

**UCHWAŁA NR/24
RADY GMINY Bierzwnik**

z dnia...grudnia 2024 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2025 - 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Bierzwnik uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bierzwnik na lata 2025 - 2037 zgodnie z załącznikiem nr do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bierzwnik, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2025-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułów umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Bierzwnik do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Bierzwnik do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art.38 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LXIV/536/2023 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2024 – 2037 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

RADA GMINY
Anna Milcun

4.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1.	Dochoły ogółem	42 419 361,29	35 693 093,60	36 468 439,00	37 732 583,00	38 326 581,00	40 451 325,00	41 010 867,00	42 205 192,00	42 735 347,00	43 702 408,00	45 807 480,00	46 251 704,00	46 736 256,00
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	33 340 974,79	35 193 093,60	35 668 439,00	36 432 583,00	38 026 581,00	39 151 325,00	39 810 867,00	41 005 192,00	41 535 347,00	42 502 408,00	44 607 480,00	45 051 704,00	45 536 256,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 027 520,31	12 628 386,00	12 660 340,00	13 423 388,00	13 719 525,00	14 350 502,00	14 118 027,00	14 923 828,00	15 170 125,00	15 958 631,00	16 291 562,00	16 571 141,00	16 033 864,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	188 598,64	194 256,00	200 083,00	206 086,00	212 269,00	218 636,00	225 196,00	231 952,00	238 910,00	246 077,00	253 460,00	261 064,00	268 895,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 910 477,05	6 087 791,00	6 270 425,00	6 458 538,00	7 152 394,00	7 351 882,00	7 057 419,00	7 269 141,00	7 387 215,00	7 711 832,00	7 943 187,00	8 181 482,00	8 426 927,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 666 522,79	4 122 000,00	4 485 600,00	4 709 880,00	4 945 374,00	5 192 642,00	5 452 275,00	5 724 888,00	6 196 035,00	6 311 690,00	6 827 275,00	6 988 638,00	7 306 570,00
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	11 148 856,00	12 010 150,60	12 051 991,00	11 634 721,00	11 995 099,00	12 037 683,00	12 987 950,00	12 855 282,00	12 542 462,00	12 874 178,00	13 491 986,00	13 079 379,00	13 500 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 789 792,00	2 883 744,00	2 970 025,00	3 059 864,00	3 151 148,00	3 245 680,00	3 343 050,00	3 443 342,00	3 546 642,00	3 653 041,00	3 762 533,00	3 875 512,00	3 991 777,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	9 078 396,50	500 000,00	800 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	634 112,00	500 000,00	300 000,00	300 000,00	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
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 394 274,50	0,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
2	Wydatki ogółem	41 927 077,33	35 421 163,00	35 923 439,00	37 087 583,00	38 660 561,00	40 152 725,00	40 490 867,00	41 420 192,00	42 185 347,00	43 152 408,00	45 257 480,00	45 701 704,00	46 086 256,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	32 269 593,58	34 878 163,00	35 123 439,00	35 787 583,00	37 360 561,00	38 171 988,88	38 730 867,00	40 220 192,00	40 985 347,00	41 952 408,00	44 057 480,00	44 501 704,00	44 886 256,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 955 058,00	18 870 000,00	19 247 400,00	19 632 348,00	20 024 985,00	20 425 495,00	20 834 905,00	21 250 885,00	21 675 699,00	22 109 213,00	22 551 400,00	23 002 425,00	23 462 474,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	25 000,00	25 000,00	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
2.1.2.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	500 000,00	400 144,00	300 798,00	300 798,00	200 705,00	150 704,00	70 704,00	60 000,00	62 000,00	58 000,00	42 000,00	26 000,00	10 000,00
2.1.3	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	15 416,00	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	z pozostałych odsutek i dyskonta 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
2.1.3.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	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	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	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:	9 657 533,75	545 000,00	800 000,00	800 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 657 533,75	545 000,00	800 000,00	800 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	492 283,96	271 930,60	271 930,60	645 000,00	645 000,00	298 600,00	520 000,00	785 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	650 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	492 283,96	271 930,60	271 930,60	645 000,00	645 000,00	298 600,00	520 000,00	785 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	650 000,00
