

**UCHWAŁA NR XLI/490/22
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE**

z dnia 24 lutego 2022 r.

**zmieniająca uchwałę Nr XXXIX/450/21 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2022 – 2039**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIX/450/21 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2022 – 2039, dokonuje się następujących zmian: Załącznik Nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022 - 2039 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 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 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 XLI/490/22 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 24 lutego 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2022-2039

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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	
2022	52 270 007,63	41 523 343,00	6 618 382,00	163 057,00	14 340 132,00	8 929 539,00	11 472 233,00	4 438 000,00	10 746 664,63	1 500 000,00	9 236 664,63	
2023	47 748 647,00	44 648 647,00	6 916 934,00	200 000,00	15 770 336,00	9 180 378,00	12 580 999,00	4 571 140,00	3 100 000,00	1 400 000,00	1 700 000,00	
2024	46 854 160,00	45 854 160,00	7 089 857,00	205 000,00	16 164 594,00	9 409 887,00	12 984 822,00	4 694 561,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2025	47 000 514,00	47 000 514,00	7 267 103,00	210 125,00	16 487 886,00	9 645 134,00	13 390 266,00	4 811 925,00	0,00	0,00	0,00	
2026	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00	

2037	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	48 175 600,00	48 175 600,00	7 355 500,00	215 000,00	16 800 000,00	9 886 262,00	13 918 838,00	4 932 000,00	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
2022	60 446 434,50	41 624 226,71	16 649 185,00	0,00	0,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	18 822 207,79	18 822 207,79	1 080 000,00
2023	45 463 315,00	41 906 276,00	16 500 000,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	3 557 039,00	0,00	0,00
2024	44 394 828,00	42 592 245,00	16 500 000,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	1 802 583,00	0,00	0,00
2025	44 529 162,00	43 334 445,00	16 500 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 194 717,00	0,00	0,00
2026	45 915 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	1 915 600,00	0,00	0,00
2027	45 915 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 915 600,00	0,00	0,00
2028	45 975 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	1 975 600,00	0,00	0,00
2029	45 975 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 975 600,00	0,00	0,00
2030	45 890 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 890 600,00	0,00	0,00
2031	46 235 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	2 235 600,00	0,00	0,00
2032	46 235 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	2 235 600,00	0,00	0,00
2033	46 325 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 325 600,00	0,00	0,00
2034	46 625 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	2 625 600,00	0,00	0,00
2035	46 875 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 875 600,00	0,00	0,00
2036	46 875 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 875 600,00	0,00	0,00
2037	46 975 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 975 600,00	0,00	0,00
2038	47 075 600,00	44 000 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	3 075 600,00	0,00	0,00
2039	47 575 600,00	44 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 575 600,00	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-8 176 426,87	0,00	10 535 758,87	5 000 000,00	2 640 668,00	3 911 758,87	3 911 758,87	1 600 000,00	1 600 000,00
2023	2 285 332,00	2 285 332,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 285 000,00	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 850 000,00	1 850 000,00	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	600 000,00	600 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2022	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	2 359 332,00	2 359 332,00	0,00	0,00	0,00
2023	24 000,00	0,00	0,00	0,00	2 309 332,00	2 309 332,00	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	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 000,00	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	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	600 000,00	600 000,00	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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 225 016,00	0,00	-100 883,71	5 434 875,16
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 915 684,00	0,00	2 742 371,00	2 766 371,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 456 352,00	0,00	3 261 915,00	3 261 915,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 985 000,00	0,00	3 666 069,00	3 666 069,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 725 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 465 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 265 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 065 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 780 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 840 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 050 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 175 600,00	4 175 600,00

^{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
2022	9,09%	1,54%	6,14%	12,64%	13,38%	TAK	TAK
2023	8,26%	9,48%	13,43%	11,40%	12,14%	TAK	TAK
2024	8,42%	10,62%	13,37%	11,88%	12,62%	TAK	TAK
2025	8,22%	11,42%	x	11,77%	12,51%	TAK	TAK
2026	7,44%	12,45%	x	8,71%	9,74%	TAK	TAK
2027	7,34%	12,34%	x	8,56%	9,59%	TAK	TAK
2028	7,08%	12,24%	x	9,03%	10,06%	TAK	TAK
2029	6,97%	12,13%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2030	7,14%	12,08%	x	11,53%	11,53%	TAK	TAK
2031	6,14%	11,98%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2032	6,03%	11,87%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2033	5,62%	11,69%	x	12,16%	12,16%	TAK	TAK
2034	4,62%	11,48%	x	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2035	3,81%	11,32%	x	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2036	3,68%	11,19%	x	11,79%	11,79%	TAK	TAK
2037	3,29%	11,06%	x	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2038	2,94%	10,97%	x	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2039	1,59%	10,93%	x	11,37%	11,37%	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			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
2022	0,00	0,00	0,00	296 190,00	296 190,00	296 190,00	0,00	0,00	0,00
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 ^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
2022	296 190,00	296 190,00	296 190,00	10 576 263,92	665 686,20	9 910 577,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 325 505,04	325 505,04	1 000 000,00	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	27 125,42	27 125,42	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wyplaty 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	
2022	2 359 332,00	42 946,40	0,00	42 946,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 309 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 359 332,00	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	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	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.

