

**UCHWAŁA NR LXIII/816/23  
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**zmieniająca uchwałę Nr L/595/22 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 29 grudnia 2022 r. 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 2023 r. poz. 40 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.** W uchwale Nr L/595/22 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023 - 2039, dokonuje się następujących zmian:

1. Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023 2039 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 - Przedsięwzięcia, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bierutowa

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

Przewodnicząca Rady  
Miejskiej w Bierutowie

**Irena Wysocka - Przybyłek**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXIII/816/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023-2039**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	67 290 366,86	50 763 067,36	6 329 677,00	307 979,00	18 910 776,85	8 985 372,66	16 229 261,85	4 950 500,00	16 527 299,50	1 147 356,00	15 373 943,50	
2024	55 311 079,50	50 120 142,00	8 171 439,00	423 490,00	19 815 805,00	7 000 000,00	14 709 408,00	5 188 124,00	5 190 937,50	1 000 000,00	4 190 937,50	
2025	53 776 418,22	53 576 418,22	8 988 582,90	440 853,09	21 004 753,30	7 462 000,00	15 680 228,93	5 348 956,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	56 277 847,32	56 077 847,32	9 267 228,97	454 519,54	22 265 038,50	7 767 942,00	16 323 118,31	5 482 680,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	58 659 219,58	58 459 219,58	9 554 513,07	465 882,52	23 600 940,81	8 008 748,20	16 829 134,98	5 619 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	60 510 723,59	60 510 723,59	9 793 375,89	477 529,58	24 780 987,85	8 208 966,91	17 249 863,36	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	62 643 016,38	62 643 016,38	10 038 210,29	489 467,83	26 020 037,24	8 414 191,08	17 681 109,94	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	64 209 091,79	64 209 091,79	10 289 165,55	501 704,52	26 670 538,17	8 624 545,86	18 123 137,69	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	65 814 319,08	65 814 319,08	10 546 394,69	514 247,13	27 337 301,63	8 840 159,50	18 576 216,13	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	67 459 677,06	67 459 677,06	10 810 054,56	527 103,31	28 020 734,17	9 061 163,49	19 040 621,53	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	69 146 168,99	69 146 168,99	11 080 305,92	540 280,90	28 721 252,52	9 287 692,58	19 516 637,07	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	70 974 823,21	70 974 823,21	11 357 313,57	553 787,92	29 439 283,83	9 519 884,89	20 104 553,00	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	72 646 693,79	72 646 693,79	11 641 246,41	567 632,62	30 175 265,93	9 757 882,01	20 504 666,82	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	74 462 861,14	74 462 861,14	11 932 277,57	581 823,42	30 929 647,58	10 001 829,07	21 017 283,50	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	76 324 432,67	76 324 432,67	12 290 584,51	596 369,02	31 642 888,77	10 251 874,79	21 542 715,58	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00	

