

Informacja o wykonaniu budżetu Bierzwnik za II kwartał 2025 roku

rząd Gminy w Bierzwniku
 ujęto dnia 30.07.2025
 86 zł.
 ak sprawy 5590.
 agi
 dnia

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Wójt Gminy Bierzwnik podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Bierzwnik, w tym kwotę nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Bierzwnik nr IX/65/2024 z dnia 19.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 419 361,29 zł;
- realizację wydatków na poziomie 41 927 077,33 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 131 230,87 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 623 514,83 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 492 283,96 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Bierzwnik na 2025 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody. Z uwagi, iż planowana nadwyżka budżetu Gminy nie pokrywa w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 458 364,52 zł do kwoty 43 877 725,81 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 596 143,65 zł do kwoty 43 523 220,98 zł;
- plan przychodów wzrósł o 137 779,13 zł do kwoty 1 269 010,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Bierzwnik zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 354 504,83 zł stanowiącą różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I półrocze 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	42 419 361,29	43 877 725,81	21 085 748,76	48,06%
1.	Dochody bieżące, w tym:	33 340 974,79	34 758 714,31	20 047 511,76	57,68%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 068 522,79</i>	<i>5 151 098,31</i>	<i>3 431 442,66</i>	<i>66,62%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>5 910 477,05</i>	<i>5 992 537,05</i>	<i>3 656 139,82</i>	<i>61,01%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>12 216 118,95</i>	<i>12 216 118,95</i>	<i>7 495 840,00</i>	<i>61,36%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 678 880,00</i>	<i>7 847 880,00</i>	<i>4 107 497,52</i>	<i>52,34%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 466 976,00</i>	<i>3 551 080,00</i>	<i>1 356 591,76</i>	<i>38,20%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 078 386,50	9 119 011,50	1 038 237,00	11,39%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>720 112,00</i>	<i>728 737,00</i>	<i>49 590,41</i>	<i>6,80%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 358 274,50</i>	<i>8 390 274,50</i>	<i>988 646,59</i>	<i>11,78%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	41 927 077,33	43 523 220,98	21 535 428,14	49,48%
1.	Wydatki bieżące	32 269 543,58	33 813 630,23	18 339 763,26	54,24%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 657 533,75	9 709 590,75	3 195 664,88	32,91%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>9 657 533,75</i>	<i>9 709 590,75</i>	<i>3 195 664,88</i>	<i>32,91%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	492 283,96	354 504,83	-449 679,38	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 071 431,21	945 084,08	1 707 748,50	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 449 679,38 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 707 748,50 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 21 085 748,76 zł, a ich realizacja stanowiła 48,06% planu wynoszącego 43 877 725,81 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 20 047 511,76 zł, tj. w 57,68% w stosunku do planu

