

ZARZĄDZENIE NR 121/22
BURMISTRZA BIERUTOWA

z dnia 16 listopada 2022 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata
2023-2039

Na podstawie art.52 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), Burmistrz Bierutowa postanawia:

§ 1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Bierutowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023 - 2039.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Bierutowa

Piotr Sawicki

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE
Z DNIA**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023 – 2039

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) , art. 226, art. 227 , art. 228 ust. 1 , i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023 – 2039 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Bierutowa do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2,
2. Zaciągania zobowiązań w roku 2023 z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023r.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXXIX/450/21 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30.12.2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2022 – 2039.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Bierutowie

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023-2039

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	57 238 039,00	41 361 758,00	6 329 677,00	307 979,00	16 201 318,00	5 330 621,00	13 192 163,00	4 950 500,00	15 876 281,00	1 500 000,00	14 370 281,00	
2024	45 711 132,00	44 711 132,00	7 520 273,00	300 000,00	16 978 981,00	6 086 491,00	13 825 387,00	5 188 124,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2025	46 569 277,00	46 569 277,00	7 750 301,00	300 000,00	17 505 330,00	6 759 672,00	14 253 974,00	5 348 956,00	0,00	0,00	0,00	
2026	47 698 509,00	47 698 509,00	7 941 559,00	300 000,00	17 942 963,00	6 903 664,00	14 610 323,00	5 482 680,00	0,00	0,00	0,00	
2027	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	

2038	48 708 264,00	48 708 264,00	8 137 600,00	300 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	48 708 264,00	48 708 264,00	7 355 500,00	215 000,00	18 391 000,00	6 903 664,00	14 976 000,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	61 452 707,00	41 025 647,69	17 486 159,00	0,00	0,00	1 804 853,00	0,00	0,00	0,00	20 427 059,31	20 427 059,31	400 000,00
2024	43 251 800,00	42 592 245,00	17 900 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	659 555,00	0,00	0,00
2025	44 097 925,00	43 134 445,00	18 200 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	963 480,00	0,00	0,00
2026	45 438 509,00	43 900 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 538 509,00	0,00	0,00
2027	46 448 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 048 264,00	0,00	0,00
2028	45 708 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 308 264,00	0,00	0,00
2029	45 708 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	1 308 264,00	0,00	0,00
2030	45 623 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 223 264,00	0,00	0,00
2031	45 768 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 368 264,00	0,00	0,00
2032	45 768 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	1 368 264,00	0,00	0,00
2033	46 258 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	1 858 264,00	0,00	0,00
2034	47 158 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	2 758 264,00	0,00	0,00
2035	47 408 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	3 008 264,00	0,00	0,00
2036	47 408 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	3 008 264,00	0,00	0,00
2037	47 508 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 108 264,00	0,00	0,00
2038	47 608 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	3 208 264,00	0,00	0,00
2039	48 158 264,00	44 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 758 264,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-4 214 668,00	0,00	6 574 000,00	5 000 000,00	2 640 668,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2024	2 459 332,00	2 459 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 471 352,00	2 471 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 085 000,00	3 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	2 359 332,00	2 359 332,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 459 332,00	2 459 332,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 471 352,00	2 471 352,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 085 000,00	3 085 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 865 684,00	0,00	336 110,31	1 910 110,31
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	31 406 352,00	0,00	2 118 887,00	2 118 887,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	28 935 000,00	0,00	3 434 832,00	3 434 832,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 675 000,00	0,00	3 798 509,00	3 798 509,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 415 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 415 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 415 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 330 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 390 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 450 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 450 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 308 264,00	4 308 264,00

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	12,02%	5,94%	10,11%	11,91%	12,49%	NIE	TAK
2024	10,77%	9,89%	12,48%	11,92%	12,50%	TAK	TAK
2025	10,23%	12,65%	x	11,69%	12,27%	TAK	TAK
2026	8,73%	12,50%	x	9,11%	10,12%	TAK	TAK
2027	8,04%	12,94%	x	8,97%	9,98%	TAK	TAK
2028	9,45%	12,58%	x	9,53%	10,54%	TAK	TAK
2029	9,11%	12,24%	x	9,53%	10,54%	TAK	TAK
2030	9,05%	11,98%	x	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2031	8,47%	11,74%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2032	8,30%	11,57%	x	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2033	6,75%	11,19%	x	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2034	4,23%	10,83%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2035	3,49%	10,69%	x	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2036	3,37%	10,57%	x	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2037	3,01%	10,45%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2038	2,69%	10,37%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2039	1,34%	10,33%	x	10,81%	10,81%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	7 232 214,00	280 000,00	6 952 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	325 505,04	325 505,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	325 505,04	325 505,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	72 630,46	72 630,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^X	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	2 359 332,00	166 050,00	0,00	0,00	166 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	259 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 421 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia
sprawie Wiloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023-2039