2038	78 232 543,48	78 232 543,48	12 536 349,12	611 278,24	32 495 460,99	10 508 171,66	22 081 283,47	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	80 188 357,07	80 188 357,07	12 849 757,85	626 560,20	33 307 847,51	10 770 875,95	22 633 315,56	5 619 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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	76 996 362,47	52 729 333,91	18 781 749,43	0,00	0,00	2 904 853,00	0,00	0,00	0,00	24 267 028,56	24 267 028,56	425 000,00	
2024	52 901 747,50	46 959 000,00	19 483 577,16	0,00	0,00	2 067 061,00	0,00	0,00	0,00	5 942 747,50	0,00	0,00	
2025	51 255 066,22	50 055 000,00	20 282 403,82	0,00	0,00	2 295 603,00	0,00	0,00	0,00	1 200 066,22	0,00	0,00	
2026	53 767 847,32	52 557 750,00	20 911 158,34	0,00	0,00	2 104 851,00	0,00	0,00	0,00	1 210 097,32	0,00	0,00	
2027	56 149 219,58	54 922 848,75	21 433 937,30	0,00	0,00	1 942 330,00	0,00	0,00	0,00	1 226 370,83	0,00	0,00	
2028	57 460 723,59	56 954 994,15	21 969 785,73	0,00	0,00	1 698 592,00	0,00	0,00	0,00	505 729,44	0,00	0,00	
2029	59 593 016,38	59 062 328,94	22 519 030,38	0,00	0,00	1 477 343,00	0,00	0,00	0,00	530 687,44	0,00	0,00	
2030	61 114 091,79	60 597 949,49	23 082 006,14	0,00	0,00	1 255 932,00	0,00	0,00	0,00	516 142,30	0,00	0,00	
2031	62 914 319,08	61 673 496,18	23 659 056,29	0,00	0,00	1 054 318,00	0,00	0,00	0,00	1 240 822,90	0,00	0,00	
2032	64 559 677,06	63 290 007,08	24 250 532,70	0,00	0,00	875 141,00	0,00	0,00	0,00	1 269 669,98	0,00	0,00	
2033	66 436 168,99	64 948 547,26	24 856 796,02	0,00	0,00	694 415,00	0,00	0,00	0,00	1 487 621,73	0,00	0,00	
2034	68 564 823,21	67 069 844,05	25 478 215,92	0,00	0,00	551 630,00	0,00	0,00	0,00	1 494 979,16	0,00	0,00	
2035	70 846 693,79	68 936 410,95	26 115 171,31	0,00	0,00	426 020,00	0,00	0,00	0,00	1 910 282,84	0,00	0,00	
2036	72 662 861,14	70 749 438,56	26 768 050,60	0,00	0,00	220 335,00	0,00	0,00	0,00	1 913 422,58	0,00	0,00	
2037	74 424 432,67	72 610 148,79	27 437 251,86	0,00	0,00	205 783,00	0,00	0,00	0,00	1 814 283,88	0,00	0,00	
2038	76 432 543,48	74 519 795,71	28 123 183,16	0,00	0,00	41 220,00	0,00	0,00	0,00	1 912 747,77	0,00	0,00	
2039	78 988 357,07	76 479 666,34	28 826 262,74	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 508 690,73	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-9 705 995,61	0,00	12 065 327,61	9 700 000,00	7 340 668,00	594 958,55	594 958,55	1 746 369,06	1 746 369,06
2024	2 409 332,00	2 409 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 521 352,00	2 521 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 095 000,00	3 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 410 000,00	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	2 409 332,00	2 409 332,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 352,00	2 521 352,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095 000,00	3 095 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 000,00	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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	38 565 684,00	0,00	-1 966 266,55	399 061,06
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	36 156 352,00	0,00	3 161 142,00	3 161 142,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	33 635 000,00	0,00	3 521 418,22	3 521 418,22
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	31 125 000,00	0,00	3 520 097,32	3 520 097,32
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 615 000,00	0,00	3 536 370,83	3 536 370,83
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 565 000,00	0,00	3 555 729,44	3 555 729,44
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 515 000,00	0,00	3 580 687,44	3 580 687,44
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 420 000,00	0,00	3 611 142,30	3 611 142,30
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 520 000,00	0,00	4 140 822,90	4 140 822,90
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 620 000,00	0,00	4 169 669,98	4 169 669,98
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 910 000,00	0,00	4 197 621,73	4 197 621,73
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	3 904 979,16	3 904 979,16
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	3 710 282,84	3 710 282,84
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	3 713 422,58	3 713 422,58
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 714 283,88	3 714 283,88
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 712 747,77	3 712 747,77
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 708 690,73	3 708 690,73

