

**UCHWAŁA NR/...../23
RADY GMINY Bierzwnik
z dnia grudnia 2023 roku**

Urząd Gminy w Bierzwniku
wpłynęło dnia 14.11.2023.
osoba zał.
znak sprawy 3306
nazwa ...
podpis ...

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2024 - 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 ze 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. 2023 r., poz. 1270 ze zm.) - **Rada Gminy Bierzwnik uchwala**, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bierzwnik na lata 2024 - 2037 stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Bierzwnik w latach 2024 - 2034 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 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących 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 następujących 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.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LXV/477/2023 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 27 kwietnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2023 – 2037 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr .../.../23
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia ... grudnia 2023 roku

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Bierzwnik na lata 2024-2037

Lp.	Wykazanie	Wyszczególnienie															
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	Dochoły ogółem	43 482 496,86	43 733 874,15	31 551 309,00	36 760 617,00	33 034 665,00	31 809 202,00	33 699 755,00	34 701 747,00	35 733 800,00	36 796 814,00	37 891 718,00	39 019 470,00	40 181 053,00	41 377 485,00	42 609 809,00	43 879 104,00
1.1	Dochoły budżetu, w tym:	27 692 246,86	27 943 624,15	26 465 734,00	29 343 078,00	31 509 202,00	33 399 755,00	34 401 747,00	35 433 800,00	36 496 814,00	37 591 718,00	38 719 470,00	39 881 053,00	41 077 485,00	42 309 809,00	43 579 104,00	
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 889 697,00	3 200 000,00	4 150 572,00	4 499 006,00	5 240 001,00	5 240 001,00	5 397 201,00	5 559 117,00	5 723 891,00	5 897 667,00	6 074 598,00	6 256 835,00	6 444 540,00	6 637 877,00	6 837 043,00	
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	120 478,00	120 478,00	112 645,00	119 604,00	126 568,00	134 162,00	146 478,00	150 872,00	159 399,00	160 061,00	164 862,00	169 808,00	174 902,00	180 150,00	185 555,00	
1.1.3	z subwencji ogólnych	10 476 646,00	10 476 646,00	9 961 275,00	10 758 932,00	11 202 486,00	11 864 037,00	12 578 880,00	13 353 156,00	14 184 751,00	15 067 004,00	15 999 257,00	16 982 510,00	17 999 763,00	18 999 016,00	19 999 269,00	20 999 522,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu	6 946 500,15	6 946 500,15	4 469 734,00	4 737 918,00	5 022 535,00	5 324 525,00	5 612 224,00	5 886 591,00	6 156 189,00	6 421 787,00	6 684 385,00	6 941 983,00	7 194 581,00	7 442 179,00	7 684 777,00	7 922 375,00
1.1.5	pozostałe dochoły budżetu, w tym:	7 258 925,71	7 200 000,00	7 761 508,00	8 227 198,00	8 750 832,00	9 244 081,00	9 758 726,00	10 311 469,00	10 904 311,00	11 524 153,00	12 178 000,00	12 866 849,00	13 591 697,00	14 352 546,00	15 143 395,00	15 964 244,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 031 774,00	2 162 349,00	2 391 506,00	2 534 986,00	2 687 096,00	2 848 322,00	3 019 221,00	3 109 798,00	3 203 092,00	3 298 185,00	3 398 168,00	3 500 105,00	3 605 108,00	3 713 261,00	3 824 659,00	3 938 398,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00	15 790 250,00
1.2.1	z tytułu udziału w zyskach z tytułu inwestycji	574 017,00	574 017,00	580 623,00	600 000,00	620 000,00	640 000,00	660 000,00	680 000,00	700 000,00	720 000,00	740 000,00	760 000,00	780 000,00	800 000,00	820 000,00	840 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 216 233,00	15 216 233,00	15 209 627,00	15 190 250,00	15 170 250,00	15 150 250,00	15 130 250,00	15 110 250,00	15 090 250,00	15 070 250,00	15 050 250,00	15 030 250,00	15 010 250,00	14 990 250,00	14 970 250,00	14 950 250,00
2	Wydatki ogółem	48 464 019,84	42 031 051,00	35 879 962,00	33 964 190,00	32 596 052,40	30 997 522,00	32 688 075,00	33 890 087,00	35 095 200,00	36 076 814,00	37 106 718,00	38 569 470,00	39 731 053,00	40 927 485,00	42 159 809,00	43 429 104,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	30 038 744,44	26 281 051,00	28 156 260,00	28 196 028,00	28 332 552,40	29 067 459,00	31 865 565,00	31 977 437,00	33 061 153,00	34 672 108,00	35 573 688,00	37 182 822,00	37 878 782,00	39 059 914,00	40 277 019,00	41 530 934,00
2.1.1	na wypracowania i zadania od nich zależne	13 397 240,55	13 255 935,00	13 841 364,00	14 782 376,00	15 689 550,00	16 609 702,00	17 606 284,00	18 682 662,00	19 822 153,00	20 998 817,00	22 302 782,00	23 844 702,00	25 623 745,00	27 652 285,00	29 944 823,00	32 497 834,00
2.1.2	z tytułu przekazów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	25 000,00	29 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
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	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	507 308,00	427 656,00	559 205,00	495 884,00	426 665,00	388 590,00	342 599,00	294 527,00	245 236,00	194 559,00	143 645,00	86 754,00	66 336,00	46 897,00	27 704,00	10 466,00
2.1.3	dotacje ogólnego 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	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	dotacje ogólnego 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	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	dotacje ogólnego 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	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	dotacje ogólnego 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	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki budżetu inwestycyjne, w tym:	18 425 275,40	15 750 000,00	7 723 702,00	5 768 162,00	4 263 500,00	1 930 063,00	1 024 510,00	1 912 650,00	1 974 047,00	1 454 706,00	1 533 030,00	1 376 648,00	1 852 271,00	1 867 571,00	1 882 790,00	1 898 170,00
2.2.1	inwestycje w budownictwo, w tym:	18 425 275,40	15 750 000,00	7 723 702,00	5 768 162,00	4 263 500,00	1 930 063,00	1 024 510,00	1 912 650,00	1 974 047,00	1 454 706,00	1 533 030,00	1 376 648,00	1 852 271,00	1 867 571,00	1 882 790,00	1 898 170,00
2.2.1.1	wydatki na prace budowlane, w tym:	280 440,00	280 440,00	653 500,00	310 000,00	315 000,00	320 000,00	330 000,00	335 000,00	340 000,00	345 000,00	350 000,00	360 000,00	365 000,00	370 000,00	375 000,00	380 000,00
2.2.1.2	inne wydatki na prace budowlane, w tym:	-4 984 522,98	1 702 823,15	-4 328 653,00	2 796 427,00	438 610,60	811 680,00	811 680,00	811 660,00	698 600,00	720 000,00	785 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
2.2.1.3	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.2	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.3	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.4	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.5	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.6	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.7	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.8	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.9	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.10	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.11	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.12	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.13	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.14	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.15	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.16	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.17	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.18	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.19	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.20	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.21	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.22	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.23	inne wydatki na prace budowlane, 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	0,00	0,00	0,00
2.2.24	inne wydatki na prace budowlane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0												

