

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BARCINIE

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin

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 ze zm.)^[1] i art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)^[2].

uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Barcin na lata 2025 - 2030 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2025 - 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) 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.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 w ustawie o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Barcina.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr LXV/564/2023 Rady Miejskiej w Barcinie z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w sposób zwyczajowo przyjęty na tablicy ogłoszeń.

^[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572.

^[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barcin na lata 2025-2030 1)

Lp	1	1.1	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 dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									z podatku od nieruchomości			
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 2022	108 802 982,88	98 713 003,60	14 233 966,57	3 247 873,00	14 610 229,00	25 389 296,58	41 231 638,45	22 624 148,76	10 089 979,28	594 102,52	6 962 509,56	
Wykonanie 2023	106 680 832,29	95 033 272,89	10 753 152,00	5 827 401,00	20 007 276,65	13 530 329,03	44 915 114,21	25 188 509,08	11 647 559,40	425 551,68	11 208 633,56	
Plan 3 kw. 2024	131 962 779,17	106 839 837,49	14 652 468,00	5 069 146,00	24 186 577,00	16 645 043,27	46 286 603,22	27 457 000,00	25 122 941,68	1 783 000,00	23 326 941,68	
Wykonanie 2024	135 880 856,59	111 234 377,91	14 652 468,00	5 069 146,00	26 186 577,00	18 468 840,31	46 691 992,82	27 657 000,00	24 646 478,68	1 306 537,00	23 326 941,68	
2025	112 740 285,71	107 688 378,34	42 612 701,34	476 894,11	8 733 974,15	10 036 318,74	45 828 490,00	28 000 000,00	5 051 907,37	1 560 000,00	3 479 907,37	
2026	112 873 670,29	111 492 891,98	44 104 146,00	493 585,00	9 039 663,00	10 387 590,00	47 467 907,98	28 980 000,00	1 380 778,31	560 000,00	820 778,31	
2027	115 603 688,00	115 603 688,00	45 744 820,00	511 946,00	9 375 938,00	10 774 008,00	49 196 976,00	30 058 056,00	0,00	0,00	0,00	
2028	118 840 590,00	118 840 590,00	47 025 675,00	526 280,00	9 638 464,00	11 075 680,00	50 574 491,00	30 899 682,00	0,00	0,00	0,00	
2029	122 168 127,00	122 168 127,00	48 342 394,00	541 016,00	9 908 341,00	11 385 799,00	51 990 577,00	31 764 873,00	0,00	0,00	0,00	
2030	125 222 330,00	125 222 330,00	49 550 954,00	554 541,00	10 156 050,00	11 670 444,00	53 290 341,00	32 558 995,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Ważór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 ważór stosuje się dla lat wykazujących parametry (kolumny) okresu 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 zaradkami wykonania 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.

**Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia**

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:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje zakupy inwestycyjne
					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 dyskonto 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			
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 2022	110 325 011,86	92 076 378,08	37 566 869,03	0,00	0,00	1 062 437,43	0,00	0,00	0,00	18 248 633,78	18 248 633,78	331 038,57
Wykonanie 2023	111 077 809,65	89 976 846,70	42 886 084,61	0,00	0,00	1 359 734,51	0,00	0,00	0,00	21 100 962,95	18 444 341,23	654 936,41
Plan 3 kw. 2024	143 038 055,38	110 226 027,69	55 508 149,73	0,00	0,00	1 308 415,00	0,00	0,00	0,00	32 812 027,69	23 192 524,11	4 038 125,81
Wykonanie 2024	141 866 386,59	110 160 917,11	53 855 382,88	0,00	0,00	1 058 415,00	0,00	0,00	0,00	31 705 469,48	22 085 965,90	4 032 324,60
2025	115 152 913,71	108 466 823,58	57 959 569,25	0,00	0,00	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	6 686 090,13	6 686 090,13	1 311 292,53
2026	110 145 298,29	108 905 323,60	60 698 159,00	0,00	0,00	777 476,00	0,00	0,00	0,00	1 239 974,69	419 196,38	0,00
2027	112 495 024,62	111 949 503,00	63 338 529,00	0,00	0,00	564 699,00	0,00	0,00	0,00	545 521,62	545 521,62	0,00
2028	115 737 178,00	114 877 514,00	65 856 236,00	0,00	0,00	374 425,00	0,00	0,00	0,00	859 664,00	859 664,00	0,00
2029	119 151 285,00	117 691 359,00	67 617 890,00	0,00	0,00	210 445,00	0,00	0,00	0,00	1 459 926,00	1 459 926,00	0,00
2030	122 322 330,00	120 561 020,00	69 375 955,00	0,00	0,00	75 465,00	0,00	0,00	0,00	1 761 310,00	1 761 310,00	0,00

**Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia**

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
					na pokrycie deficytu 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 2022	-1 522 028,98	0,00	3 181 588,98	0,00	0,00	3 181 588,98	1 522 028,98	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	-4 396 977,36	0,00	15 495 617,69	1 100 000,00	1 100 000,00	3 831 073,01	3 296 977,36	10 564 544,68	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-11 075 276,21	0,00	13 089 746,21	5 089 746,21	5 089 746,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	-5 985 530,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	-2 412 628,00	0,00	4 500 000,00	3 500 000,00	1 412 628,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2026	2 728 372,00	2 728 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 108 663,38	3 108 663,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 103 412,00	3 103 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 016 842,00	3 016 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w opisie przedsięwzięcia w budżecie.

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

**Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia**

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spity zobowiązań 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 560,00	1 659 560,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	9 844 960,00	1 844 960,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	8 000 000,00	5 985 530,00	0,00	0,00	2 014 470,00	2 014 470,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	8 000 000,00	5 985 530,00	0,00	0,00	2 014 470,00	2 014 470,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 372,00	2 087 372,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 372,00	2 728 372,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 108 663,38	3 108 663,38	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 103 412,00	3 103 412,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 016 842,00	3 016 842,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku (jednostki samorządu terytorialnego).

**Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia**

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:		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	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	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						
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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 607 482,95	1 403 391,57	6 636 625,52	9 818 214,50	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	8 000 000,00	15 459 131,38	0,00	5 056 426,19	19 452 043,88	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 444 661,38	0,00	-3 386 190,20	4 613 809,80	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 444 661,38	0,00	1 073 460,80	9 073 460,80	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 857 289,38	0,00	-778 445,24	221 554,76	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 128 917,38	0,00	2 587 568,38	2 587 568,38	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 020 254,00	0,00	3 654 185,00	3 654 185,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 916 842,00	0,00	3 963 076,00	3 963 076,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	4 476 768,00	4 476 768,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 661 310,00	4 661 310,00	

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 określonych 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 określonych 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 kwartału roku 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 roku budżetowy x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	8,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,23%	-0,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,38%	3,79%	x	x	x	x
2025	3,17%	0,75%	x	6,64%	7,99%	TAK	TAK
2026	3,47%	3,38%	x	9,65%	10,31%	TAK	TAK
2027	3,50%	4,04%	x	9,05%	9,71%	TAK	TAK
2028	3,23%	4,02%	x	7,01%	7,67%	TAK	TAK
2029	2,91%	4,23%	x	4,11%	4,77%	TAK	TAK
2030	2,62%	4,17%	x	3,16%	3,82%	TAK	TAK

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 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 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:
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 2022	696 985,55	696 985,55	640 853,45	2 713 880,03	2 713 880,03	2 445 473,48	812 804,18	812 804,18	734 921,59
Wykonanie 2023	13 059,10	13 059,10	11 684,47	89 164,00	89 164,00	89 164,00	71 167,41	71 167,41	45 227,47
Plan 3 kw. 2024	1 336 738,65	1 336 738,65	1 269 735,92	5 706 898,18	5 706 898,18	5 141 107,74	1 401 604,28	1 401 604,28	1 228 193,62
Wykonanie 2024	1 337 837,65	1 337 837,65	1 278 083,82	5 706 898,18	5 706 898,18	5 141 107,74	1 410 934,28	1 410 934,28	1 236 541,52
2025	276 091,74	276 091,74	249 957,17	1 770 227,37	1 770 227,37	1 530 525,82	776 589,35	776 589,35	633 887,86
2026	363 085,48	363 085,48	351 876,97	0,00	0,00	0,00	416 040,27	416 040,27	351 876,97
2027	112 834,22	112 834,22	112 834,22	0,00	0,00	0,00	129 371,00	129 371,00	112 834,22
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

**Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia**

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 odliczeniu 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 2022	287 915,83	287 915,83	208 271,86	1 569 368,38	227 032,11	1 342 336,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 638 474,61	3 638 474,61	1 644 087,81	434 610,00	0,00	434 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 658 703,88	3 658 703,88	3 096 801,45	2 238 042,10	1 118 209,73	1 119 832,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 658 703,88	3 658 703,88	3 096 801,45	2 238 042,10	1 118 209,73	1 119 832,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	529 022,99	529 022,99	400 417,49	3 845 222,61	956 099,62	2 889 122,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 236 818,58	416 040,27	820 778,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	129 371,00	129 371,00	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

**Załącznik Nr 1
do projektu Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia**

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:					wypłaty 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						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		
Wykonanie 2022	1 659 560,00	1 403 387,00	0,00	1 403 387,00	1 403 387,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	173 201,72		
Wykonanie 2023	1 844 960,00	1 403 391,57	0,00	1 403 391,57	1 403 391,57	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	2 014 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	2 014 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 087 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 648 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	2 388 663,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 203 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	2 116 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 000 000,00	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 wyliczeniu 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. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin na lata 2025-2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 298 116,96	3 845 222,61	1 236 818,58	129 371,00	0,00	5 211 412,19
1.a	- wydatki bieżące				2 529 930,61	956 099,62	416 040,27	129 371,00	0,00	1 501 510,89
1.b	- wydatki majątkowe				13 768 186,35	2 889 122,99	820 778,31	0,00	0,00	3 709 901,30
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:				3 076 641,09	1 294 981,34	416 040,27	129 371,00	0,00	1 840 392,61
1.1.1	- wydatki bieżące				2 306 235,00	765 958,35	416 040,27	129 371,00	0,00	1 311 369,62
1.1.1.1	Centrum Dziennego Wsparcia – Wspólna Sprawa Wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcinie	2024	2027	678 585,12	241 542,00	250 962,12	129 371,00	0,00	621 875,12
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Barcin - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, 2.2 FER	Urząd Miejski	2023	2025	319 120,91	249 198,01	0,00	0,00	0,00	249 198,01
1.1.1.3	Erasmus+ Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej - Podniesienie poziomu nauczania	Zespół Szkół w Barcinie	2024	2025	162 323,87	53 264,99	0,00	0,00	0,00	53 264,99
1.1.1.4	Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Barcin - Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, FEKP 08.12. Kształcenie ogólne BYDOF-IP	Urząd Miejski	2024	2026	984 232,40	145 632,00	88 756,80	0,00	0,00	234 388,80
1.1.1.5	Kujawsko-pomorska Teleopieka Etap I - Wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcinie	2024	2026	161 972,70	76 321,35	76 321,35	0,00	0,00	152 642,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				770 406,09	529 022,99	0,00	0,00	0,00	529 022,99
1.1.2.1	Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Barcin - Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, FEKP 08.12. Kształcenie ogólne BYDOF-IP	Urząd Miejski	2024	2026	112 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Barcin - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, 2.2 FER	Urząd Miejski	2023	2025	657 890,09	529 022,99	0,00	0,00	0,00	529 022,99
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				13 221 475,87	2 550 241,27	820 778,31	0,00	0,00	3 371 019,58
1.3.1	- wydatki bieżące				223 695,61	190 141,27	0,00	0,00	0,00	190 141,27
1.3.1.1	Partycypacja w kosztach budowy lokali mieszkalnych w ramach zasobów SIM - Najem lokali mieszkalnych	Urząd Miejski	2024	2025	223 695,61	190 141,27	0,00	0,00	0,00	190 141,27
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 997 780,26	2 360 100,00	820 778,31	0,00	0,00	3 180 878,31
1.3.2.1	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 254 Barcin-Wolice od km 25+210 do km 26+330 polegająca na budowie drogi rowerowej oraz ciągu pieszo-rowerowego	Urząd Miejski	2023	2025	421 462,50	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Julianowie	Urząd Miejski	2023	2025	871 714,18	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego na oprawy energooszczędne na terenie Gminy Barcin - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski	2024	2025	2 085 100,00	1 975 100,00	0,00	0,00	0,00	1 975 100,00
1.3.2.4	Objęcie udziałów w SIM "KZN-Bydgoski" Sp. z o.o. - Objęcie udziałów w SIM "KZN-Bydgoski" Sp. z o.o.	Urząd Miejski	2024	2026	9 619 503,58	0,00	820 778,31	0,00	0,00	820 778,31