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 732 814,49	7 232 214,00	325 505,04	325 505,04	72 630,46	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 274 894,74	280 000,00	325 505,04	325 505,04	72 630,46	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 457 919,75	6 952 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 732 814,49	7 232 214,00	325 505,04	325 505,04	72 630,46	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 274 894,74	280 000,00	325 505,04	325 505,04	72 630,46	0,00
1.3.1.2	Prowadzenie serwisu sieci i urządzeń oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Bierutów	2022	2026	1 274 894,74	280 000,00	325 505,04	325 505,04	72 630,46	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 457 919,75	6 952 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie - ETAP I - Poprawa warunków wychowawczo - edukacyjnych	Urząd Miasta i Gminy Bierutów	2020	2023	17 457 919,75	6 952 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 955 854,54
1.a	1 003 640,54
1.b	6 952 214,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 955 854,54
1.3.1	1 003 640,54
1.3.1.2	1 003 640,54
1.3.2	6 952 214,00
1.3.2.14	6 952 214,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY
BIERUTÓW
NA LATA 2023 – 2039**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku.

Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2023 rok przedstawia się następująco:

1. Dochody budżetu w łącznej kwocie 57.238.039,00 zł,
w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 41.361.758,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 15.876.281,00 zł, z czego 1.500.000,00 zł ze sprzedaży majątku.
2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 61.452.707,00 zł,
w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie 41.025.647,69 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 20.427.059,31 zł.
3. Deficyt budżetu w kwocie 4.214.668,00 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany następującymi przychodami:

- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 2.640.668,00 zł,
- przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 1.550.000,00 zł,
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00

Przychody budżetu w kwocie 6.574.000,00 zł z tytułu:

- sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 5.000.000,00 zł,
- wolnych środków 1.550.000,00 zł,
- spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 zł.

Rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w kwocie 1.859.332,00 zł i wykup obligacji w kwocie 500.000,00 zł.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy została przygotowana na lata 2023-2039.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r.

Dochody bieżące.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2024 rok wzięto pod uwagę wpływy z tytułu tych udziałów w latach 2019 – 2021 i przyjęto średnią arytmetyczną z tych lat, w kolejnych tj. od roku 2025 – 2027 założono wskaźnik PKB. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w latach

2023 – 2039 przyjęto wpływy na poziomie 300.000,00 zł, natomiast przy szacowaniu kwot subwencji oraz środków i dotacji celowych na realizację zadań bieżących wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

W przypadku podatków i opłat przyjęto wzrost stawek w oparciu o wskaźnik CPI – dynamika średnioroczna, oraz przyrostu przedmiotów opodatkowania.

Dochody ze sprzedaży mienia.

Miasto i Gmina Bierutów posiada 45 ha gruntów inwestycyjnych zgodnie z MPZP.

Mimo wielu działań prowadzonych w bieżącym roku w celu pozyskania inwestorów na powyższe grunty, ogłoszone przetargi kończyły się brakiem zainteresowania.

Gmina posiadając tak duży potencjał w gruntach inwestycyjnych będzie dalej prowadziła intensywne działania w pozyskaniu inwestorów, w tym celu nawiązuje współpracę z podmiotami zewnętrznymi działającymi na rynku obrotem nieruchomości.

W prognozowaniu wydatków bieżących na lata 2024 – 2026 zastosowano wskaźnik CPI.

W latach od 2027 do 2039 ze względu na odległy okres spłaty zadłużenia gdzie planowanie staje się mało realne przyjęto dla tego okresu równe wartości.

Wydatki związane z obsługą długu dotyczą:

- naliczonych prognozowanych odsetek i prowizji od kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych, zakłada się że od roku 2024 nastąpi spadek stawki WIBOR.

- rozchody zmniejszające dług – wyliczono spłaty rat i wykup obligacji w poszczególnych latach.

W latach 2024-2039 zakłada się, że spłaty będą następowały z prognozowanej nadwyżki budżetu w poszczególnych latach.

Kwota długu na koniec roku – przedstawia aktualne zadłużenie i w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

w roku 2023 kwota długu wyniesie 33.865.684,00 zł co stanowi 59,17% planowanych dochodów ogółem.

W roku 2024 kwota długu wyniesie 31.406.352,00 zł co stanowi 68,76% , w roku 2025 dług będzie stanowił 62,13% planowanych dochodów a w 2026 roku 55,92% planowanych dochodów.

Spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji , będą następowały w latach 2023 – 2039. Relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ufp.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wydatki bieżące:

Prowadzenie serwisu sieci i urządzeń oświetlenia drogowego, limit na 2023 rok – 280.000,00 zł, 2024 rok – 325.505,04, 2025 rok – 325.505,04 zł i 2026 rok – 72.630,46 zł.

Wydatki majątkowe:

Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie, limit na 2023 rok – 6.952.214,00 zł.