,00		1 600 000,00		71 930,60		87 600,00		5 314 530,60	
2023	200 000,00	266 625,00	60 000,00	131 463,91	10 000,00	2 217,42	2 000,00	2 938,53	272 000,00	403 244,86
2024	0,00	251 625,00	60 000,00	101 374,43	20 000,00	1 649,20	2 000,00	2 864,76	82 000,00	357 513,39
2025	400 000,00	249 077,05	60 000,00	72 729,95	20 000,00	969,20	10 000,00	2 614,18	490 000,00	325 390,38
2026	0,00	221 625,00	120 000,00	47 487,86	21 930,60	245,14	10 000,00	2 274,18	151 930,60	271 632,18
2027	450 000,00	218 758,56	60 000,00	25 481,83			15 000,00	1 820,07	525 000,00	246 060,46
2028	450 000,00	185 008,56	60 000,00	23 310,40			15 000,00	1 310,07	525 000,00	209 629,03
2029	450 000,00	151 258,56	60 000,00	21 370,97			15 000,00	853,78	525 000,00	173 483,31
2030	500 000,00	117 190,07	60 000,00	19 131,91			18 600,00	154,20	578 600,00	136 476,18
2031	500 000,00	79 690,07	100 000,00	17 015,60					600 000,00	96 705,67
2032	605 000,00	41 521,23	60 000,00	14 696,78					665 000,00	56 218,01
2033			180 000,00	11 980,09					180 000,00	11 980,09
2034			180 000,00	9 347,99					180 000,00	9 347,99
2035			180 000,00	6 760,58					180 000,00	6 760,58
2036			180 000,00	3 825,22					180 000,00	3 825,22
2037			180 000,00	1 683,65					180 000,00	1 683,65
	3 555 000,00	1 782 379,10	1 600 000,00	507 661,17	71 930,60	5 080,96	87 600,00	14 829,77	5 314 530,60	2 309 951,00

Pożyczka -przewidziana do zaciągnięcia 2.453.000 zł (lipiec 2023)	Ogółem		
	splata odsetek (8,82%)	kapitał razem	odsetki razem
2 453 000,00		7 767 530,60	
0,00	99 852,00	272 000,00	503 096,86
143 000,00	212 293,00	225 000,00	569 806,39
120 000,00	203 473,00	610 000,00	528 863,38
120 000,00	194 653,00	271 930,60	466 285,18
120 000,00	185 832,00	645 000,00	431 892,46
120 000,00	177 013,00	645 000,00	386 642,03
120 000,00	168 193,00	645 000,00	341 676,31
120 000,00	159 373,00	698 600,00	295 849,18
120 000,00	150 553,00	720 000,00	247 258,67
120 000,00	141 733,00	785 000,00	197 951,01
270 000,00	124 359,00	450 000,00	136 339,09
270 000,00	96 964,00	450 000,00	106 311,99
270 000,00	69 569,00	450 000,00	76 329,58
270 000,00	42 174,00	450 000,00	45 999,22
270 000,00	14 780,00	450 000,00	16 463,65
2 453 000,00	2 058 919,00	5 314 530,60	4 350 765,00

Zachowano szczególną ostrożność przy realizacji zadań bieżących.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest podwyżką wynagrodzenia minimalnego z dniem 1 stycznia 2023 roku. Wydatki na wynagrodzenia na lata 2024-37 zaplanowano w oparciu o wskaźniki poprzez:

- plan 2023 rok x wskaźnik 3,30%(2024r.), pozostałe lata wzrostu wynagrodzeń oparto o wskaźniki przedstawione w tabeli przedstawionej wcześniej. 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 **46.269.106,11 zł**

w tym:

- wydatki bieżące 27.852.571,36 zł
- wydatki majątkowe 18.416.534,75 zł

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 **18.416.534,75 zł**, w tym: **16.932.155 zł** na n/w przedsięwzięcia:

