

**UCHWAŁA NR VIII/68/24  
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2025 – 2039**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Miejska uchwala co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025 – 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 2025 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. Przekazywania uprawnień gminnym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań 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 2025r.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr LXIII/808/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 28.12.2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2024 – 2039.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Bierutowie

**Krzysztof Kisiel**

# 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 VIII/68/24 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2025-2039

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	
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			
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	
2025	69 709 894,76	57 945 176,76	26 534 656,92	2 459 359,92	8 834 484,92	6 030 234,00	14 086 441,00	4 833 512,00	11 764 718,00	1 000 000,00	10 761 518,00	
2026	63 523 862,00	63 023 862,00	28 410 301,00	2 557 734,00	10 334 484,00	6 271 444,00	15 449 899,00	5 593 018,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	66 883 476,00	66 683 476,00	29 495 558,00	2 621 677,00	11 817 561,00	6 400 000,00	16 348 680,00	5 732 843,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	70 260 896,00	70 260 896,00	30 408 280,00	2 687 219,00	13 353 000,00	6 500 000,00	17 312 397,00	5 876 164,00	0,00	0,00	0,00	
2029	73 979 918,00	73 979 918,00	31 440 987,00	2 754 400,00	14 894 325,00	6 600 000,00	18 290 206,00	6 023 069,00	0,00	0,00	0,00	
2030	77 266 174,00	77 266 174,00	32 492 012,00	2 823 260,00	16 341 683,00	6 700 000,00	18 909 219,00	6 173 645,00	0,00	0,00	0,00	
2031	80 665 714,00	80 665 714,00	33 561 812,00	2 893 841,00	17 895 225,00	6 800 000,00	19 514 836,00	6 327 987,00	0,00	0,00	0,00	
2032	83 677 282,00	83 677 282,00	34 550 857,00	2 966 187,00	19 355 105,00	6 900 000,00	19 905 133,00	6 486 186,00	0,00	0,00	0,00	
2033	85 769 214,00	85 769 214,00	35 414 628,00	3 040 342,00	19 838 982,00	7 000 000,00	20 475 262,00	6 648 341,00	0,00	0,00	0,00	
2034	87 913 444,00	87 913 444,00	36 299 994,00	3 116 351,00	20 334 957,00	7 100 000,00	21 062 142,00	6 814 549,00	0,00	0,00	0,00	
2035	90 111 280,00	90 111 280,00	37 207 493,00	3 194 259,00	20 843 331,00	7 200 000,00	21 666 197,00	6 984 913,00	0,00	0,00	0,00	
2036	92 364 062,00	92 364 062,00	38 137 681,00	3 274 116,00	21 364 414,00	7 300 000,00	22 287 851,00	7 159 535,00	0,00	0,00	0,00	
2037	94 672 164,00	94 672 164,00	39 091 123,00	3 355 969,00	21 898 524,00	7 400 000,00	22 926 548,00	7 338 524,00	0,00	0,00	0,00	
2038	97 039 993,00	97 039 993,00	40 068 401,00	3 439 868,00	22 445 988,00	7 500 000,00	23 585 736,00	7 521 987,00	0,00	0,00	0,00	
2039	99 465 993,00	99 465 993,00	41 070 111,00	3 525 865,00	23 007 137,00	7 600 000,00	24 262 880,00	7 710 037,00	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:					
					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>		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
2025	69 688 542,76	56 291 434,43	25 526 970,00	0,00	0,00	3 142 212,00	0,00	0,00	0,00	13 397 108,33	13 397 108,33	1 457 806,00
2026	61 063 862,00	58 963 862,00	26 775 687,00	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00
2027	64 423 476,00	62 123 476,00	27 445 079,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00
2028	67 260 896,00	65 760 896,00	28 131 206,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2029	70 643 918,00	69 643 918,00	28 834 486,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2030	73 824 174,00	72 824 174,00	29 555 349,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2031	76 890 714,00	75 890 714,00	30 294 232,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2032	79 710 282,00	78 710 282,00	31 051 588,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2033	82 154 214,00	81 154 214,00	31 827 878,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2034	84 833 444,00	83 833 444,00	32 623 575,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2035	87 911 280,00	86 411 280,00	33 439 164,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2036	90 164 062,00	88 664 062,00	34 275 143,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2037	92 272 164,00	90 772 164,00	35 132 022,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2038	94 739 993,00	93 239 993,00	36 010 322,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2039	97 765 993,00	95 765 993,00	36 910 580,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	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>	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
2025	21 352,00	21 352,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 460 000,00	2 460 000,00	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	3 336 000,00	3 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 442 000,00	3 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 775 000,00	3 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 967 000,00	3 967 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 615 000,00	3 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 080 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 700 000,00	1 700 000,00	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
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	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	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	3 336 000,00	3 336 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 442 000,00	3 442 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 775 000,00	3 775 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 967 000,00	3 967 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 000,00	3 615 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 080 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			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>					
	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
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 935 000,00	0,00	1 653 742,33	1 653 742,33
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	37 475 000,00	0,00	4 060 000,00	4 060 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 015 000,00	0,00	4 560 000,00	4 560 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 015 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 679 000,00	0,00	4 336 000,00	4 336 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 237 000,00	0,00	4 442 000,00	4 442 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 462 000,00	0,00	4 775 000,00	4 775 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17 495 000,00	0,00	4 967 000,00	4 967 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 880 000,00	0,00	4 615 000,00	4 615 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	4 080 000,00	4 080 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00