wynoszącego 34 758 714,31 zł. Dochody majątkowe Bierzwnik w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 038 237,00 zł, tj. w 11,39% w stosunku do planu wynoszącego 9 119 011,50 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 151 098,31 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 431 442,66 zł, co stanowi 66,62% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 532 182,06 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 564 295,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 5 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 285 238,09 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 285 238,09 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 44 727,51 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 992 537,05 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 656 139,82 zł, co stanowi 61,01% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 156 719,58 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 12 216 118,95 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 7 495 840,00 zł, co stanowi 61,36% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 94 296,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 401 544,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 566 137,27 zł, co stanowi 54,76% realizacji planu wynoszącego 2 859 752,00 zł, w tym 781 049,70 zł od osób prawnych i 785 087,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 932 725,85 zł, w tym 585 033,81 zł od osób prawnych i 347 692,04 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 729 506,61 zł, co stanowi 54,73% realizacji planu wynoszącego 1 332 836,00 zł, w tym 117 953,00 zł od osób prawnych i 611 553,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 43 262,86 zł, w tym 538,00 zł od osób prawnych i 42 724,86 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 310 828,00 zł, co stanowi 49,58% realizacji planu wynoszącego 626 979,00 zł, w tym 308 623,00 zł od osób prawnych i 2 205,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 161,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 161,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 138 098,00 zł, co stanowi 49,15% realizacji planu wynoszącego 281 000,00 zł, w tym 20 663,00 zł od osób prawnych i 117 435,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 14 803,83 zł, w tym 9 460,83 zł od osób prawnych i 5 343,00 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 175 892,00 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 393,02 zł, co stanowi 69,65% realizacji planu wynoszącego 2 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 709,19 zł, co stanowi 517,73% realizacji planu wynoszącego 4 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 494,39 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 421,93 zł, co stanowi 42,94% realizacji planu wynoszącego 171 000,00 zł, w tym 575,00 zł od osób prawnych i 72 846,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 138,15 zł, w tym 11,60 zł od osób prawnych i 126,55 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 675,00 zł, co stanowi 894,82% realizacji planu wynoszącego 1 640,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 568 673,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 252 728,50 zł, co stanowi 48,77% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 913 381,75 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 135 716,48 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 84 579,89 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 62 551,50 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 21 099,85 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 551 080,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 356 591,76 zł, co stanowi 38,20% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 728 737,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 49 590,41 zł, co stanowi 6,80% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 42 290,41 zł;
- wpływy ze zbycia praw majątkowych wyniosły 7 300,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 390 274,50 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 988 646,59 zł, co stanowi 11,78% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie w kwocie 988 646,59 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 21 535 428,14 zł, a ich realizacja wyniosła 49,48% planu wynoszącego 43 523 220,98 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 339 763,26 zł, tj. w 54,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 813 630,23 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 195 664,88 zł, tj. w 32,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 709 590,75 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	14 498 651,45	14 772 923,45	8 485 652,32	57,44%	39,40%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 363 167,00	6 224 697,00	3 321 965,20	53,37%	15,43%
750	Administracja publiczna	6 244 638,88	6 275 856,22	2 807 271,82	44,73%	13,04%
855	Rodzina	3 659 967,00	3 832 481,91	2 258 471,25	58,93%	10,49%
852	Pomoc społeczna	2 930 044,00	3 212 352,95	1 470 406,95	45,77%	6,83%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 413 591,00	2 984 803,90	1 310 891,56	43,92%	6,09%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 287 309,00	1 366 057,00	496 776,09	36,37%	2,31%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	796 118,00	796 118,00	316 668,38	39,78%	1,47%
926	Kultura fizyczna	487 592,00	533 092,00	238 973,72	44,83%	1,11%
757	Obsługa długu publicznego	500 000,00	511 200,00	238 712,92	46,70%	1,11%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	220 019,00	262 129,00	140 098,27	53,45%	0,65%
710	Działalność usługowa	267 469,00	267 469,00	106 536,03	39,83%	0,49%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 049 952,00	1 309 056,00	105 143,06	8,03%	0,49%
600	Transport i łączność	239 057,00	298 307,00	88 136,20	29,55%	0,41%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	65 575,00	64 425,00	98,25%	0,30%
851	Ochrona zdrowia	126 000,00	126 161,00	54 738,72	43,39%	0,25%
758	Różne rozliczenia	660 460,00	501 647,55	21 859,52	4,36%	0,10%
630	Turystyka	143 442,00	102 394,00	8 701,13	8,50%	0,04%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 600,00	70 900,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	41 927 077,33	43 523 220,98	21 535 428,14	49,48%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 339 763,26 zł, tj. w 54,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 813 630,23 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 212 432,32 zł, tj. 55,80% planu wynoszącego 18 301 188,25 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 246 799,05 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 165 563,11 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 458 183,37 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 519 942,91 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 473 247,45 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 147 129,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 127 521,48 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 41 431,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 22 213,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 10 384,48 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16,51 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 347 753,14 zł, tj. 63,43% planu wynoszącego 3 701 277,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 932 009,87 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 232 065,57 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 182 437,70 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 240,00 zł;
- dotacje – 137 300,00 zł, tj. 42,49% planu wynoszącego 323 150,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 274 899,20 zł, tj. 77,61% planu wynoszącego 354 222,58 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 238 712,92 zł, tj. 46,70% planu wynoszącego 511 200,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 128 665,68 zł, tj. 48,28% planu wynoszącego 10 622 592,40 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 100 560,19 zł, różne opłaty i składki 627 418,60 zł, zakup energii 555 300,65 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 522 277,30 zł, zakup materiałów i wyposażenia 354 590,32 zł, zakup usług remontowych 261 289,75 zł, zakup środków żywności 192 823,31 zł, podatek od nieruchomości 117 988,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 94 713,75 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 58 815,96 zł, podróże służbowe krajowe 37 957,94 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 34 521,41 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 32 198,80 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 29 894,84 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 28 725,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 22 885,23 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego 14 303,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 12 787,79 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 11 404,02 zł, zakup usług zdrowotnych 8 200,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 5 574,67 zł, nagrody konkursowe 2 575,64 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 206,13 zł, odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 574,38 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 40,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 39,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 195 664,88 zł, tj. w 32,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 709 590,75 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 195 664,88 zł, tj. 32,91% planu wynoszącego 9 709 590,75 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 769 010,00 zł, (co stanowi 60,60% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 665 289,23 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 160,97 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 103 559,80 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 120 000,00 zł (co stanowi 7,39% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 120 000,00 zł.