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały nr/...../23
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 991 218,00	7 015 682,00	5 768 162,00	4 263 500,00	0,00	17 694 544,15
1.a	- wydatki bieżące				1 043 640,00	65 480,00	0,00	0,00	0,00	222 680,15
1.b	- wydatki majątkowe				21 947 578,00	6 950 202,00	5 768 162,00	4 263 500,00	0,00	17 471 864,00
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:				5 001 693,00	2 521 414,00	1 557 619,00	0,00	0,00	4 236 233,15
1.1.1	- wydatki bieżące				952 140,00	29 480,00	0,00	0,00	0,00	186 680,15
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych na terenie gminy Bierzwnik -	Urząd Gminy Bierzwnik	2021	2024	475 395,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	100 328,15
1.1.1.2	Rozwój usług transportu indywidualnego dla osób z ograniczoną mobilnością -	Urząd Gminy Bierzwnik	2020	2024	476 745,00	9 480,00	0,00	0,00	0,00	86 352,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 049 553,00	2 491 934,00	1 557 619,00	0,00	0,00	4 049 553,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumienno, 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. Strumienno (finansowanie środki UE 100% kosztów kwalifikowalnych)	Urząd Gminy Bierzwnik	2020	2026	4 049 553,00	2 491 934,00	1 557 619,00	0,00	0,00	4 049 553,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				17 989 525,00	4 494 268,00	4 210 543,00	4 263 500,00	0,00	13 458 311,00
1.3.1	- wydatki bieżące				91 500,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.1	Czyste powietrze -	Urząd Gminy Bierzwnik	2021	2024	91 500,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 898 025,00	4 458 268,00	4 210 543,00	4 263 500,00	0,00	13 422 311,00
1.3.2.1	Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne (finansowanie 85% środki BGK) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2022	2024	2 014 783,00	888 636,00	0,00	0,00	0,00	888 636,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie turystyczno-krajobrazowe otoczenia zabudowy poklasztornej w Bierzwniku -	Urząd Gminy Bierzwnik	2022	2026	6 200 000,00	0,00	1 410 543,00	1 463 500,00	0,00	2 874 043,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych wraz z zagospodarowaniem turystyczno-rekreacyjnym terenu dz.nr 145/1, 145/2, 146 oraz remontem remizy w miejscowości Zielieniewo -	Urząd Gminy Bierzwnik	2022	2024	3 563 242,00	3 499 630,00	0,00	0,00	0,00	3 499 630,00
1.3.2.7	Informatyzacja Gminy Bierzwnik, system EZD -	Urząd Gminy Bierzwnik	2022	2024	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej w m. Łasko na dz. nr 155/1, 183/1, 172/1 (Chyże, Kic, Łasko) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2023	2024	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