<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
2025	10,81%	9,63%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2026	7,93%	10,75%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2027	7,23%	10,72%	x	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2028	7,53%	9,88%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2029	7,47%	8,96%	x	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2030	7,15%	8,56%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2031	7,14%	8,50%	x	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2032	6,99%	8,29%	x	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2033	6,11%	7,38%	x	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2034	5,05%	6,29%	x	8,90%	8,90%	TAK	TAK
2035	3,62%	5,43%	x	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2036	3,29%	5,06%	x	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2037	3,21%	4,93%	x	7,07%	7,07%	TAK	TAK
2038	2,79%	4,47%	x	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2039	1,96%	4,14%	x	5,98%	5,98%	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
2025	190 608,00	190 608,00	190 608,00	542 713,00	542 713,00	445 024,00	394 439,00	394 439,00	190 608,00
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
2025	542 713,00	542 713,00	445 024,00	473 162,00	473 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	130 592,46	130 592,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	57 962,00	57 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	57 962,00	57 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 962,00	57 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	45 180,00	45 180,00	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
2025	2 421 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 967 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 930 000,00	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 VIII/68/24 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 19 grudnia 2024 roku sprawie Wiloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2025-2039

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 715 498,70	473 162,00	130 592,46	57 962,00	57 962,00	57 962,00
1.a	- wydatki bieżące				1 715 498,70	473 162,00	130 592,46	57 962,00	57 962,00	57 962,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				1 715 498,70	473 162,00	130 592,46	57 962,00	57 962,00	57 962,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 715 498,70	473 162,00	130 592,46	57 962,00	57 962,00	57 962,00
1.3.1.2	Prowadzenie serwisu sieci i urządzeń oświetlenia drogowego - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Bierutów	2022	2026	1 321 806,70	415 200,00	72 630,46	0,00	0,00	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	12 782,00	12 782,00	12 782,00	12 782,00	12 782,00
1.3.1.5	Opłata roczna za najem urządzeń oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Bierutowie	2024	2030	264 440,00	42 240,00	42 240,00	42 240,00	42 240,00	42 240,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	45 180,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	837 520,46
1.a	45 180,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	837 520,46
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	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
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	45 180,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	837 520,46
1.3.1	45 180,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	837 520,46
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 830,46
1.3.1.3	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	2 940,00	32 340,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 910,00
1.3.1.5	42 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 440,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY BIERUTÓW NA LATA 2025 – 2039**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku.

Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2025 rok przedstawia się następująco:

1. Dochody budżetu w łącznej kwocie 69.709.894,76 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 57.945.176,76 zł,

- dochody majątkowe w kwocie 11.764.718,00 zł, z czego 1.000.000,00 zł ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 69.688.542,76 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 56.291.434,43 zł,

- wydatki majątkowe w kwocie 13.397.108,33 zł.

3. Nadwyżka budżetu w kwocie 21.352,00 zł.

Przychody budżetu w kwocie 2.450.000,00 zł z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie.

Rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w kwocie 1.921.352,00 zł i wykup obligacji w kwocie 550.000,00 zł.

Różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami planuje się w kwocie 1.653.742,33 zł

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2025-2039.

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 (Aktualizacja - maj 2024 r.) oraz uwzględniono zapowiedzi rządu o przekazaniu samorządom w najbliższej dekadzie więcej środków o 345 mld zł.

Dochody bieżące.

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów w dniu 14 października 2024 r. - pismo nr ST3.4750.14.2024 dla Miasta i Gminy Bierutów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych na rok 2025, oraz otrzymanej informacji od Wojewody Dolnośląskiego - pismo Nr FB-BP.3110.23.2024 z dnia 24 października 2024 r. o wysokości kwot dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych, dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 poz. 1572) zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze gminy. W roku 2025 zgodnie z informacją Ministra Finansów planowana wartość dochodów z tytułu udziału we wpływach z PIT wyniesie 26.534.656,92 zł. Zakłada się, że w roku 2026 wpływy te wzrosną o 1.875.645 zł, w latach 2027 – 2033 o około 1 mln rocznie, następnie w latach 2034 -2039 ze względu na odległy okres zastosowano wskaźnik 102,5% dla każdego roku.

W myśl nowej ustawy wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2025 zgodnie z informacją Ministra Finansów planowana wartość

dochodów z tytułu udziału we wpływach z CIT wyniesie 2.459.359,92 zł. Zakłada się, że w roku 2026 wpływy te wzrosną o 103,3%, a w latach 2027 – 2039 zastosowano wskaźnik 102,5% dla każdego roku.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej należnej Gminie Bierutów na rok 2025 zaplanowano zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w kwocie 8.834.484,92 zł, subwencja ogólna wynosi 7.747.625,00 zł a rezerwa na uzupełnienie dochodów 1.086.859,92 zł. W latach 2026 - 2031 założono wzrost o ok. 1,5 mln rocznie, natomiast w latach 2032 -2039 ze względu na odległy okres zastosowano wskaźnik 102,5% dla każdego roku.

Przy prognozowaniu dochodów w 2026 roku z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i subwencji ogólnej uwzględniono zapowiedzi Ministerstwa Finansów, że po wprowadzeniu ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody JST w perspektywie najbliższej dekady wzrosną o ponad 344 mld zł. Jeżeli w roku 2025 w stosunku do poprzedniej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, gmina otrzymała o 2,5 mln zł więcej wpływów z powyższego źródła, to na rok 2026 przyjęto ten wzrost o 1,9 mln zł ponad wskaźnik inflacyjny. Po latach gdzie wydatki bardzo rosły, a dochody spowalniały, ideą wprowadzonej reformy jest odwrócenie tego trendu.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2025 zaplanowano w kwocie 6.030.234,00 zł. W trakcie roku dochody z tytułu dotacji i środków na realizację zadań bieżących zmieniają się powodując obustronne zwiększenie lub zmniejszenie wartości budżetowych zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych.