Rząd Gminy w Bierzwniku
płynęło dnia 30.06.2025.
księż. zał.
jak sprawy 5590
Inicjator

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik za pierwsze półrocze 2025 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik za pierwsze półrocze 2025 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji półrocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego okresu budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Bierzwnik.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bierzwnik obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr IX/66/2024 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 19 grudnia 2024 r.

Na dzień 30 czerwca 2025 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bierzwnik przyjęta uchwałą nr XV/105/25 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 30 czerwca 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Bierzwnik na dzień 30.06.2025 r. wyniósł 43 877 725,81 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2025 wynosiło 21 085 748,76 zł, tj. 48,06%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Bierzwnik w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Bierzwnik w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	42 419 361,29	43 877 575,81	43 877 725,81	21 085 748,76	48,06%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 340 974,79	34 758 564,31	34 758 714,31	20 047 511,76	57,68%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 027 520,31	12 027 520,31	12 027 520,31	7 401 544,00	61,54%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	188 598,64	188 598,64	188 598,64	94 296,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 910 477,05	5 992 537,05	5 992 537,05	3 656 139,82	61,01%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 068 522,79	5 150 948,31	5 151 098,31	3 431 442,66	66,62%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	11 145 856,00	11 398 960,00	11 398 960,00	5 464 089,28	47,93%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 799 752,00	2 859 752,00	2 859 752,00	1 566 137,27	54,76%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 078 386,50	9 119 011,50	9 119 011,50	1 038 237,00	11,39%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	720 112,00	728 737,00	728 737,00	49 590,41	6,80%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 358 274,50	8 390 274,50	8 390 274,50	988 646,59	11,78%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Bierzwnik na dzień 30.06.2025 r. wyniósł 43 523 220,98 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2025 wynosiło 21 535 428,14 zł, tj. 49,48%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Bierzwnik w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Bierzwnik w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	41 927 077,33	43 523 070,98	43 523 220,98	21 535 428,14	49,48%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	32 269 543,58	33 813 480,23	33 813 630,23	18 339 763,26	54,24%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 955 058,00	18 309 088,25	18 301 188,25	10 212 432,32	55,80%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	500 000,00	511 200,00	511 200,00	238 712,92	46,70%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 657 533,75	9 709 590,75	9 709 590,75	3 195 664,88	32,91%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	9 657 533,75	9 709 590,75	9 709 590,75	3 195 664,88	32,91%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	245 000,00	564 313,75	564 313,75	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2025 r. wyniósł -449 679,38 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Bierzwnik w roku 2025 planowano na poziomie 492 283,96 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec pierwszego półrocza zmniejszył się i ma charakter deficytowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 769 010,00 zł, w tym z tytułu:

1. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 665 289,23 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 160,97 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 103 559,80 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Bierzwnik w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Bierzwnik w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	1 131 230,87	1 269 010,00	1 269 010,00	769 010,00	60,60%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 027 671,07	665 450,20	665 450,20	665 450,20	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	103 559,80	103 559,80	103 559,80	103 559,80	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 120 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 120 000,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Bierzwnik w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Bierzwnik w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	1 623 514,83	1 623 514,83	1 623 514,83	120 000,00	7,39%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 623 514,83	1 623 514,83	1 623 514,83	120 000,00	7,39%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2025 roku wyniosła 8 865 264,94 zł.

W stosunku do wartości zaplanowanych na początku roku kwota zadłużenia na pierwsze półrocze 2025 zwiększyła się.