Konrad

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Klasztorne- remont dachu wraz z częściową przebudową jego konstrukcji w budynku kościoła z XV wieku -	Urząd Gminy Bierzwonik	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.11	Kompleksowa modernizacja przedszkola gminnego w Bierzwoniku -	Urząd Gminy Bierzwonik	2023	2026	3 500 000,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wod.-kanaliz., w tym oczyszczalni ścieków na terenie gminy Bierzwonik -	Urząd Gminy Bierzwonik	2023	2026	2 100 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	2 100 000,00

Wkład

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr/...../23
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia grudnia 2023 roku

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Bierzwnik na lata 2024 – 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 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bierzwnik za lata 2021 - 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) 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 2024-2037.

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 w październiku 2023 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela.

wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB	3,00%	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,20%	2,00%
inflacja	6,60%	4,10%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
wynagrodzenia	3,00%	2,80%	2,80%	2,50%	2,60%	2,60%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%

Źródło: wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja październik 2023 (www.mf.gov.pl) Warszawa 2023 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) Dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) Dla lat 2025-2037 prognozę wykonano poprzez:
dochody i wydatki przyjęto wzrost (średnio) w latach 2025-2028 o 6% natomiast lata 2029-2037 o 3%.

1. Prognozę dochodów w latach 2024 - 2037 wykazaną w kolumnie **1** skalkulowano na podstawie wykonania dochodów z lat 2020 - 2022 oraz przewidywanego wykonania za rok 2023,

Na rok 2024 **dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **31.551.309,00 zł**

w tym:

- dochody bieżące 26.455.734,00 zł
- dochody majątkowe 5.095.575,00 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 (3.321.884,00 zł), środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł (Fundusz Dopłat w Departament Funduszy Mieszkaniowych) 703.068,00 zł, Środki z Rządowego Funduszu Ochrony nad zabytkami (środki COVID-19) 490.000 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 – 2022 to **733.611,66 zł**, + rok 2023 - przewidywane wykonanie 574.017,00 zł, co daje nam łączną kwotę 1.307.628.,66 zł.

Na rok 2024 zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 580.623,00 zł.

Na zaplanowane dochody majątkowe składają się między innymi:

- spłaty mieszkań wykupionych wcześniej 3 lokale – 6.123,00 zł

Planowane do sprzedaży składniki majątkowe:

- Łasko 97/12, 97/8, 97/17 – 138.000 zł
- Klasztorne 528/2 , 530/10 – 28.500 zł,
- Pławno 282/6, 403 – 171.000 zł, + lokal Pławno – 15.000 zł
- Breń 474/4 – 20.000 zł, + lokal Breń 15.000 zł,
- Bierzwnik 48/3, 20/3 – 75.000 zł,
- Klasztorne i inne potencjalne wnioski – 112.000 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 2024 - 2037, przedstawia kolumna 2:

a) wydatki bieżące (2.1) – skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2023 oraz w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie, w tym: **wydatki na obsługę długu 559.205 zł** (320.726,49 zł -wyk. za III kw. 2023). Zachowano szczególną ostrożność przy realizacji zadań bieżących.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia (o 9,7%) spowodowany jest podwyżką wynagrodzenia minimalnego z dniem 1 stycznia 2024 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 2024 wydatki ogółem zaplanowano na kwotę	35.879.962,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	28.156.260,00 zł
- wydatki majątkowe	7.723.702,00 zł

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto Projekt Budżetu.

b) wydatki majątkowe (2.2) na lata 2024 – 2037 przedstawia kolumna 2.2 są to wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych) ujętych w załączniku nr 3. W 2024 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **7.723.702 zł**, w tym: **6.950.202 zł** na n/w przedsięwzięcia:

- 1) Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne – 888.638,00 zł,
- 2) Modernizacja dróg gminnych wraz z zagospodarowaniem turystyczno-rekreacyjnym terenu oraz remont strażnicy w m. Zieleniewo – 3.499.630,00 zł,
- 3) Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumiennie budowa placu osadów ustabilizowanych ... - 2.491.934,00 zł,
- 4) Opracowanie dokumentacji na budowę drogi gminnej w m. Łasko na dz. Nr 155/1, 183/1, 172/1 (Chyże, Kic, Łasko) – 70.000 zł.