- 1) Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne – 2.014.783 zł,
- 2) Zagospodarowanie turystyczno-krajobrazowe otoczenia zabudowy poklasztornej w Bierzwniku – 3.273.030 zł,
- 3) Przebudowa drogi gminnej Breń – Klasztorne II etap – 3.800.000 zł,
- 4) Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku na GOPS i bibliotekę wraz z zagospodarowaniem... - 2.045.100 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 – 1.996.000 zł
- 7) Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumienno budowa placu osadów ustabilizowanych... - 0 zł, *zadanie o wartości 4.352.460 zł zaplanowano na lata 2024-26*
- 8) Informatyzacja Gminy Bierzwnik – system EZD – 165.000 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 **1.484.379,75 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 1.203.939,75 zł (w tym między innymi: budowa linii kablowych **140.000 zł**, modernizacja mieszkań **50.000 zł**, zakup sprzętu komputerowego **75.000 zł**, kanalizacja deszczowa ul. Szkolna **50.000 zł**, wykup nieruchomości pod ścieżkę rowerową Bierzwnik – Jaglisko **80.000 zł**, zakup, wykup gruntu pod przebudowywaną drogę 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 - 4.937.115 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. – 225.000,00 zł,	2025 r. – 610.000,00 zł,
2026 r. – 271.930,60 zł,	2027 r. – 645.000,00 zł,
2028 r. – 645.000,00 zł	2029 r. – 645.000,00 zł,
2030 r. – 698.600,00 zł,	2031 r. – 720.000,00 zł,
2032 r. – 785.000,00 zł,	2033 r. – 450.000,00 zł,

2034 r. – 450.000,00 zł,
2036 r. – 450.000,00 zł,

2035 r. – 450.000,00 zł,
2037 r. – 450.000,00 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 w wysokości 5.209.115 zł** z tytułu:

- zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych wysokości 2.453.000 zł z przeznaczeniem na wkład własny do zadań inwestycyjnych,
- przychodów jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uopf i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 563.267,36 zł
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 2.192.847,64,00 zł.

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

Zaplanowane **rozchody** w wysokości 272.000 zł 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 kwota długu na koniec 2023 roku **7.495.530,60 zł**. uwzględnia planowaną do zaciągnięcia pożyczkę na wkład własny do zadań inwestycyjnych roku 2023 w wysokości 2.453.000 zł co zostało uwzględnione jest w rozchodach na lata 2024-37(koń.5).

Harmonogram spłat rat kredytów i pożyczek na lata 2022-2037 ustalony został na podstawie umów zawartych z bankami.

W 2023 roku Gmina kończy realizację projektów”

- „Rozwój usług społecznych” – dochody	71.590 zł	wydatki –	100.328,15 zł
- Termomodernizacja ...”	1.631.750 zł	wydatki –	1.798.920,29 zł
- dostępny samorząd	10.000 zł	wydatki -	100.000,00 zł
- Czyste powietrze	61.500 zł	wydatki -	61.500,00 zł
		
	1.774.940 zł		2.060.748,44 zł

Na pozostałe wydatki bieżące w poszczególnych latach przeznacza się środki finansowe w wysokości:

2023 r. 27.852.571,36 – 12.321.718,29 – 507.308 = 15.023.545,07 zł

2024 r. 25.327.497 – 12.728.337 -10.000 - 569.807 = 12.546.303,34 zł

2025 r. 25.854.447,34 –12.999.285 - 10.000 -528.864 = 12.316.298,34 zł

2026 r. 26.712.186,28 – 13.661.260 – 10.000 – 466.286 = 12.574.640,28 zł

Wyższa kwota środków przeznaczonych na wydatki bieżące w 2023 roku w odniesieniu do roku 2024 (2.477.241,73 zł) wynika z faktu iż w roku 2023 realizowane są wydatki finansowane ze środków UE innych, których realizacja kończy się w 2023 roku – kwota ww. wydatków zamyka się kwotą 2.060.748,44 zł. W planie dochodów i wydatków roku 2024 nie ujęto środków przeznaczonych na dystrybucję węgla, dodatek energetyczny czy pomoc Obywatelom Ukrainy, które ujęte są w 2023 roku (259.571 zł.).