W kwocie długu Gminy Bierzwnik na koniec pierwszego półrocza 2025 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 8 865 264,94 zł;

Relacja łącznej planowanej kwoty długu Gminy Bierzwnik na dzień 30 czerwca 2025 roku w relacji 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 wynosi 50,85%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym półroczu 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bierzwnik zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,38%	5,48%	TAK	4,71%	TAK
2026	2,49%	6,40%	TAK	6,07%	TAK
2027	3,02%	5,96%	TAK	5,63%	TAK
2028	2,97%	5,87%	TAK	5,54%	TAK
2029	2,70%	4,26%	TAK	3,93%	TAK
2030	1,46%	2,61%	TAK	2,28%	TAK
2031	1,82%	2,93%	TAK	2,60%	TAK
2032	2,54%	3,22%	TAK	3,22%	TAK
2033	1,87%	2,89%	TAK	2,89%	TAK
2034	1,82%	2,76%	TAK	2,76%	TAK
2035	1,69%	2,57%	TAK	2,57%	TAK
2036	1,64%	2,37%	TAK	2,37%	TAK
2037	1,86%	2,20%	TAK	2,20%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2025 r. Gmina Bierzwnik spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Bierzwnik został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Bierzwnik w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące 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	406 896,21	406 896,21	285 238,09	70,10%
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	406 896,21	406 896,21	285 238,09	70,10%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	337 678,75	395 243,17	395 243,17	285 238,09	72,17%
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	3 169 726,50	3 169 726,50	3 169 726,50	0,00	0,00%
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	3 169 726,50	3 169 726,50	0,00	0,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 135 784,53	3 135 784,53	3 135 784,53	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	354 222,58	354 222,58	274 899,20	77,61%
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	354 222,58	354 222,58	274 899,20	77,61%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art.	337 679,11	337 679,11	337 679,11	274 899,20	81,41%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
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	2 454 491,75	2 326 696,75	2 326 696,75	1 230 441,62	52,88%
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:	2 454 491,75	2 326 696,75	2 326 696,75	1 230 441,62	52,88%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 807 187,50	1 807 187,50	1 807 187,50	988 211,38	54,68%

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bierzwnik.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Bierzwnik za I półrocze 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025 – UCHWAŁA WPF	Plan 2025 – ZMIANA WPF PÓŁROCZE	Plan wg stanu budżetu na dzień 30.06.2025	Wykonanie I półrocze 2025	Wykonanie planu (względem planu na I półrocze 2025)
1	Dochody ogółem	42 419 361,29	43 877 575,81	43 877 725,81	21 085 748,76	48,06%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 340 974,79	34 758 564,31	34 758 714,31	20 047 511,76	57,68%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 027 520,31	12 027 520,31	12 027 520,31	7 401 544,00	61,54%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	188 598,64	188 598,64	188 598,64	94 296,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 910 477,05	5 992 537,05	5 992 537,05	3 656 139,82	61,01%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 068 522,79	5 150 948,31	5 151 098,31	3 431 442,66	66,62%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	11 145 856,00	11 398 960,00	11 398 960,00	5 464 089,28	47,93%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 799 752,00	2 859 752,00	2 859 752,00	1 566 137,27	54,76%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 078 386,50	9 119 011,50	9 119 011,50	1 038 237,00	11,39%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	720 112,00	728 737,00	728 737,00	49 590,41	6,80%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 358 274,50	8 390 274,50	8 390 274,50	988 646,59	11,78%
2	Wydatki ogółem	28 112 591,75	28 529 879,00	28 521 979,00	13 646 810,12	47,85%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	18 455 058,00	18 820 288,25	18 812 388,25	10 451 145,24	55,55%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 955 058,00	18 309 088,25	18 301 188,25	10 212 432,32	55,80%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	500 000,00	511 200,00	511 200,00	238 712,92	46,70%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	15 416,00	15 416,00	15 416,00	7 198,74	46,70%
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 657 533,75	9 709 590,75	9 709 590,75	3 195 664,88	32,91%
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 657 533,75	9 709 590,75	9 709 590,75	3 195 664,88	32,91%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	245 000,00	564 313,75	564 313,75	0,00	0,00%
3	Wynik budżetu	14 306 769,54	15 347 696,81	15 355 746,81	7 438 938,64	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 623 514,83	1 623 514,83	1 623 514,83	120 000,00	
4	Przychody budżetu	1 131 230,87	1 269 010,00	1 269 010,00	769 010,00	60,60%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00%
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 027 671,07	665 450,20	665 450,20	665 450,20	100,00%
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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	103 559,80	103 559,80	103 559,80	100,00%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	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%
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	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%
5	Rozchody budżetu	1 623 514,83	1 623 514,83	1 623 514,83	120 000,00	7,39%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 623 514,83	1 623 514,83	1 623 514,83	120 000,00	7,39%
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	1 413 514,83	1 413 514,83	1 413 514,83	104 478,12	7,39%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	1 413 514,83	1 413 514,83	1 413 514,83	104 478,12	7,39%
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%
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%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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%
5.1.1.3.3	innymi środkami	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%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Kwota długu, w tym:	6 560 530,60	7 060 530,60	7 060 530,60	8 865 264,94	125,56%
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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	14 885 916,79	15 938 276,06	15 946 326,06	9 596 366,52	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	16 017 147,66	16 707 286,06	16 715 336,06	10 365 376,52	62,01%
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,37%	2,38%	2,38%	1,49%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	52,58%	55,38%	55,41%	59,13%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	5,48%	5,48%	5,48%	5,48%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	6,21%	4,71%	4,71%	4,71%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez Jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	