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY
BIERUTÓW
NA LATA 2022 – 2039**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku.

Uchwała budżetowa Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok, po zmianach przedstawia się następująco:

1. Dochody budżetu w łącznej kwocie **52.270.007,63 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące w kwocie **41.523.343,00 zł**,
 - dochody majątkowe w kwocie **10.746.664,63 zł**, z czego 1.500.000,00 zł ze sprzedaży majątku.
2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie **60.446.434,50 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie **41.624.226,71 zł**,
 - wydatki majątkowe w kwocie **18.822.207,79 zł**.
3. Deficyt budżetu w kwocie 8.176.426,87 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 1.600.000,00 zł,
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00
- 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 3.911.758,87 zł,

Przychody budżetu w kwocie 10.535.758,87 zł z tytuł:

- sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 5.000.000,00 zł,
- wolnych środków 1.600.000,00 zł,
- spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 zł.
- przychody pochodzące 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 3.911.758,87 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 2021 r. poz. 305 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 2022-2039.

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 31 sierpnia 2021 r.

Dochody bieżące.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2023 – 2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, podobnie jak przy szacowaniu kwot subwencji oraz środków i dotacji celowych na realizację zadań bieżących.

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. W celu pozyskania inwestorów Miasto i Gmina zleciła Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej „INVEST-PARK” przeprowadzenie w imieniu Miasta i Gminy Bierutów przetargów na sprzedaż nieruchomości stanowiących własność Miasta i Gminy Bierutów następujących działek:

- działka nr 52/31 AM1 obrębu Kijowice o powierzchni 2,5 ha – cena wywoławcza do przetargu wynosi 973.966,00zł,

- działka zabudowana nr 5 AM31 obrębu Bierutów o powierzchni 0,5311 ha – cena wywoławcza do przetargu wynosi 1.072.672,00 zł.

Planowany termin przetargów - pierwszy 4 stycznia 2022 roku i drugi w m-cu lutym 2022 roku.

W prognozowaniu wydatków bieżących na lata 2023 – 2026 zastosowano wskaźnik CPI.

Od roku 2023 nie zakłada się wzrostu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. W roku 2023 zakłada się niższe wydatki na wynagrodzenia, jest to spowodowane tym, że w roku 2022 będzie wypłaconych siedem odpraw emerytalnych.

W latach od 2026 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
- rozchody zmniejszające dług – wyliczono spłaty rat i wykup obligacji w poszczególnych latach.

W latach 2023-2039 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 2022 kwota długu wyniesie 31.225.016,00 zł co stanowi 60,12% planowanych dochodów ogółem.

W roku 2023 kwota długu wyniesie 28.915.684,00 zł co stanowi 60,56% , w roku 2024 dług będzie stanowił 56,47% planowanych dochodów a w 2025 roku 51,03% planowanych dochodów.

Art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) zmienia art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, który otrzymuje brzmienie:

Ustalona na lata 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Do wyliczenia relacji z art. 243 uofp wybiera się okres 7-letni. Zarządzenie w tej sprawie zostanie wydane do 31 grudnia 2021 roku.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,14%	12,64%	12,85%	3,50%	3,71%
2023	8,54%	11,31%	11,51%	2,77%	2,97%
2024	8,72%	11,31%	11,52%	2,59%	2,80%
2025	8,76%	10,82%	11,02%	2,06%	2,26%

W powyższej tabeli zostały przedstawione indywidualne wskaźniki określające dopuszczalny limit spłaty zobowiązań w latach 2022 – 2025.

Spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, będą następować w latach 2022 – 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:

Zakup usługi cateringowej dla dzieci przedszkolnych, limit na 2022 rok – 394.432,00 zł.

Prowadzenie serwisu sieci i urządzeń oświetlenia drogowego, limit na 2022 rok - 271.254,20 zł, 2023 - 325.505,04 zł, 2024 - 325.505,04 zł, 2025 - 325.505,04 i 2026 - 27.125,42 zł.

Wydatki majątkowe:

Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie, limit na 2022 rok – 9.910.577,72 zł i limit na 2023 rok – 1.000.000,00 zł.

Przychody pochodzące 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 w kwocie 3.911.758,87 zł, dotyczą następujących źródeł:

1. Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie – etap I, pozostało do wykorzystania 120.577,72 zł.
2. Modernizacja świetlicy w Stroni – 650.000,00 zł.
3. Modernizacja świetlicy w Posadowicach – 450.000,00 zł.
4. Budowa parkingu przy UM, pozostało – 50.189,15 zł.
5. Zadania w zakresie kanalizacji – 1.640.992,00 zł.
6. Nagroda w konkursie Rosnąca Odporność – 1.000.000,00 zł.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Bierutowie

Irena Wysocka - Przybyłek