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	13,00%	2,25%	4,99%	11,91%	12,28%	NIE	NIE
2024	10,38%	12,12%	14,44%	11,19%	11,56%	TAK	TAK
2025	10,45%	12,61%	x	11,23%	11,60%	TAK	TAK
2026	9,55%	11,64%	x	8,90%	9,75%	NIE	TAK
2027	8,83%	10,86%	x	8,63%	9,49%	NIE	TAK
2028	9,08%	10,05%	x	8,89%	9,75%	NIE	TAK
2029	8,35%	9,33%	x	8,53%	9,39%	TAK	TAK
2030	7,83%	8,76%	x	9,84%	9,84%	TAK	TAK
2031	6,94%	9,12%	x	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2032	6,46%	8,64%	x	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2033	5,69%	8,17%	x	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2034	4,82%	7,25%	x	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2035	3,54%	6,58%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2036	3,13%	6,10%	x	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2037	3,19%	5,93%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2038	2,72%	5,54%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2039	1,74%	5,36%	x	6,89%	6,89%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 publicznego 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 <sup>x</sup>	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	10 095 556,50	297 280,00	9 798 276,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 260 664,54	341 227,04	4 919 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	341 227,04	341 227,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	88 352,46	88 352,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	15 722,00	15 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 722,00	15 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 722,00	15 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 940,00	2 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 940,00	2 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 940,00	2 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 940,00	2 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	2 940,00	2 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	2 940,00	2 940,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	166 050,00	166 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 409 332,00	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	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 LXIII/816/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 28 grudnia 2023 roku 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)				26 203 066,49	10 095 556,50	5 260 664,54	341 227,04	88 352,46	15 722,00
1.a	- wydatki bieżące				1 404 146,74	297 280,00	341 227,04	341 227,04	88 352,46	15 722,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 798 919,75	9 798 276,50	4 919 437,50	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				26 203 066,49	10 095 556,50	5 260 664,54	341 227,04	88 352,46	15 722,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 404 146,74	297 280,00	341 227,04	341 227,04	88 352,46	15 722,00
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
1.3.1.3	udział w opracowaniu Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Bierutów	2022	2035	38 220,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00
1.3.1.4	Biuro Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Miejski w Bierutowie	2023	2029	91 032,00	14 340,00	12 782,00	12 782,00	12 782,00	12 782,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 798 919,75	9 798 276,50	4 919 437,50	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	7 376 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Bierutów - Ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Bierutów	2022	2024	5 300 000,00	2 421 562,50	2 878 437,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa nowego w pełni funkcjonalnego PSZOK - Gospodarowanie odpadami	Urząd Miejski w Bierutowie	2023	2024	2 041 000,00	0,00	2 041 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	15 722,00	15 722,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	15 850 606,54
1.a	15 722,00	15 722,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	1 132 892,54
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 717 714,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	15 722,00	15 722,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	15 850 606,54
1.3.1	15 722,00	15 722,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	1 132 892,54
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 003 640,54
1.3.1.3	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	38 220,00
1.3.1.4	12 782,00	12 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 032,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 717 714,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 376 714,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 000,00

## UZASADNIENIE

### 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 67.290.366,86 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 50.763.067,36 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 16.527.299,50 zł, z czego 1.147.356,00 zł ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 76.996.362,47 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 52.729.333,91 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 24.267.028,56 zł.

3. Deficyt budżetu w kwocie 9.705.995,61 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany następującymi przychodami:

- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 7.340.668,00,00 zł,
- przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 594.958,55 zł,
- przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 1.746.369,06 zł,
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00

Przychody budżetu w kwocie 10.389.327,67 zł z tytułu:

- sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 9.700.000,00 zł,

- wolnych środków 1.746.369,06 zł,

- spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 zł,

przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansujących związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 594.958,30 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 38.565.684,00 zł co stanowi 58,31% planowanych dochodów ogółem.

W roku 2024 kwota długu wyniesie 34.406.352,00 zł co stanowi 71,83% , 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.

Udział w opracowaniu Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia (dla Gminy Bierutów 0,84% kosztów opracowania) limit roczny 2.940,00 zł w latach 2023 - 2035.

Biuro Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - porozumienie międzygminne - limit na 2023 rok - 14.340,00 zł, a w latach 2024 - 2029 limit roczny wyniesie 12.782,00

Wydatki majątkowe:

Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie, limit na 2023 rok – 7.376.714,00 zł.

Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Bierutów, limit na 2023 rok - 2.421.562,50 zł i na 2024 rok - 2.878.437,50 zł.

Budowa nowego w pełni funkcjonalnego PSZOK-u w Bierutowie, limit na 2024 rok 2.041.000,00 zł.



