

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BARWICACH**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2026 – 2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Miejska w Barwicach uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2026 - 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Barwice w latach 2026- 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2026 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

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,

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barwicach
z dnia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		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 przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z tego:					
								z podatku od nieruchomości	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	53 666 325,78	45 411 979,33	3 679 381,00	297 971,00	16 771 476,65	12 486 352,17	12 176 798,51	6 369 522,75	8 254 346,45	1 164 631,28	7 082 803,37		
Wykonanie 2024	65 070 615,45	52 223 482,64	5 268 291,00	402 424,00	19 156 348,00	13 540 883,57	13 855 536,07	7 527 939,57	12 847 132,81	389 846,41	12 429 071,58		
Plan 3 kw. 2025	78 299 585,13	55 763 143,21	17 112 301,00	45 624,00	12 168 617,00	12 164 097,33	14 272 503,88	7 696 639,00	22 536 441,92	1 500 000,00	21 016 441,92		
Wykonanie 2025	79 538 227,23	56 541 785,31	17 112 301,00	45 624,00	12 168 617,00	12 892 983,99	14 322 259,32	7 696 639,00	22 996 441,92	1 500 000,00	21 476 441,92		
2026	67 577 114,40	55 434 920,00	18 786 312,00	223 231,00	11 246 507,00	8 654 569,00	16 524 301,00	8 012 002,00	12 142 194,40	1 500 000,00	10 622 194,40		
2027	60 771 023,93	57 345 832,00	19 349 901,00	229 928,00	11 583 902,00	8 914 206,00	17 267 895,00	8 372 542,00	3 425 191,93	500 000,00	2 925 191,93		
2028	62 234 052,33	59 008 861,00	19 911 048,00	236 596,00	11 919 835,00	9 172 718,00	17 768 664,00	8 615 346,00	3 225 191,33	300 000,00	2 925 191,33		
2029	60 661 109,00	60 661 109,00	20 468 557,00	243 221,00	12 263 590,00	9 429 554,00	18 266 187,00	8 856 576,00	0,00	0,00	0,00		
2030	62 298 959,00	62 298 959,00	21 021 208,00	249 788,00	12 584 437,00	9 684 152,00	18 759 374,00	9 095 704,00	0,00	0,00	0,00		
2031	63 856 433,00	63 856 433,00	21 546 738,00	256 033,00	12 899 048,00	9 926 256,00	19 228 358,00	9 323 097,00	0,00	0,00	0,00		
2032	65 452 843,00	65 452 843,00	22 085 406,00	262 434,00	13 221 524,00	10 174 412,00	19 709 067,00	9 556 174,00	0,00	0,00	0,00		
2033	67 089 164,00	67 089 164,00	22 637 541,00	268 995,00	13 552 062,00	10 428 772,00	20 201 794,00	9 795 078,00	0,00	0,00	0,00		
2034	68 766 394,00	68 766 394,00	23 203 480,00	275 720,00	13 890 864,00	10 689 491,00	20 706 839,00	10 039 955,00	0,00	0,00	0,00		
2035	70 485 554,00	70 485 554,00	23 783 567,00	282 613,00	14 238 136,00	10 956 728,00	21 224 510,00	10 290 954,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikających 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	w tym:										w tym:	
		Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydanki majątkowe 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	2.1.3.1	2.1.3.2		2.1.3.3	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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	62 066 214,98	45 905 038,06	16 230 318,63	0,00	0,00	162 886,70	0,00	0,00	0,00	16 161 176,92	16 161 176,92	436 734,52	
Wykonanie 2024	63 841 458,86	50 482 764,52	19 621 710,21	0,00	0,00	513 261,93	0,00	0,00	0,00	13 358 694,34	13 358 694,34	260 145,81	
Plan 3 kw. 2025	78 665 403,47	55 126 061,97	22 745 015,47	0,00	0,00	545 576,00	0,00	0,00	0,00	23 539 341,50	23 539 341,50	1 428 820,67	
Wykonanie 2025	79 904 045,57	55 958 504,07	22 729 569,24	0,00	0,00	545 576,00	0,00	0,00	0,00	23 945 541,50	23 945 541,50	1 413 820,67	
2026	69 847 082,40	54 827 865,67	22 380 028,88	0,00	0,00	597 564,00	0,00	0,00	0,00	15 019 216,73	14 723 255,58	1 093 993,33	
2027	59 867 691,93	56 220 170,00	23 203 614,00	0,00	0,00	338 176,00	0,00	0,00	0,00	3 647 521,93	3 647 521,93	0,00	
2028	61 397 367,33	57 810 629,00	24 041 264,00	0,00	0,00	299 025,00	0,00	0,00	0,00	3 586 738,33	3 586 738,33	0,00	
2029	59 891 109,00	59 440 003,00	24 877 900,00	0,00	0,00	262 875,00	0,00	0,00	0,00	451 106,00	451 106,00	0,00	
2030	61 528 959,00	60 951 952,00	25 567 018,00	0,00	0,00	228 225,00	0,00	0,00	0,00	577 007,00	577 007,00	0,00	
2031	62 699 433,00	62 488 049,00	26 267 554,00	0,00	0,00	184 868,00	0,00	0,00	0,00	211 384,00	211 384,00	0,00	
2032	64 053 176,00	64 043 266,00	26 979 405,00	0,00	0,00	127 343,00	0,00	0,00	0,00	9 910,00	9 910,00	0,00	
2033	66 289 164,00	65 651 484,00	27 702 453,00	0,00	0,00	89 100,00	0,00	0,00	0,00	637 680,00	637 680,00	0,00	
2034	67 966 394,00	67 296 097,00	28 436 568,00	0,00	0,00	53 100,00	0,00	0,00	0,00	670 297,00	670 297,00	0,00	
2035	69 705 554,00	68 975 746,00	29 181 606,00	0,00	0,00	17 550,00	0,00	0,00	0,00	729 808,00	729 808,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			4	4.1		w tym:					4.2	w tym:	
									3.1	4					4.1.1	4.2.1
Lp																
Wykonanie 2023	-8 399 889,20	0,00	9 872 902,15	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	31 355,20	31 355,20	0,00	3 841 546,95	2 368 534,00				
Wykonanie 2024	1 229 156,59	768 332,00	673 325,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 325,75	0,00				
Plan 3 kw. 2025	-365 818,34	0,00	1 134 150,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 150,34	365 818,34				
Wykonanie 2025	-365 818,34	0,00	1 134 150,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 150,34	365 818,34				
2026	-2 269 968,00	0,00	3 153 300,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	1 616 668,00	0,00	0,00	0,00	653 300,00	653 300,00				
2027	903 332,00	903 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	836 685,00	836 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	1 157 000,00	1 157 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	1 399 667,00	1 399 667,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00				
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia 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:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5	5.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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	768 332,00	768 332,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	768 332,00	768 332,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	768 332,00	768 332,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	768 332,00	768 332,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	883 332,00	883 332,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	903 332,00	903 332,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	836 685,00	836 685,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 000,00	1 157 000,00	0,00	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 667,00	1 399 667,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	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:										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:											
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.1							
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	0,00	8 136 680,00	0,00	-493 058,73	3 379 843,42		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 368 348,00	0,00	1 740 718,12	2 414 043,87		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 016,00	0,00	637 081,24	1 771 231,58		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 016,00	0,00	583 281,24	1 717 431,58		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 216 684,00	0,00	607 054,33	1 260 354,33		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 313 352,00	0,00	1 125 662,00	1 125 662,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 476 667,00	0,00	1 198 232,00	1 198 232,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 706 667,00	0,00	1 221 106,00	1 221 106,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 936 667,00	0,00	1 347 007,00	1 347 007,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 779 667,00	0,00	1 368 384,00	1 368 384,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 380 000,00	0,00	1 409 577,00	1 409 577,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	1 437 680,00	1 437 680,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	1 470 297,00	1 470 297,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 808,00	1 509 808,00		

