

**Uchwała Nr
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia**

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Bierzwnik na lata 2020-2032.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 poz. 506 z późn.zm) oraz art. 226,227,228,229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2020 - 2032 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 2020-2023 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 XXI/111/20 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 29 stycznia 2020r. w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2020- 2032.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BIERZWNIK NA LATA 2020-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
I	Dochody ogółem	26 918 298,43	24 300 000,00	25 455 000,00	25 698 000,00	24 500 000,00	24 700 000,00	24 900 000,00	25 100 000,00	25 300 000,00	25 500 000,00	25 700 000,00	25 900 000,00	26 100 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	25 435 587,87	23 100 000,00	23 655 000,00	23 998 000,00	24 200 000,00	24 400 000,00	24 600 000,00	24 800 000,00	25 000 000,00	25 200 000,00	25 400 000,00	25 600 000,00	25 800 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 748 682,00	2 900 000,00	3 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	36 318,00	40 000,00	45 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 115 497,00	7 400 000,00	7 600 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 697 806,97	7 650 000,00	7 700 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 837 283,90	5 110 000,00	5 210 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 584 500,00	1 595 000,00	1 605 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 482 710,56	1 200 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	400 000,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 082 710,56	800 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	27 697 904,52	24 100 000,00	25 355 000,00	25 298 000,00	23 900 000,00	24 100 000,00	24 300 000,00	24 500 000,00	24 700 000,00	24 950 000,00	25 200 000,00	25 400 000,00	25 495 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	25 726 921,87	22 625 000,00	22 615 000,00	22 798 000,00	23 600 000,00	23 800 000,00	24 000 000,00	24 200 000,00	24 400 000,00	24 650 000,00	24 900 000,00	25 100 000,00	25 195 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 972 794,13	9 842 000,00	10 107 000,00	10 280 000,00	10 420 000,00	10 570 000,00	10 720 000,00	10 870 000,00	11 030 000,00	11 180 000,00	11 320 000,00	11 470 000,00	11 620 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	166 000,00	155 000,00	145 000,00	134 000,00	121 000,00	108 000,00	95 000,00	81 000,00	66 000,00	55 000,00	43 000,00	30 000,00	16 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	20 000,00	20 000,00	20 000,00	16 000,00	13 000,00	11 000,00	8 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 970 982,65	1 475 000,00	2 740 000,00	2 500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 970 982,65	1 475 000,00	2 740 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	185 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-779 606,09	200 000,00	100 000,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	605 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	605 000,00
4	Przychody budżetu	1 189 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	679 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	279 606,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	410 000,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	605 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	605 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	5 855 000,00	5 655 000,00	5 555 000,00	5 155 000,00	4 555 000,00	3 955 000,00	3 355 000,00	2 755 000,00	2 155 000,00	1 605 000,00	1 105 000,00	605 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	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	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-291 334,00	475 000,00	1 040 000,00	1 200 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	605 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	388 272,09	475 000,00	1 040 000,00	1 200 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	605 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,70%	2,17%	1,41%	3,19%	2,93%	2,86%	2,79%	2,73%	2,66%	2,40%	2,14%	2,07%	2,41%
8.1_vROE	8.1_vROD_2020	3,70%	2,17%	1,41%	3,19%	2,93%	2,86%	2,79%	2,73%	2,66%	2,40%	2,14%	2,07%	2,41%
8.1_vROE	8.1_vROD_2026	3,70%	2,17%	1,41%	3,19%	2,93%	2,86%	2,79%	2,73%	2,66%	2,40%	2,14%	2,07%	2,41%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-0,78%	4,08%	7,43%	8,21%	2,98%	2,90%	rokwzaj=6 i lp=82000	2,75%	2,66%	2,40%	2,14%	2,07%	2,41%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,80%	5,66%	9,03%	9,23%	3,72%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-0,78%	4,08%	7,43%	8,21%	2,98%	2,90%	2,83%	2,75%	2,66%	2,40%	2,14%	2,07%	2,41%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłąc													

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Bierzwnik
na lata 2020- 2032**

Okres wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bierzwnik obejmuje lata 2020-2032, czyli na okres spłaty zadłużenia. Na lata 2020-2023 wykazano pełny zakres informacji, a na pozostały okres – tylko dane niezbędne dla prognozy długu i oszacowania możliwości jego spłaty, takie jak:

- dochody i wydatki ogółem,
- dochody i wydatki bieżące oraz majątkowych,
- dochody ze sprzedaży mienia,
- wydatki związane z obsługą długu, poręczeń i gwarancji,
- wynik budżetu,
- przychody i rozchody

Prognoza danych na 2020 rok jest zgodna z budżetem Gminy Bierzwnik na 2020 rok.

Prognoza dochodów z tytułu subwencji, dotacji i środków na 2020 rok jest zgodna z danymi przekazanymi przez Ministerstwo Finansów, Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki, Urząd Marszałkowski. Dochody własne wyliczono w oparciu o przewidywane wykonanie 2019 oraz wzrost stawek podatków lokalnych.

W 2021 roku przyjęto niższe dochody bieżące ze względu na to, że na 2020r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki zawyżył dotację dla Gminy Bierzwnik w rozdziale 85501- Świadczenia wychowawcze o około 2.200.000,00zł (jest to nierealne do zrealizowania).