4	Przychody budżetu	1 131 230,87	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:	0,00	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	0,00	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:	1 027 671,07	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	0,00	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:	103 559,80	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:	0,00	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 zadaniem 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	Przechody budżetu	1 623 514,83	271 930,60	545 000,00	645 000,00	645 000,00	298 600,00	520 000,00	785 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	650 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 623 514,83	271 930,60	545 000,00	645 000,00	645 000,00	298 600,00	520 000,00	785 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	650 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadająca na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	1 413 514,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Op.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
5.1.1.1	Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	1 413 514,83	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 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
5.1.1.3.3	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
5.1.1.4	Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	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	0,00	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:	6 560 530,50	6 288 600,00	5 743 600,00	5 098 600,00	4 453 900,00	4 155 000,00	3 635 000,00	2 850 000,00	2 300 000,00	1 750 000,00	1 200 000,00	650 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowane spłata dokona 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													
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 071 431,21	316 930,60	545 000,00	645 000,00	645 000,00	979 336,11	1 020 000,00	785 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	650 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 202 662,08	316 930,60	545 000,00	645 000,00	645 000,00	979 336,11	1 020 000,00	785 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	650 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań													
8.1	Relacja określona po lewej stronie wzoru określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,37%	2,17%	2,82%	2,78%	2,48%	1,17%	1,82%	2,61%	1,87%	1,82%	1,85%	1,64%	1,86%
8.2	Relacja określona po prawej stronie wzoru określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, ustosunkowana do danego roku (wskaźnik jednostkowy)	5,39%	2,32%	2,71%	2,67%	2,41%	3,09%	3,13%	2,40%	1,73%	1,58%	1,56%	1,51%	1,73%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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)	5,48%	4,58%	4,27%	4,21%	2,75%	1,36%	1,91%	3,10%	2,68%	2,59%	2,44%	2,29%	2,19%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	6,19%	4,92%	4,61%	4,55%	3,08%	1,69%	2,26%	3,10%	2,68%	2,69%	2,44%	2,29%	2,16%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
9.1	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	349 331,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	349 331,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	337 678,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 189 726,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	Wyczerpujące	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustawy, w tym:	3 169 726,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustawy	3 135 784,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, ustawy	354 222,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustawy, w tym:	354 222,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustawy	337 679,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, ustawy	2 984 914,90	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustawy, w tym:	2 795 286,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustawy	1 807 187,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4, ustawy, z tego:	9 498 939,88	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	105 630,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	9 393 309,75	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające obciążeniu zgodnie z art. 244 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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przeliczenia jednostek samorządu terytorialnego zobowiązanych do spłaty z tytułu zobowiązań i przeliczeń samorządowych jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań i przeliczeń samorządowych jednostek samorządu terytorialnego	1 623 514,83	271 930,80	0,00	545 000,00	645 000,00	645 000,00	298 600,00	520 000,00	785 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, 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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki, 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
10.7.2.1	zobowiązań zacięgniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (spadku) - kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrastająca spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zacięgniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
uchwały Nr/24
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia 2024 roku

