

**UCHWAŁA NR II/13/2024
RADY MIEJSKIEJ W BISZTYNKU
z dnia 21 maja 2024 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Bisztynek na lata 2024 – 2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270), w związku z art. 7 ust.1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) i art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609),

Rada Miejska w Bisztynku uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje w 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Uchwała Nr II/13/2024
z dnia 2024-05-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
Wykonanie 2023	43 377 976,06	35 165 992,62	2 435 056,00	16 392,00	12 884 845,45	10 483 519,90	9 346 179,27	2 170 408,76	8 211 983,44	25 321,00	8 170 121,44	
2024	69 044 210,33	35 992 788,56	2 829 019,00	20 545,00	14 166 377,00	8 979 312,01	9 997 535,55	2 550 000,00	33 051 421,77	10 703 381,55	22 327 223,22	
2025	45 240 600,00	35 600 000,00	2 925 200,00	21 250,00	14 502 000,00	7 262 600,00	10 888 950,00	3 050 000,00	9 640 600,00	1 500 000,00	8 140 600,00	
2026	37 900 000,00	37 300 000,00	3 015 900,00	21 900,00	14 920 700,00	7 487 800,00	11 853 700,00	3 400 000,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00	
2027	39 000 000,00	38 400 000,00	3 106 400,00	22 600,00	15 338 300,00	7 712 500,00	12 220 200,00	3 650 000,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00	
2028	39 100 000,00	38 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00	
2029	40 000 000,00	39 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00	
2030	40 950 000,00	40 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00	
2031	41 900 000,00	41 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00	
2032	42 860 000,00	42 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00	
2033	43 830 000,00	43 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00	
2034	44 830 000,00	44 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	300 000,00	

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
Wykonanie 2023	47 180 927,23	35 658 265,12	12 848 242,84	0,00	0,00	858 211,28	0,00	0,00	0,00	11 522 662,11	11 522 662,11	0,00
2024	65 426 236,57	38 395 219,16	15 536 788,14	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	27 031 017,41	25 437 139,81	1 293 877,60
2025	44 270 600,00	33 550 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 720 600,00	10 720 600,00	0,00
2026	37 580 000,00	35 000 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00
2027	38 680 000,00	36 600 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00
2028	38 780 000,00	37 250 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00
2029	39 680 000,00	38 100 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00
2030	40 630 000,00	39 100 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00
2031	40 780 000,00	39 260 000,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00
2032	41 740 000,00	40 200 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00
2033	43 030 000,00	41 230 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2034	44 090 000,00	42 270 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	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
Wykonanie 2023	-3 802 951,17	0,00	5 374 977,41	0,00	0,00	163 581,17	163 581,17	5 211 396,24	3 895 431,24
2024	3 617 973,76	3 617 973,76	1 089 976,24	0,00	0,00	12 327,64	0,00	1 029 698,60	0,00
2025	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	740 000,00	740 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	47 950,00	0,00	0,00	0,00	4 707 950,00	4 690 000,00	1 059 698,60	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	30 000,00	11 040 000,00	0,00	-492 272,50	4 882 704,91
2024	1 059 698,60	0,00	1 029 698,60	30 000,00	0,00	17 950,00	6 350 000,00	0,00	-2 402 430,60	-1 312 454,36
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 380 000,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 060 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 740 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 420 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 780 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 660 000,00	0,00	2 140 000,00	2 140 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	2 160 000,00	2 160 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	740 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00

⁸⁾ 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
Wykonanie 2023	0,00%	1,85%	1,95%	x	x	x	x
2024	15,44%	-6,89%	32,73%	11,62%	12,13%	NIE	NIE
2025	4,83%	8,65%	x	14,55%	15,06%	TAK	TAK
2026	2,25%	8,89%	x	6,11%	7,21%	TAK	TAK
2027	2,09%	6,91%	x	5,23%	6,34%	TAK	TAK
2028	1,61%	4,03%	x	4,18%	5,28%	TAK	TAK
2029	1,52%	4,25%	x	3,23%	4,33%	TAK	TAK
2030	1,43%	3,98%	x	2,85%	3,96%	TAK	TAK
2031	3,22%	5,69%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2032	2,97%	5,43%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2033	2,03%	5,03%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2034	1,73%	4,70%	x	5,05%	5,05%	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
Wykonanie 2023	53 590,13	53 590,13	53 483,94	5 999,40	5 999,40	5 056,29	143 900,75	143 900,75	139 057,03
2024	0,00	0,00	0,00	4 988 750,00	4 988 750,00	4 988 750,00	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

