

**Uchwała nr LXXVI/...../24  
Rady Gminy Bierzwnik  
z dnia 29 lutego 2024 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2024 - 2037**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz. U. 2023 r., poz. 1270 ze zm.) r

**zarządza się co następuje:**

**§ 1.** Dokonuje się zmiany w uchwale nr LXXIV/536/23 z 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2037 poprzez:

1. Załącznik Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 planowane przedsięwzięcia Gminy Bierzwnik na lata 2024-2026 przyjmuje brzmienia jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Ustala objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej przedstawione w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Anna Milecz

19.02.2024r.



Załącznik Nr 1  
do uchwały nr LXXVI / 74  
Rady Gminy Bierzwik  
z dnia 29 lutego 2024 roku

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Bierzwik na lata 2024-2037.

Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	
1	Dochody ogółem	43 482 266,56	39 055 487,00	37 873 519,00	37 850 817,00	33 934 563,00	32 008 202,00	34 058 754,00	35 401 747,00	36 023 800,00	36 259 814,00	33 547 718,00	33 279 470,00	33 279 470,00	33 279 470,00	33 279 470,00	
1.1	Dochody budżeta, z tego:	27 662 246,96	25 667 999,45	25 743 538,00	25 743 538,00	22 509 202,00	22 509 202,00	23 729 755,00	25 101 747,00	25 726 800,00	26 698 614,00	27 891 718,00	28 919 470,00	29 947 482,00	30 975 494,00	31 999 506,00	
1.1.1	dotyczy tytułu uchwały, we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 888 897,00	2 588 897,00	4 150 972,00	4 599 888,00	5 232 582,00	5 442 397,00	5 640 000,00	5 797 201,00	5 969 117,00	5 925 891,00	6 197 987,00	6 274 598,00	6 359 638,00	6 444 540,00	6 527 877,00	
1.1.2	dotyczy tytułu uchwały, we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	120 978,00	80 840,00	112 945,00	126 988,00	134 162,00	142 212,00	146 478,00	150 822,00	155 999,00	160 822,00	160 981,00	164 862,00	169 808,00	174 907,00	180 150,00	
1.1.3	z odsetków i dywidend	10 476 846,00	10 476 846,00	9 981 275,00	11 022 488,00	12 054 027,00	12 575 880,00	12 985 158,00	13 446 751,00	13 742 004,00	14 578 982,00	14 584 258,00	15 016 288,00	15 489 748,00	15 820 748,00	16 409 671,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżeta	6 946 500,15	5 995 542,04	4 460 999,00	4 737 918,00	5 232 582,00	6 442 938,00	6 872 224,00	5 988 581,00	6 168 199,00	6 581 174,00	6 541 709,00	6 737 951,00	6 940 100,00	7 149 302,00	7 392 792,00	
1.1.5	poza cele budżeta, w tym:	7 298 925,71	7 894 972,41	7 773 148,00	8 790 832,00	9 544 081,00	9 799 726,00	10 092 889,00	10 391 409,00	10 707 511,00	11 028 552,00	11 359 409,00	11 509 409,00	11 599 409,00	12 412 731,00	12 785 113,00	
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 031 774,00	2 413 432,85	2 391 508,00	2 687 098,00	2 848 322,00	3 019 221,00	3 168 798,00	3 200 922,00	3 299 165,00	3 398 169,00	3 500 165,00	3 605 168,00	3 713 261,00	3 824 659,00	3 939 399,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 792 200,00	12 898 187,55	9 395 575,00	9 390 000,00	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	300 000,00	
1.2.1	za sprzedaż majątku	574 017,00	895 877,50	828 887,50	860 000,00	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	300 000,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 218 233,00	11 531 310,02	4 574 920,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem	48 464 019,84	46 580 252,52	45 628 565,80	45 564 991,00	33 335 025,48	32 897 822,00	33 228 075,80	34 590 087,80	35 333 200,00	36 226 814,00	37 466 114,00	38 769 471,00	39 851 653,00	40 327 482,00	42 155 800,00	43 428 104,00
2.1	Wydatki budżeta, w tym:	30 098 744,44	27 728 834,85	28 405 884,00	28 574 934,40	23 361 584,00	23 361 584,00	22 283 955,00	22 361 153,00	21 822 150,00	21 822 150,00	21 822 150,00	21 024 565,00	21 024 565,00	21 024 565,00	21 024 565,00	21 024 565,00
2.1.1	na wypracowania i finansje od innej jednostki	13 997 240,55	13 255 935,00	13 902 868,62	14 882 578,00	15 069 530,00	16 069 704,00	17 669 294,00	18 862 882,00	19 222 150,00	19 798 817,00	20 382 782,00	21 024 565,00	21 024 565,00	21 024 565,00	21 024 565,00	21 024 565,00
2.1.2	z tytułu finansowania i finansje 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