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				30 394 351,12	9 498 989,88	45 000,00	0,00	0,00	9 543 989,88
1.a	- wydatki bieżące				202 230,13	105 630,13	0,00	0,00	0,00	105 630,13
1.b	- wydatki majątkowe				30 192 120,99	9 393 359,75	45 000,00	0,00	0,00	9 438 359,75
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.):				21 977 628,12	2 518 116,88	45 000,00	0,00	0,00	2 563 116,88
1.1.1	- wydatki bieżące				74 630,13	69 630,13	0,00	0,00	0,00	69 630,13
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd rozdz. 75095 -	Urząd Gminy Bierzwnik	2024	2026	74 630,13	69 630,13	0,00	0,00	0,00	69 630,13
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 902 997,99	2 448 486,75	45 000,00	0,00	0,00	2 493 486,75
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd rozdz. 75095 -	Urząd Gminy Bierzwnik	2024	2026	364 313,75	319 313,75	45 000,00	0,00	0,00	364 313,75
1.1.2.2	Ślady cystersów po obu stronach Odfy (rozdz. 63003) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2024	2027	5 146 693,97	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.2.3	Budowa systemu nadzoru nad strzałami wody w sieci wodociągowej w Gminie Bierzwnik (rozdz. 90095) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2028	2 399 783,93	139 795,00	0,00	0,00	0,00	139 795,00
1.1.2.4	Termomodernizacja piętra budynku po byłej spółdzielni produkcyjno-handlowo-usługowej w Bierzwniku - II etap (rozdz. 70005) - Termomodernizacja piętra budynku po byłej spółdzielni produkcyjno-handlowo-usługowej w Bierzwniku - II etap -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2027	796 207,94	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.5	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej 2231Z na odcinku Bierzwnik - Ostromecko (rozdz. 60014) - Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej 2231Z na odcinku Bierzwnik - Ostromecko -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2027	3 508 878,40	57 053,00	0,00	0,00	0,00	57 053,00
1.1.2.6	Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolsko, Górzno, (Ostromecko) (rozdz. 90001) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2026	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Zagospodarowanie turystyczne i rekreacyjne jeziora Bierzwnik w miejscowości Ostromecko na działkach 344/27, 344/26 obręb Bierzwnik (rozdz. 63003) - Zagospodarowanie turystyczne i rekreacyjne jeziora Bierzwnik w miejscowości Ostromecko na działkach 344/27, 344/26 obręb Bierzwnik -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2027	1 088 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumienno, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaszaniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwniku wyposażenie oczyszczalni ścieków w Bierzwniku oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwnik (rozdz. 90001) - Budowa sieci wodociągowej w m. Strumienno (finansowanie środki UE 100% kosztów kwalifikowalnych)	Urząd Gminy Bierzwnik	2020	2026	3 618 565,00	1 802 325,00	0,00	0,00	0,00	1 802 325,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				8 416 723,00	6 980 873,00	0,00	0,00	0,00	6 980 873,00
1.3.1	- wydatki bieżące				127 600,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań	
1.3.1.1	Czyste powietrze (rozdz. 90005) - - wydatki majątkowe	Urząd Gminy Bierzwonik		2021	2025	127 600,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2						8 289 123,00	6 944 873,00	0,00	0,00	0,00	6 944 873,00
1.3.2.1	Zmiana sposobu użytkowania oraz przebudowa i nadbudowa budynku usługowego na budynek mieszkalny wielorodzinny w m. Klasztorne (rozdz. 70007) -	Urząd Gminy Bierzwonik		2022	2025	889 652,00	889 652,00	0,00	0,00	0,00	889 652,00
1.3.2.2	Informatyzacja Gminy Bierzwonik, system EZD (rozdz. 75095) -	Urząd Gminy Bierzwonik		2022	2025	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy drogi gminnej Łasko - Hyże (rozdz. 60016) -	Urząd Gminy Bierzwonik		2022	2025	140 000,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	30 750,00
1.3.2.4	Kompleksowa modernizacja przedszkola gminnego w Bierzwoniku Edycja 8 - Polski ład (rozdz. 80104) -	Urząd Gminy Bierzwonik		2023	2025	3 468 880,00	3 468 880,00	0,00	0,00	0,00	3 468 880,00
1.3.2.5	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wod.-kanaliz., w tym oczyszczalni ścieków na terenie gminy Bierzwonik Edycja 8 - Polski ład (rozdz. 01044) -	Urząd Gminy Bierzwonik		2023	2025	2 310 591,00	2 310 591,00	0,00	0,00	0,00	2 310 591,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej na wymianę źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej szkół (rozdz. 80101) - Opracowanie dokumentacji projektowej na wymianę źródeł ciepła i poprawy efektywności energetycznej szkół -	Urząd Gminy Bierzwonik		2024	2026	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji na rewitalizację parku gminnego w Bierzwoniku (rozdz. 70005) - Opracowanie dokumentacji na rewitalizację parku gminnego w Bierzwoniku -	Urząd Gminy Bierzwonik		2025	2027	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji na budowę kompleksu sportowego w Bierzwoniku (rozdz. 92601) - Opracowanie dokumentacji na budowę kompleksu sportowego w Bierzwoniku -	Urząd Gminy Bierzwonik		2025	2027	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla miejscowości: Bierzwonik, Jaglisko, Płoszkowo, Pławno, Klasztorne, Breń (rozdz. 90095) - Opracowanie dokumentacji niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla miejscowości: Bierzwonik, Jaglisko, Płoszkowo, Pławno, Klasztorne, Breń -	Urząd Gminy Bierzwonik		2025	2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Klasztorne- remont dachu wraz z częścią przebudową jego konstrukcji w budynku kościoła z XV wieku (rozdz. 92120) - Klasztorne- remont dachu wraz z częścią przebudową jego konstrukcji w budynku kościoła z XV wieku -	Urząd Gminy Bierzwonik		2023	2025	490 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00