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin na lata 2025-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barcin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barcin za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Barcin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barcin została przygotowana na lata 2025-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Barcin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Barcin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Barcin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Barcin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Barcin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB
dochody z udziału w PIT	2026	100,00%
	2027	120,00%
	2028-2030	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	100,00%
	2027	120,00%
	2028-2030	100,00%
subwencja ogólna	2026	100,00%
	2027	120,00%
	2028-2030	100,00%
dotacje bieżące	2026	100,00%
	2027	120,00%
	2028-2030	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	100,00%
	2027	120,00%
	2028-2030	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	100,00%
	2027	120,00%
	2028-2030	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Barcin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 28 000 000,00 zł, co stanowi 101,24% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Tabela 3. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Lp.	Nazwa zadania	Wartość projektu [w zł]	Realizacja projektu	Wysokość dofinansowania [w zł]	Data dofinansowania
1.	Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Barcin	1 096 748,40 (w tym wydatki bież. 984 232,40)	2024-2026	UE 836 597,54 BP 49 211,62	2024-2026
2.	Cyberbezpieczny Samorząd – Gmina Barcin	977 011,00 (w tym wydatki bież. 319 120,91)	2023-2025	UE 241 542,99 BP 36 092,62	2024-2025
3.	Erasmus+ Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej	162 323,87	2024-2025	162 323,87	2024-2025
4.	Centrum Dziennego Wsparcia – Wspólna Sprawa	678 585,12	2024-2027	591 845,34	2024-2027

Lp.	Nazwa zadania	Wartość projektu [w zł]	Realizacja projektu	Wysokość dofinansowania [w zł]	Data dofinansowania
5.	Kujawsko-pomorska Teleopieka Etap I	161 972,70	2024-2026	UE 123 449,26 BP 13 541,34	2024-2026

Źródło: Opracowanie własne

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 560 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2025 i 2026 roku dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż następujących nieruchomości:

- rolnych:

- ✓ działki nr 47/10, 47/14, 47/16, 47/17 - obręb Józefinka,
- ✓ działki nr 106, 115, 116, 129, 130, 139 - obręb 2 miasta Barcin,
- ✓ działka nr 20 - obręb Wolice.

- pozostałych:

- ✓ działki nr 168/1, 170/1, 170/4 - obręb 3 miasta Barcin,
- ✓ działka nr 85/1 - obręb 1 miasta Barcin,
- ✓ działka nr 27/9 - obręb Krotoszyn,
- ✓ działki nr 22/107 i 4/110 – obręb Piechcin,
- ✓ lokale mieszkalne przy ul. Żnińskiej 6/1 i ul. Żnińskiej 21/1, 21/5, 21/12 w Barcinie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 479 907,37 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację następujących zadań:

- ✓ „Modernizacja oświetlenia ulicznego na oprawy energooszczędne na terenie Gminy Barcin” – 1 609 680 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład),
- ✓ „Budowa Centrum Kultury wraz z muszlą koncertową w Piechcinie” - druga część dofinansowania z końcowego wniosku o płatność w wysokości 1 320 250,31 zł (zadanie zrealizowane w 2024 r., dofinansowanie UE+BP),
- ✓ „Cyberbezpieczny Samorząd – Gmina Barcin” – 449 977,06 zł (dofinansowanie UE+BP),
- ✓ „Modernizacja orlika przy ul. Polnej w Barcinie” – 100 000,00 zł (dofinansowanie BP).