Wprowadza się przychody w kwocie 594.958,30 zł, z tytułu przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 445.560,00 zł, dotyczy środków RFIL na modernizację świetlicy w Stroni, 137.843,07 zł, dotyczy realizacji projektu "Cyfryzacji gminy", a 11.555,23 zł projektu pn. „ Równy dostęp do wysokiej jakości edukacji w gminie Bierutów”.

Zmniejsza się wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego o kwotę 1.400.000,00 zł, lecz prowadzone są działania w celu pozyskania inwestorów. Każde pozyskane środki będą stanowiły nadwyżkę budżetu.

Zwiększa się przychody o kwotę 4.700.000,00 zł, z tytułu przychodów pochodzących z emisji obligacji komunalnych. Wykup obligacji nastąpi w latach 2026 - 2039.

Zmiana dotyczy źródeł finansowania deficytu, zmniejsza się przychody pochodzących ze sprzedaży papierów wartościowych o kwotę 1.700.000,00 zł i wprowadza się przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.700.000,00 zł.

W związku z otrzymaniem zawiadomienia z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałów na 2024 rok dokonuje się uaktualnienia wartości w WPF.

W zakresie dochodów własnych Miasto i Gmina Bierutów ma małe pole manewru, bowiem dochody te są zależne od sytuacji finansowej mieszkańców Gminy. Zmiany w planach dochodów w ciągu roku budżetowego są nieprzewidywalne.

Zwiększenie kosztów obsługi długu na skutek zmiany stóp procentowych, oraz niewykonanie w pełni zaplanowanych dochodów budżetowych spowodowało, że konieczne jest zwiększenie długu w celu wywiązania się ze zobowiązań wynikających z podpisanych umów. Mimo spadku w II półroczu stóp procentowych to w przypadku Gminy gdzie do obsługi długu zastosowany jest WIBOR 6M będzie ten spadek odczuwalny dopiero w przyszłym roku.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964), relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), może być niezachowana w latach 2003-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. Relacja opisana w art. 7 ust. 1 dla Miasta i Gminy Bierutów w 2023 roku wynosi 92,31%, zatem złamanie wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest dopuszczalne.

W projekcie na 2024 roku, dochody ogółem zostały określone w wysokości 64.651.846 zł w tym dochody bieżące w kwocie 48.123.402 zł, a dochody majątkowe w kwocie 16.528.444 zł.

Na podstawie informacji Ministerstwa Finansów udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 8.171.439 zł w tym wyrównanie za 2022 r. 190.754 zł i są wyższe w stosunku do roku bieżącego o 29,10%. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 423.490 zł w tym zwiększenia z CIT za 2022 r. w kwocie 46.515 zł i są wyższe w stosunku do roku 2023 o 37,50%. Subwencje ogólne zaplanowano w kwocie 19.815.805 zł i są wyższe 10,57%.

Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w 2024 roku na niższym poziomie w stosunku do roku bieżącego i wynoszą 6.434.927 zł.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano w niższej wysokości w stosunku do roku bieżącego o 18,09%, przy prognozowaniu w tej grupie dochodów brano pod uwagę przewidywane wykonanie w roku 2023 oraz to, że w roku 2024 nie będzie wpływów ze sprzedaży węgla. Planuje się dokonać zmian wysokości stawek z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i innych podatków i opłat.

Dochody majątkowe to przede wszystkim dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku na lata 2024-2027, zgodnie ze stanem zasobu mienia komunalnego, które gmina może przeznaczyć do sprzedaży.

Prognoza wydatków bieżących w roku 2024 i latach następnych została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Niezachowanie relacji, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie będzie miało wpływu na realizację zadań publicznych Miasta i Gminy Bierutów oraz nie będzie wpływać na ich realizację do końca roku budżetowego oraz w latach następnych. Zadania są realizowane z zachowaniem należytej staranności oraz oszczędności niezagrażającej ich prawidłowemu wykonaniu. W kolejnych latach prognozy wskaźnik spłaty zobowiązań są spełnione.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Bierutowie

**Irena Wysocka - Przybyłek**