Wydatki majątkowe na 2024 rok (nie ujęte w przedsięwzięciach WPF na lata 2024 -2037) na kwotę **773.500,00 zł** to wydatki, wydatki w formie dotacji celowych dla zakładu budżetowego udzielonych z budżetu j.s.t. na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych 163.500,00 zł, dotacja dla Parafii Rzymsko-katolickiej w m. Klasztorne 490.000 zł (remont z nadbudową Kościoła zabytkowego w m. Klasztorne) oraz jednoroczne wydatki związane z zadaniami własnymi Gminy w wysokości 120.000 zł (w tym między innymi: zakup sprzętu komputerowego 60.000 zł, kanalizacja deszczowa ul. Szkolna 20.000 zł, wkład własny (Granty

Sołectwie) 10.000 zł wykup nieruchomości pod ścieżkę rowerową Bierzwnik – Jaglisko 80.000 zł, zakup, zakup sprzętu urzędów 40.000 zł oraz zmiany własnościowe KOWR 50.000 zł.

3. Wynik budżetu na lata 2024 -2037 jest wykazany w kolumnie 3:

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

Na rok 2024 **wynik budżetu – wynosi – 4.328.653,00 zł**, co stanowi deficyt budżetu.

Wynik budżetu Gminy Bierzwnik

określenie	Lata						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dochody	31 551 309,00	36 760 617,00	33 034 663,00	31 809 202,00	33 699 755,00	34 701 747,00	35 733 800,00
w tym:							
dochody bieżące	26 455 734,00	28 343 078,00	29 734 663,00	31 509 202,00	33 399 755,00	34 401 747,00	35 433 800,00
Wydatki	35 879 962,00	33 964 190,00	32 596 052,40	30 997 522,00	32 888 075,00	33 890 087,00	35 035 200,00
w tym:							
wydatki bieżące	28 156 260,00	28 196 028,00	28 332 552,40	29 067 459,00	31 863 565,00	31 977 437,00	33 061 153,00
Wynik Budżetu D-W	-4 328 653,00	2 796 427,00	438 610,60	811 680,00	811 680,00	811 660,00	698 600,00
w tym:							
DB-WB	-1 700 526,00	147 050,00	1 402 110,60	2 441 743,00	1 536 190,00	2 424 310,00	2 372 647,00

	Lata						
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Dochody	36 796 814,00	37 891 718,00	39 019 470,00	40 181 053,00	41 377 485,00	42 609 809,00	43 879 104,00
w tym:							
dochody bieżące	36 496 814,00	37 591 718,00	38 719 470,00	39 881 053,00	41 077 485,00	42 309 809,00	43 579 104,00
Wydatki	36 076 814,00	37 106 718,00	38 569 470,00	39 731 053,00	40 927 485,00	42 159 809,00	43 429 104,00
w tym:							
wydatki bieżące	34 622 108,00	35 573 688,00	37 192 822,00	37 878 782,00	39 059 914,00	40 277 019,00	41 530 934,00
Wynik Budżetu D-W	720 000,00	785 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
w tym:							
DB-WB	1 874 706,00	2 018 030,00	1 526 648,00	2 002 271,00	2 017 571,00	2 032 790,00	2 048 170,00

Na lata 2025 – 2037 zaplanowano **nadwyżki budżetowe** z przeznaczeniem na spłatę pożyczek, kredytów i wykup papierów wartościowych, tj.:

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).

Wysoki deficyt na koniec 2024 roku wynika z faktu iż w dochodach Gminy nie uwzględniono dotacji na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Malczewo i Strumiennie, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaszeniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwniku oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwnik”, z tego względu iż środki z PROW przekazywane są jednostce po realizacji zadania, etapu zadania i przedłożeniu rozliczenia z poniesionych wydatków oraz przyjęciu przez Urząd Marszałkowski przedłożonego rozliczenia, aby móc zrealizować zadanie zaplanowano pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych ze środków UE (pożyczka w Banku Gospodarstwa Krajowego) w wysokości 2.017.747 zł.

wprowadzonych zmianach w roku 2023 znacznie odciąża budżet gminy mimo zachowania wskaźników wynikających z ustawy.