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 820.778,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na objęcie udziałów w podwyższonym kapitale spółki SIM „KZN-Bydgoski”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Barcin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Barcin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2030	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Barcin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 57 959 569,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 104 186,37 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Barcin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR i stopy redyskonta weksli jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych):

- ✓ emisji w 2013 r. obligacji w wysokości 14 039 000,00 zł z przeznaczeniem na refinansowanie zadłużenia;
- ✓ emisji w 2019 r. obligacji w wysokości 10 000 000,00 zł z przeznaczeniem na refinansowanie zadłużenia w wysokości 5 504 359,77 zł oraz sfinansowanie inwestycji w wysokości 4 495 640,23 zł;
- ✓ pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 1 541 338,87 zł z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Barcinie przy ul. Podgórnej, Leśnej, Cichej i Spokojnej”;
- ✓ pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 683 312,51 zł z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wolice”;
- ✓ pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 1 100 000,00 zł z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Sadłogoszczy”.

Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych, który w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR i stopy redyskonta weksli.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Barcin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin na lata 2025-2030.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 412 628,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 412 628,00 zł;
2. wolnych środków – 1 000 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Barcin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	112 740 285,71	115 152 913,71	-2 412 628,00
2026	112 873 670,29	110 145 298,29	2 728 372,00
2027	115 603 688,00	112 495 024,62	3 108 663,38
2028	118 840 590,00	115 737 178,00	3 103 412,00
2029	122 168 127,00	119 151 285,00	3 016 842,00
2030	125 222 330,00	122 322 330,00	2 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 500 000,00 zł. Przychody Gminy Barcin w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 000 000,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 5 089 746,21 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Barcin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Barcin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Barcin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 087 372,00	0,00	2 087 372,00
2026	2 648 372,00	80 000,00	2 728 372,00
2027	2 388 663,38	720 000,00	3 108 663,38
2028	2 203 412,00	900 000,00	3 103 412,00
2029	2 116 842,00	900 000,00	3 016 842,00
2030	2 000 000,00	900 000,00	2 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 444 661,38 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 857 289,38 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki 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, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 14,97%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	14 857 289,38	99 224 059,60	14,97%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -778 445,24 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Barcin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Barcin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	107 688 378,34	108 466 823,58	-778 445,24	221 554,76
2026	111 492 891,98	108 905 323,60	2 587 568,38	2 587 568,38
2027	115 603 688,00	111 949 503,00	3 654 185,00	3 654 185,00
2028	118 840 590,00	114 877 514,00	3 963 076,00	3 963 076,00
2029	122 168 127,00	117 691 359,00	4 476 768,00	4 476 768,00
2030	125 222 330,00	120 561 020,00	4 661 310,00	4 661 310,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Barcin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,17%	6,64%	TAK	7,99%	TAK
2026	3,47%	9,65%	TAK	10,31%	TAK
2027	3,50%	9,05%	TAK	9,71%	TAK
2028	3,23%	7,01%	TAK	7,67%	TAK
2029	2,91%	4,11%	TAK	4,77%	TAK
2030	2,62%	3,16%	TAK	3,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Barcin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami. Zgodnie z przepisem art. 226 ustawy o finansach publicznych do wieloletniej prognozy finansowej załączono objaśnienia przyjętych wartości oraz wykaz wieloletnich przedsięwzięć. W wykazie wyodrębniono kwoty wynikające z wydatków na realizowane przedsięwzięcie, które spełnia wszystkie wymogi określone w art. 226 ust. 3 ustawy, tj. takie dla którego możliwe jest do określenia m.in. okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe.

Sporządziła oraz referuje na komisjach i sesji RM: Joanna Żmudzińska -Skarbnik Gminy
.....

Akceptuję:.....

Wnoszę o wprowadzenie niniejszego projektu uchwały do porządku obrad sesji RM:.....