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
Wykonanie 2023	152 249,40	152 249,40	142 817,49	8 146 261,23	140 545,58	8 005 715,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 970 766,00	4 970 766,00	4 889 120,00	21 425 205,70	0,00	21 425 205,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 095 750,57	0,00	10 095 750,57	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	4 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wylczenia 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 Uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bisztynek na lata 2024 – 2034

Wieloletnią prognozę finansową oraz prognozę kwoty długu zmieniono w zakresie dochodów, wydatków oraz rozchodów budżetu w 2024 roku.

Gmina Bisztynek nie emituje obligacji przychodowych, dlatego też nie wykazuje się danych w pozycjach sekcji 11 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Gmina Bisztynek nie jest objęta procedurą wynikającą z art 240a lub art 240b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dlatego też nie wykazuje się danych w pozycjach sekcji 12 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Ponadto, Gmina Bisztynek nie posiada zobowiązań walutowych, dlatego też nie przeprowadzano dodatkowej symulacji związanej z ryzykiem kursowym.

Planowane w 2024 roku dochody bieżące wynoszą 35.992.788,56 zł, a wydatki bieżące 38.395.219,16 zł.

W 2024 roku dochody majątkowe planowane są w wysokości 33.051.421,77 zł. Dochody ze sprzedaży majątku planowane są w wysokości 10.703.381,55 zł, a wydatki majątkowe planowane są w wysokości 27.031.017,41 zł i w zdecydowanej większości przewidziane są do realizacji środkami pozyskanymi z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy zabytków oraz PROW 2014-2020.

W 2024 roku przewiduje się nadwyżkę w wysokości 3.617.973,76 zł, który zostanie przeznaczona na spłatę kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Łącznie, przewiduje się przychody w wysokości 1.089.976,24 zł, w tym z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w wysokości 47.950,00 zł oraz wolne środki w wysokości 1.029.698,60 zł, a także niewykorzystane w 2023 roku środki na profilaktykę alkoholową w wysokości 12.327,64 zł.

Rozchody obejmują spłatę rat kredytów w łącznej wysokości 4.690.000,00 zł, w tym wcześniejszą spłatę kredytu zaciągniętego w 2018 r. w BGK (3.800.000,00 zł) oraz udzielenie pożyczki w wysokości 17.950,00 zł.

Odsetki od kredytów uwzględniono zgodnie z umowami kredytowymi – ich wysokość oparta jest na stopie procentowej WIBOR 3M i WIBOR 1M.

Zadłużenie gminy zmniejszy się z kwoty 11.040.000,00 zł do kwoty 6.350.000,00 zł – spłata zadłużenia rozłożona jest do 2034 roku.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy

o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927), w latach 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 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.

Gmina Bisztynek dokonała wyboru siedmiu lat do obliczenia powyższej relacji.

W 2024 roku, przekroczona jest relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, jednakże, zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Ustawa z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) wprowadziła kolejne uregulowania, obowiązujące w latach 2023 – 2025:

- na podstawie art. 6 ustalając na lata 2023-2025 relację zrównowazania budżetu w części bieżącej, dochody bieżące mogą być powiększone dodatkowo o wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST innych niż określone w art. 217 ust 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;
- na podstawie art. 7 relacja ograniczająca wysokość spłaty długu może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy łączna kwota długu JST na koniec danego roku nie przekroczy 100% dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty wykonanych 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, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Obliczona w powyższy sposób kwota długu Gminy Bisztynek wynosi odpowiednio w 2024 roku 16,35%, a w 2025 roku 18,03%.

W latach 2024 – 2025 spełnione są warunki, określone w art. 7 ust. 1 i art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, z uwzględnieniem art. 6 i 7 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, a w kolejnych latach spełnione są wymogi art. 242, 243 i 244 ustawy o finansach publicznych.