W ogólnej kwocie wydatków budżetu Gminy Bierzwnik w wysokości 35.879.962 zł wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 13.841.364 zł, co stanowi 38,58% kwoty wydatków.

Wydatki majątkowe w wysokości 7.723.702 zł stanowią 21,52% kwoty wydatków.

Ustalony plan wydatków dla jednostek organizacyjnych gminy zabezpiecza funkcjonowanie poszczególnych jednostek w stopniu dostatecznym przez okres ok. 9 miesięcy. W IV kwartale 2024 roku mogą wystąpić zagrożenia wykonania zadań, czy też brak środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Niezbędne wręcz konieczne staje się przeprowadzenie czynności polegających na scalaniu jednostek co pozwoli na zaoszczędzenie środków na wynagrodzenia i obniżenie kosztów utrzymania obiektów. Czynności te pozwolą w przyszłości przeznaczyć większe środki na rozwój gminy jak też spłatę zadłużenia.

Zaciąganie kredytu czy pożyczki w każdym roku przyczynia się do zadłużania gminy i powoduje coraz większe trudności w przygotowaniu projektu budżetu na każdy następny rok jak również na zachowanie wskaźników zadłużenia wynikających z Wieloletniej prognozy finansowej.

4. Plan przychodów na lata 2024 - 2037 przedstawia kolumna 4:

Na rok 2024 zaplanowano **przychody** z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych w wysokości 2.853.127 zł z przeznaczeniem na wkład własny do zadań inwestycyjnych 833.380 zł, pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych przy współudziale środków UE w wysokości 2.019.747 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.700.526,00 zł.

5. Plan rozchodów na lata 2024 - 2037 wykazuje kolumna 5:

Zaplanowane **rozchody** dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat – na rok 2024 przeznacza się środki w wysokości 225.000 zł, w z tego: Bank SGB Poznań 0 zł (spłaty dokonano w 2022 r.) pożyczka Bank GBS Barlinek 60.000 zł, Fundusz ochrony Środowiska w Szczecinie 20.000 zł + 2.000 zł, pożyczka przewidziana do zaciągnięcia w 2023 r. 143.000 zł.

Planowana spłata kredytów i pożyczek w latach 2025-2037 dokonywana będzie z nadwyżki budżetowej.

6. Dług publiczny na lata 2023 - 2037 wykazany został w kolumnie 6:

Dług publiczny na koniec 2023 roku wyniesie **7.495.530,60 zł**, na który składa się zadłużenie w:

- SGB Bank SA Poznań kredyt konsolidacyjny – 3.355.000,00 zł,
- Pożyczka -Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Barlinku - 1.540.000 zł,
- Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Szczecinie 61.930,60 zł,
- Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Szczecinie 85.600 zł;
- Pożyczka przewidziana do zaciągnięcia w 2023 r. w wysokości 2.453.000 zł;

natomiast na koniec 2024 roku **10.123.657,60 zł**.

Kwota długu uwzględnia planowany do zaciągnięcia kredyt/pożyczka na wkład własny do zadań inwestycyjnych roku 2024 w wysokości 833.380 zł, jak również uwzględniono planowaną pożyczkę w wysokości 2.019.747 zł przewidzianą na wyprzedzające finansowanie kosztów realizacji zadania „Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Malczewo i Strumiennie, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaszeniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwniku oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwnik”. W kwocie 833.380 zł uwzględniono pożyczkę planowaną do zaciągnięcia w wysokości wkładu własnego w wysokości 472.187 zł w państwowych funduszach celowych na realizację ww. zadania.

Wniosek o płatność zgodnie z umową będzie można złożyć w dniach od 15 – 27 grudnia 2024 roku, dlatego też w dochodach roku 2024 nie uwzględniono dotacji z tego tytułu. Dotacja w wysokości 2.017.747 zł została zaplanowana w dochodach roku 2025 i przeznaczona na spłatę planowanej do zaciągnięcia pożyczki z 2024 roku.

Harmonogram spłat rat kredytów i pożyczek na lata 2024-2037 ustalony został na podstawie umów zawartych z bankami oraz planowana kwotą spłaty pożyczki przewidzianej do zaciągnięcia w roku 2024.

Planowana w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata długu (po wykluczeniu pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań ze środków UE) oraz obsługa długu po