8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	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 bieżące 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	406 896,21	406 896,21	285 238,09	70,10%
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	406 896,21	406 896,21	285 238,09	70,10%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	337 678,75	395 243,17	395 243,17	285 238,09	72,17%
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	3 169 726,50	3 169 726,50	3 169 726,50	0,00	0,00%
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	3 169 726,50	3 169 726,50	0,00	0,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 135 784,53	3 135 784,53	3 135 784,53	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	354 222,58	354 222,58	274 899,20	77,61%
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	354 222,58	354 222,58	274 899,20	77,61%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	337 679,11	337 679,11	337 679,11	274 899,20	81,41%
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	2 454 491,75	2 326 696,75	2 326 696,75	1 230 441,62	52,88%
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:	2 454 491,75	2 326 696,75	2 326 696,75	1 230 441,62	52,88%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 807 187,50	1 807 187,50	1 807 187,50	988 211,38	54,68%
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:	9 533 989,88	9 775 082,33	9 775 082,33	0,00	0,00%
10.1.1	bieżące	105 630,13	390 222,58	390 222,58	0,00	0,00%
10.1.2	majątkowe	9 428 359,75	9 384 859,75	9 384 859,75	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%
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%
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	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 już zaciągniętych	1 623 514,83	1 623 514,83	1 623 514,83	120 000,00	7,39%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	14 096,92	14 096,92	14 096,92	100,00%
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	14 096,92	14 096,92	14 096,92	100,00%