Pozostałe dochody bieżące na 2025 rok zaplanowano w kwocie 15.086.441,00 zł. W tej grupie dochodów uwzględniono przy kalkulacji dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy, dochody z usług, dochody z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych, dochody z tytułu rozliczeń lat ubiegłych. Na najbliższej sesji Rady Miejskiej w Bierutowie zostanie przedstawiony projekt uchwały w sprawie pokrycia kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynikających z różnicy powstałej pomiędzy dochodami z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi a kosztami funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Szczegółowe uzasadnienie przyjętych wartości przedstawione zostało w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2025. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 9,68% dla roku 2026, 5,82% dla roku 2027 i 5,89% dla roku 2028. W roku 2026 zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości, w związku z powstaniem nowych obiektów budowlanych.

Wyższy wskaźnik wzrostu pozostałych dochodów bieżących w 2026 roku, spowodowany jest tym, że gmina w roku 2024 sprzedała grunty inwestycyjne o pow. 11.7435 ha drugie tyle inwestor nabył od osoby prywatnej. Na zakupionym terenie powstanie farma fotowoltaiczna. Z informacji uzyskanych od inwestora wynika, że inwestycja będzie zrealizowana w 2025 roku, co będzie skutkowało wyższym podatkiem od nieruchomości w 2026 roku. W pozycji tej prognozuje się, że w roku 2026 zostanie podwyższona opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Dochody majątkowe w 2025 r. zaplanowano w oparciu o podpisane umowy, o przyznane promesami planowane dotacje na dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz planowane do pozyskania dotacje.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży mienia gminnego w związku z kontynuacją sprzedaży gruntów rolnych, gruntów przemysłowo-usługowych, lokali mieszkalnych, zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej oraz zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej i usług komercyjnych. Wpływy ze sprzedaży majątku gminnego w 2024 roku wyniosą ok.5 ml zł. Na rok 2025 dokonano oszacowania wpływów ze sprzedaży majątku przynajmniej w kwocie 1.000.000,00 zł. Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2026-2027 zaplanowano wpływy w kwocie 500.000,00 zł – w 2026 r. i 200.000,00 zł w 2027.

Przygotowane nieruchomości przeznaczone do sprzedaży przedstawia poniższe zestawienie:

Obręb i nr działki	Pow. m2	Przeznaczenie w mpzp	Wycena (zł netto)	Stawka VAT	Wycena (zł brutto)
Kijowice 52/31 AM1	25 000	P/U	852 857,00 zł	23%	1 049 014 zł
Radzieszyn 5 AM1	616	MN	102 142,00	0%	102 142,

			zł		zł
					1 151 156 zł

Wydatki bieżące w 2025 zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu poziomu cen towarów i usług, wzrostem minimalnego wynagrodzenia, wydatki rzeczowe zaplanowane zostały, tak aby umożliwić realizację zadań związanych z działalnością statutową.

Wydatki bieżące w 2026 roku prognozuje się o 4,75% wyższe w stosunku do roku 2025, Zakłada się, że w roku 2025 nastąpi w końcu tak długo oczekiwany spadek stóp procentowych, co spowoduje w roku 2026 niższe wydatki na obsługę długu.

W roku 2025 zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na poziomie 7,47% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie 3,3% w roku 2026 i 2,5% w latach 2027 - 2039.

Wydatki majątkowe w roku 2025 odpowiadają wartościom przedstawionym w załączniku do uchwały budżetowej na 2025 rok.

W latach 2026-2039 zakłada się, że spłaty będą następowały z prognozowanej nadwyżki budżetu w poszczególnych latach.

Zaplanowane w roku 2025 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W 2025 r. poziom długu zostanie utrzymany na poziomie roku 2024 i wyniesie 39.935.000,00 zł.

Spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, będą następowały w latach 2025 – 2039. Relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ufp.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Miasta i Gminy Bierutów w latach 2024-2035.

Wszystkie przedsięwzięcia poszczególnych grupach dotyczą wydatków bieżących. W kolumnie 4 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: Nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia, okres realizacji i łącznych nakładów finansowych, limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Miasto i Gmina Bierutów realizować będzie jako zadania kontynuowane w okresie do 2035 roku. Szczegółowe wartości przypadające na lata wieloletniej prognozy finansowej oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Bierutowie

**Krzysztof Kisiel**