2.1.2.1	z tytułu pożyczek, z 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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	507 308,89	416 657,23	488 943,00	310 000,00	269 201,00	249 206,00	220 040,00	188 644,00	162 777,00	137 342,00	112 319,00	79 655,00	61 640,00	44 225,00	28 902,00	9 355,00
2.1.3.1	odsetki i opłaty od pożyczek wyliczeni z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	0,00	0,00	8 820,00	10 880,00	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	odsetki i opłaty od pożyczek wyliczeni z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	0,00	0,00	8 820,00	10 880,00	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	opłaty od pożyczek, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadłużających w kwid	0,00	0,00	0,00	0,00	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	opłaty od pożyczek i opłaty od pożyczek wyliczeni z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadłużających w kwid	0,00	0,00	0,00	0,00	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 majątkowe, w tym:	18 425 275,40	12 869 857,67	8 023 702,00	6 668 162,00	4 321 119,00	2 736 126,00	1 024 510,00	1 912 850,00	1 974 047,00	1 454 706,00	1 533 020,00	1 376 648,00	1 827 271,00	1 827 571,00	1 827 750,00	1 899 170,00
2.2.1	inwestycyjny i zakupowy inwestycyjny, o którym mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	18 425 275,40	12 869 857,67	8 023 702,00	6 668 162,00	4 321 119,00	2 736 126,00	1 024 510,00	1 912 850,00	1 974 047,00	1 454 706,00	1 533 020,00	1 376 648,00	1 827 271,00	1 827 571,00	1 827 750,00	1 899 170,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dobowym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	280 440,00	252 854,13	653 900,00	310 000,00	315 000,00	330 000,00	330 000,00	330 000,00	340 000,00	346 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	370 000,00	375 000,00	380 000,00
3	Wyplik budżetu	-4 991 322,88	-1 542 802,52	-4 555 653,00	-2 398 427,00	-438 610,60	-711 960,00	-811 960,00	-811 960,00	-698 800,00	-720 000,00	-735 000,00	-450 000,00	-450 000,00	-450 000,00	-450 000,00	-450 000,00
3.1	Kwota postawionej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wypis papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2 398 427,00	438 610,60	711 960,00	811 960,00	811 960,00	698 800,00	720 000,00	735 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
4	Przebiegi budżetu	5 233 823,00	5 233 823,00	4 790 952,00	0,00	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:	2 463 000,00	2 463 421,00	2 853 421,00	0,00	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	2 463 000,00	2 463 000,00	2 853 421,00	0,00	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:	2 769 153,00	2 769 153,00	0,00	0,00	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	2 464 115,00	2 464 115,00	0,00	0,00	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	Ważna środki, o którym mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	1 927 926,00	0,00	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	1 927 926,00	0,00	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:	44 408,00	44 408,00	0,00	0,00	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	44 408,00	44 408,00	0,00	0,00	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 finansowe z działalności budżetu, 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
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	0,00	0,00	0,00
5	Rozbiegi budżetu	272 000,00	772 000,00	225 000,00	2 398 427,00	438 610,60	711 960,00	811 960,00	811 960,00	698 800,00	720 000,00	735 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
5.1	Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wypis papierów wartościowych, w tym:	272 000,00	772 000,00	225 000,00	2 398 427,00	438 610,60	711 960,00	811 960,00	811 960,00	698 800,00	720 000,00	735 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
5.1.1	liczba kwot proporcjonalnych na dzień rok kwaci ustawowych wyliczeni z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 019 747,00	438 610,60	711 960,00	811 960,00	811 960,00	698 800,00	720 000,00	735 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
5.1.1.1	kwoty proporcjonalne na dzień rok kwaci ustawowych wyliczeni w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	2 019 747,00	438 610,60	711 960,00	811 960,00	811 960,00	698 800,00	720 000,00	735 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00







## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały nr LXXVII /24  
Rady Gminy Bierzwik  
z dnia 29 lutego 2024 roku

kwiecień w zł

Lp.	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	7 015 882,00	5 710 543,00	4 321 119,00	0,00	17 047 344,00
1.a	- wydatki bieżące				1 043 640,00	65 480,00	0,00	0,00	0,00	65 480,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 947 578,00	6 950 202,00	5 710 543,00	4 321 119,00	0,00	16 981 864,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn zm.); z tego:				5 001 893,00	2 521 414,00	1 500 000,00	57 619,00	0,00	4 079 033,00
1.1.1	- wydatki bieżące				952 140,00	29 480,00	0,00	0,00	0,00	29 480,00
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych na terenie gminy Bierzwik -	Urząd Gminy Bierzwik	2021	2024	475 385,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.1.2	Rozwój usług transportu indywidualnego dla osób z ograniczoną mobilnością -	Urząd Gminy Bierzwik	2020	2024	476 745,00	9 480,00	0,00	0,00	0,00	9 480,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 049 553,00	2 491 934,00	1 500 000,00	57 619,00	0,00	4 049 553,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumiennio, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaszaniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwiku, wyposażenie oczyszczalni ścieków w Bierzwiku oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwik - Budowa sieci wodociągowej w m. Strumiennio (finansowanie środki UE 100% kosztów kwalifikowalnych)	Urząd Gminy Bierzwik	2020	2026	4 049 553,00	2 491 934,00	1 500 000,00	57 619,00	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				17 998 525,00	4 494 268,00	4 210 543,00	4 263 500,00	0,00	12 968 317,00
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 Bierzwik	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	12 932 317,00
1.3.2.1	Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klaszorne (finansowanie 86% środki BGK) -	Urząd Gminy Bierzwik	2022	2024	2 014 783,00	888 638,00	0,00	0,00	0,00	888 638,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie turystyczno-krajoznawcze otoczenia zabudowy poklaszornej w Bierzwiku -	Urząd Gminy Bierzwik	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 Zieleniewo -	Urząd Gminy Bierzwik	2022	2024	3 569 242,00	3 499 630,00	0,00	0,00	0,00	3 499 630,00

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						
1.3.2.7	Formatyzacja Gminy Bierzwik, system EZD -	Urząd Gminy Bierzwik	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 Bierzwik	2023	2024	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.11	Kompleksowa modernizacja przedszkola gminnego w Bierzwiku -	Urząd Gminy Bierzwik	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 Bierzwik -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2026	2 100 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	2 100 000,00



**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 uchwalonego 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 (stan na 29.02.2024)

**dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **31.873.913,00zł**

w tym:

- dochody bieżące 26.478.338,00 zł
- dochody majątkowe 5.395.575,00 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 2020 – 2022 to **733.611,66 zł**, + rok 2023 - przewidywane wykonanie 800.017,00 zł, co daje nam łączną kwotę 1.533.628,66 zł.

Na rok 2024 zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 880.623,00 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 Bierzwnik dysponuje działką 83/14 obręb Starzyce o powierzchni 2,2092 ha. Działka położona jest w terenie zurbanizowanym i otoczona jest powstającym osiedlam mieszkaniowym. Gmina Bierzwnik jest na etapie uzyskiwania decyzji środowiskowej, która będzie podstawą do pozyskania decyzji o warunkach zabudowy i dokonania fizycznego podziału. Po dokonaniu podziału powstanie około 10 działek, które będą podlegały sprzedaży w trybie przetargowym (planowana sprzedaż II półrocze 2024 r.). 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 427.636 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 dnia 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 29.02.2024 <b>wydatki ogółem</b>	<b>36.429.566,00 zł</b>
w tym:	
- wydatki bieżące	28.405.864,00 zł
- wydatki majątkowe	8.023.702,00 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 **8.023.702 zł**, w tym: **6.950.202 zł** na n/w przedsięwzięcia:

1) Modernizacja budynku po byłej szkole w m. Klasztorne – 888.638,00 zł,

Modernizacja dróg gminnych wraz z zagospodarowaniem turystyczno-rekreacyjnym terenu oraz remont strażnicy w m. Zieleniewo – 3.499.630,00 zł,

2) Budowa sieci wodociągowej w m. Małczewo i Strumiennie budowa placu osadów ustabilizowanych ... - 2.491.934,00 zł,

3) 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 **1.073.500,00 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 420.000 zł (w tym między innymi: zakup sprzętu komputerowego 60.000 zł, kanalizacja deszczowa ul. Szkolna 20.000 zł, wkład własny (Granty Sołeckie) 10.000 zł wykup nieruchomości pod ścieżkę rowerowa Bierzwnik – Jaglisko 80.000 zł, zakup, zakup sprzętu urządzeń 40.000 zł oraz zmiany własnościowe KOWR 50.000 zł, modernizacje obiektów 300.000 zł.

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

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

Na 29.02.2024 **wynik budżetu – wynosi – 4.555.653,00 zł**, co stanowi deficyt budżetu.

#### Wynik budżetu Gminy Bierzwnik

określenie	Lata						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dochody	31 873 913,00	37 660 617,00	33 634 663,00	32 809 202,00	34 099 755,00	35 401 747,00	36 033 800,00
w tym:							
dochody bieżące	26 478 338,00	29 243 078,00	30 334 663,00	32 509 202,00	33 799 755,00	35 101 747,00	35 733 800,00
Wydatki	36 429 566,00	35 264 190,00	33 196 052,40	32 097 522,00	33 288 075,00	34 590 087,00	35 335 200,00

w tym: wydatki bieżące	28 405 864,00	28 596 028,00	28 874 933,40	29 361 394,00	32 263 565,00	32 677 437,00	33 361 153,00
Wynik Budżetu D-W	-4 555 653,00	2 396 427,00	438 610,60	711 680,00	811 680,00	811 660,00	698 600,00
w tym: DB-WB	-1 927 526,00	647 050,00	1 459 729,60	3 147 808,00	1 536 190,00	2 424 310,00	2 372 647,00

	Lata						
	2031	2032	2033	2034	2035	3036	3037
Dochody	36 996 814,00	38 191 718,00	39 219 470,00	40 281 053,00	41 377 485,00	42 609 809,00	43 879 104,00
w tym: dochody bieżące	36 696 814,00	37 891 718,00	38 919 470,00	39 981 053,00	41 077 485,00	42 309 809,00	43 579 104,00
Wydatki	36 276 814,00	37 406 718,00	38 769 470,00	39 831 053,00	40 927 485,00	42 159 809,00	43 429 104,00
w tym: wydatki bieżące	34 822 108,00	35 873 688,00	37 392 822,00	37 978 782,00	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.

#### 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 1.927.526,00 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 GBS Barlinek z 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 wyniósł **6.995.530,60 zł**, na który składa się zadłużenie w:

- SGB Bank SA Poznań kredyt konsolidacyjny – 2.855.000,00 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 zaciągnięta w 2023 r. w wysokości 2.453.000 zł;

natomiast na koniec 2024 roku **9.623.657,60 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 kwota spłaty pożyczki przewidzianej do zaciągnięcia w roku 2024.

*W ogólnej kwocie wydatków budżetu Gminy Bierzwnik w wysokości 36.429.566,00 zł wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 13.902.668,62 zł, co stanowi 38,16% kwoty wydatków.*

*Wydatki majątkowe w wysokości 8,023.702,00 zł stanowią 22,02% kwoty wydatków. Ustalony plan wydatków dla jednostek organizacyjnych gminy zabezpiecza funkcjonowanie poszczególnych jednostek w stopniu dostatecznym, przy zachowaniu silnego rygoru finansowego.*