10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF i półrocze 2025 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 2025 (stan na 30.06.2025 r.)	Wykonanie w I półroczu 2025 r.	Stopień realizacji w I półroczu 2025 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem				28 294 159,64	9 775 082,33	3 397 086,82	34,75%	21 571 164,13	76,24%
1.a	- wydatki bieżące				486 822,58	390 222,58	282 611,94	72,42%	379 211,94	77,90%
1.b	- wydatki majątkowe				27 807 337,06	9 384 859,75	3 114 474,88	33,19%	21 191 952,19	76,21%
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.1246 z późn.zm.):				14 862 436,64	2 680 919,33	1 505 340,82	56,15%	13 641 858,13	91,79%
1.1.1	- wydatki bieżące				359 222,58	354 222,58	274 899,20	77,61%	279 899,20	77,92%
1.1.1.1	ERASMUS Mobilna edukacja uczniów i kadry edukacji szkolnej -	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNO IM. DZIEDZICTWA CYSTEROSÓW BIERZWIŃSKICH W BIERZWIŃKU	2025	2025	284 592,45	284 592,45	274 899,20	96,59%	274 899,20	96,59%
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd rozdz. 75095 -	Urząd Gminy Bierzwik	2024	2026	74 630,13	69 630,13	0,00	0,00%	5 000,00	6,70%
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 503 214,06	2 326 696,75	1 230 441,62	52,88%	13 361 958,93	92,13%
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd rozdz. 75095 -	Urząd Gminy Bierzwik	2024	2026	364 313,75	319 313,75	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.2	Ślady cyfrowe po obu stronach Odry (rozdz. 63003) -	Urząd Gminy Bierzwik	2024	2026	5 146 693,97	80 000,00	0,00	0,00%	5 066 693,97	98,45%
1.1.2.3	Termomodernizacja piętra budynku po byłej spółdzielni produkcyjno-handlowo-usługowej w Bierzwiku - II etap (rozdz. 70005) -	Urząd Gminy Bierzwik	2025	2025	796 207,94	50 000,00	0,00	0,00%	746 207,94	93,72%
1.1.2.4	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej 2231Z na odcinku Bierzwik - Ostromecko (rozdz. 60014) -	Urząd Gminy Bierzwik	2025	2025	3 508 878,40	57 055,00	0,00	0,00%	3 451 825,40	98,37%
1.1.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z biologiczną oczyszczalnią ścieków w m. Kołsk oraz remont budynków na terenie oczyszczalni ścieków w miejscowości Bierzwik (rozdz. 01044) -	Urząd Gminy Bierzwik	2025	2025	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.6	Zagospodarowanie przystanku i rekreacyjno jeziora Bierzwik w miejscowości Ostromecko na działkach 344/27, 344/26 obręb Bierzwik (rozdz. 63003) -	Urząd Gminy Bierzwik	2025	2025	1 068 555,00	0,00	0,00	0,00%	1 068 555,00	100,00%
1.1.2.7	Budowa sieci wodociągowej w m. Malczewo i Strumienno, budowa placu osadów ustabilizowanych z zadaniem i systemem zbierania i odprowadzania ścieków w Bierzwiku. Wyposazanie oczyszczalni ścieków w Bierzwiku oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Bierzwik (rozdz. 90001) - Budowa sieci wodociągowej w m. Strumienno (finansowanie środki UE 100% kosztów kwalifikowalnych)	Urząd Gminy Bierzwik	2020	2025	3 618 565,00	1 820 330,00	1 230 441,62	67,59%	3 028 676,62	83,70%
1.1.2.8	Budowa systemu nadzoru nad stratami wody w sieci wodociągowej w Gminie Bierzwik (rozdz. 90095) -	Urząd Gminy Bierzwik	2025	2025	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				13 431 723,00	7 094 163,00	1 891 746,00	26,67%	7 929 306,00	59,03%
1.3.1	- wydatki bieżące				127 600,00	36 000,00	7 712,74	21,42%	99 312,74	77,83%
1.3.1.1	Czyste powietrze (rozdz. 90005) -	Urząd Gminy Bierzwik	2021	2025	127 600,00	36 000,00	7 712,74	21,42%	99 312,74	77,83%
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 304 123,00	7 058 163,00	1 884 033,26	26,69%	7 829 993,26	58,85%
1.3.2.1	Zmiana sposobu użytkowania oraz przebudowa i nadbudowa budynku usługowego na budynek mieszkalny wielorodzinny w m. Kłazzone (rozdz. 70007) -	Urząd Gminy Bierzwik	2022	2025	889 652,00	889 652,00	424,00	0,05%	424,00	0,05%
1.3.2.2	Informacyjna Gmina Bierzwik, system E2D (rozdz. 75095) -	Urząd Gminy Bierzwik	2022	2025	380 000,00	0,00	0,00	0,00%	380 000,00	100,00%
1.3.2.3	Sporzadzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy drogi gminnej Łasko - Hyzo (rozdz. 60016) -	Urząd Gminy Bierzwik	2022	2025	155 000,00	85 000,00	0,00	0,00%	70 000,00	45,16%
1.3.2.4	Kompleksowa modernizacja przedszkola gminnego w Bierzwiku Edycja 8 - Poisk ład (rozdz. 80104) -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2025	3 468 880,00	3 468 880,00	1 110 041,60	32,00%	1 110 041,60	32,00%
1.3.2.5	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wod.-kanaliz. w tym oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Bierzwik Edycja 8 - Poisk ład (rozdz. 01044) -	Urząd Gminy Bierzwik	2023	2025	2 310 591,00	2 310 591,00	714 527,66	30,92%	714 527,66	30,92%

1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej na wymianę źródła ciepła i poprawy efektywności energetycznej szkoły(rozdz. 80101) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2024	2025	60 000,00	0,00	0,00	0,00%	60 000,00	100,00%
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji na rewikalizację parku gminnego w Bierzwniku (rozdz. 70005) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00%	100 000,00	100,00%
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji na budowę kompleksu sportowego w Bierzwniku (rozdz. 92601) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2025	150 000,00	0,00	0,00	0,00%	150 000,00	100,00%
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla miejscowości: Bierzwnik, Jaglisko, Pleszkowo, Plawno, Kłazdom, Bren (rozdz. 90095) -	Urząd Gminy Bierzwnik	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 przbudową jego konstrukcji w budynku kościoła z XV wieku (rozdz. 92120) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2023	2025	490 000,00	245 000,00	0,00	0,00%	245 000,00	50,00%
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z biologiczną oczyszczalnią ścieków w m. Końsk oraz remont budynków na terenie oczyszczalni ścieków w miejscowości Bierzwnik (rozdz. 01044) -	Urząd Gminy Bierzwnik	2025	2025	5 000 000,00	59 040,00	59 040,00	100,00%	5 000 000,00	100,00%