Załącznik nr 3

**do uchwały nr .../...../....
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia**

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2025-2037

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 Gminy Bierzwnik 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bierzwnik za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bierzwnik na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bierzwnik została przygotowana na lata 2025-2037.

1. Dochody

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.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.



1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bierzwnik oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bierzwnik, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 799 752,00 zł, co stanowi 117,07% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 684 112,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 394 274,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037 w łącznej kwocie 9 100 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bierzwnik dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Bierzwnik wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 955 058,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 555 058,00 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Bierzwnik planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzal będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 492 283,96 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Bierzwnik

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	42 419 361,29	41 927 077,33	492 283,96
2026	35 693 093,60	35 421 163,00	271 930,60
2027	36 468 439,00	35 923 439,00	545 000,00
2028	37 732 583,00	37 087 583,00	645 000,00
2029	39 325 561,00	38 680 561,00	645 000,00
2030	40 451 325,00	40 152 725,00	298 600,00
2031	41 010 867,00	40 490 867,00	520 000,00
2032	42 205 192,00	41 420 192,00	785 000,00
2033	42 735 347,00	42 185 347,00	550 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2034	43 702 408,00	43 152 408,00	550 000,00
2035	45 807 480,00	45 257 480,00	550 000,00
2036	46 251 704,00	45 701 704,00	550 000,00
2037	46 736 256,00	46 086 256,00	650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 131 230,87 zł. Przychody Gminy Bierzwnik w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 027 671,07 zł;
2. wolne środki – 103 559,80 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 716 934,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 1 413 514,83 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bierzwnik obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bierzwnik zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bierzwnik

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 623 514,83	0,00	1 623 514,83
2026	271 930,60	0,00	271 930,60
2027	545 000,00	0,00	545 000,00
2028	645 000,00	0,00	645 000,00
2029	645 000,00	0,00	645 000,00
2030	298 600,00	0,00	298 600,00
2031	520 000,00	0,00	520 000,00
2032	785 000,00	0,00	785 000,00
2033	450 000,00	100 000,00	550 000,00
2034	450 000,00	100 000,00	550 000,00
2035	450 000,00	100 000,00	550 000,00
2036	450 000,00	100 000,00	550 000,00
2037	450 000,00	200 000,00	650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Bierzwnik planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Bierzwnik

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2025	1 413 514,83

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o

których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 8 184 045,43 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 560 530,60 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 21,10%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 560 530,60	31 087 794,87	21,10%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bierzwnik zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Bierzwnik

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	33 340 974,79	32 269 543,58	1 071 431,21	2 202 662,08
2026	35 193 093,60	34 876 163,00	316 930,60	316 930,60
2027	35 668 439,00	35 123 439,00	545 000,00	545 000,00
2028	36 432 583,00	35 787 583,00	645 000,00	645 000,00
2029	38 025 561,00	37 380 561,00	645 000,00	645 000,00
2030	39 151 325,00	38 171 988,89	979 336,11	979 336,11
2031	39 810 867,00	38 790 867,00	1 020 000,00	1 020 000,00
2032	41 005 192,00	40 220 192,00	785 000,00	785 000,00
2033	41 535 347,00	40 985 347,00	550 000,00	550 000,00
2034	42 502 408,00	41 952 408,00	550 000,00	550 000,00
2035	44 607 480,00	44 057 480,00	550 000,00	550 000,00
2036	45 051 704,00	44 501 704,00	550 000,00	550 000,00
2037	45 536 256,00	44 886 256,00	650 000,00	650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bierzwnik przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,37%	5,48%	TAK	6,19%	TAK
2026	2,17%	4,58%	TAK	4,92%	TAK
2027	2,82%	4,27%	TAK	4,61%	TAK
2028	2,78%	4,21%	TAK	4,55%	TAK
2029	2,48%	2,75%	TAK	3,09%	TAK
2030	1,17%	1,36%	TAK	1,69%	TAK
2031	1,82%	1,91%	TAK	2,25%	TAK
2032	2,54%	3,10%	TAK	3,10%	TAK
2033	1,87%	2,68%	TAK	2,68%	TAK
2034	1,82%	2,59%	TAK	2,59%	TAK
2035	1,69%	2,44%	TAK	2,44%	TAK
2036	1,64%	2,29%	TAK	2,29%	TAK
2037	1,86%	2,16%	TAK	2,16%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bierzwnik spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.