W kolejnych latach zaplanowano wzrost dochodów bieżących nie przekraczający 12 % na przestrzeni 11 lat budżetowych.

Dochody majątkowe wykazane w poz.1.2 obejmują:

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowane na lata 2020-2023 wynoszą 4.650.494,56 zł
- dochody ze sprzedaży majątku w latach 2020-2022 skalkulowano na poziomie 400.000,00zł rocznie, natomiast w kolejnych latach prognozy na poziomie 300.000,00zł rocznie.

Prognoza wydatków na lata 2020- 2032 wykazana w poz.2 przedstawia się następująco:

Wydatki bieżące w 2020r. wykazują wyższe wartości niż w latach poprzednich ze względu na zawyżoną dotację dla Gminy Bierzwnik w rozdziale 85501- Świadczenia wychowawcze o około 2.200.000,00zł (wydatki nierealne do zrealizowania).

Na lata 2021-2032 zaplanowano wzrost wydatków bieżących nie przekraczający 12 % na przestrzeni 11 lat budżetowych.

Wydatki na zadania bieżące związane z realizacją przedsięwzięć ujęto w załączniku nr 3 do uchwały, i tak:

*podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw wielkopolskiego

i zachodniopomorskiego - realizacja w latach 2019-2020 - całkowity koszt 67.980,00 zł;
2020r.-9.649,32zł

* mała szkoła sięga po wielkie możliwości realizacja w latach 2019-2020 - całkowity koszt
107.183,64zł; 2020r.-107.183,64zł

Wydatki na zadania majątkowe (inwestycyjne) na 2020r. zaplanowano w kwocie
1.970.982,65zł i uwzględniają wydatki związane z realizacją:

- *przedsięwzięć w kwocie 1.134.082,65 zł ujętych w załączniku nr 3 do uchwały, i tak:
 - zagospodarowanie turystyczne gminy, realizacja w latach 2015-2024 - całkowity koszt zadania 1.000.000,00zł; 2020r.- 32.216,00 zł 2021r.-100.000,00 zł, 2022r - 100.000,00 zł
 - budowa sieci kanalizacyjnej Ostromięcko - Kolsk, realizacja w latach 2017-2025, całkowity koszt 7.000.000,00 zł;
 - budowa sieci kanalizacyjnej w m. Bierzwnik wraz z zakupem ciągnika i wozu asenizacyjnego, realizacja w latach 2019-2022, 2021r.-175.000,00zł, 2022r. - 240.000,00zł
 - budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Zieleniewo, realizacja w latach 2018-2020, 2020r- 18.822,00zł.
 - przebudowa drogi gminnej Breń-Klasztorne, realizacja 2018-2023, całkowity koszt 6.160.000,00zł, 2021r. 1.200.000,00zł, 2022r. - 2.400.000,00zł, 2023r. 2.500.000,00zł
 - przebudowa drogi w m. Klasztorne 2019-2020, całkowity koszt 1.128.000,00 zł; 2020r. - 1.083.044,65zł
- * inwestycji jednorocznych ujętych w załączniku Nr 2 do budżetu w kwocie 836.900,00zł

Na rok 2020 zaplanowano ujemny wynik budżetu, natomiast prognozowany dodatni wynik budżetu w latach 2020-2032 zostanie przeznaczony na spłatę zaciągniętego długu tj. rat kredytów i pożyczek.

W 2020r. zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 779.606,09 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z

- kredytu bankowego – 500.000,00 zł
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, - 279.606,09zł

Przychody budżetu na 2020r. zaplanowano w kwocie 1.189.606,09zł

- kredyt bankowy – 500.000,00 zł
 - niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 679.606,09 zł,
 - spłata udzielonych pożyczek - 10.000,00 zł
- natomiast w latach 2020-2032 nie prognozowano przychodów budżetu.

Rozchody budżetu w latach 2020-2032 dotyczą spłaty zaciągniętego długu tj. kredytów, które w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

2020r.	-	400.000,00zł
2021r.	-	200.000,00zł
2022r.	-	100.000,00zł
2023r.	-	400.000,00zł
2024r.	-	600.000,00zł

2025r.	-	600.000,00zł
2026r.	-	600.000,00zł
2027r.	-	600.000,00zł
2028r.	-	600.000,00zł
2029r.	-	550.000,00zł
2030r.	-	500.000,00zł
2031r.	-	500.000,00zł
2032r.	-	605.000,00zł

oraz udzielonych pożyczek w kwocie 10.000,00 zł

Dług publiczny wykazany na koniec roku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2020 r.-	5.855.000,00zł	-	21,78%
2021r. -	5.655.000,00zł	-	23,27%
2022r. -	5.555.000,00zł	-	26,58%
2023r.-	5.155.000,00zł	-	21,82%
2024r -	4.555.000,00zł	-	18,59%
2025r.-	3.955.000,00zł	-	16,01%
2026r -	3.355.000,00zł	-	13,47%
2027r -	2.755.000,00zł	-	10,98%
2028r. -	2.155.000,00zł	-	8,52%
2029r. -	1.605.000,00zł	-	6,29%
2030r. -	1.105.000,00zł	-	4,30%
2031r. -	605.000,00zł	-	2,34%
2032r. -	0,00zł		