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.

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 plan 3 kwartałów 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 wykonanie 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
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	2,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	5,92%	x	x	x	x
2026	3,20%	2,62%	7,63%	7,61%	TAK	TAK
2027	2,60%	3,02%	7,44%	7,42%	TAK	TAK
2028	2,30%	3,00%	6,34%	6,33%	TAK	TAK
2029	2,02%	2,90%	5,23%	5,22%	TAK	TAK
2030	1,90%	2,99%	3,90%	3,88%	TAK	TAK
2031	2,49%	2,88%	3,92%	3,90%	TAK	TAK
2032	2,77%	2,78%	3,35%	3,33%	TAK	TAK
2033	1,57%	2,69%	2,88%	2,88%	TAK	TAK
2034	1,47%	2,62%	2,89%	2,89%	TAK	TAK
2035	1,34%	2,57%	2,84%	2,84%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	w tym:				w tym:				w tym:			
	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:			Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 i 3 ustawy ^x	w tym:			w tym:		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 2023	156 121,38	156 121,38	147 462,35	1 102 983,83	1 102 983,83	1 102 983,83	264 321,13	264 321,13	147 462,35			
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	1 388 311,32	1 388 311,32	1 270 718,08	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2025	558 939,23	558 939,23	447 571,40	2 270 344,52	2 270 344,52	2 154 220,50	512 659,43	512 659,43	447 571,40			
Wykonanie 2025	558 939,23	558 939,23	447 571,40	2 270 344,52	2 270 344,52	2 154 220,50	512 659,43	512 659,43	447 571,40			
2026	379 344,00	379 344,00	339 741,00	2 657 264,60	2 657 264,60	2 470 984,34	409 258,68	399 744,00	339 741,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 157,34	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800,00	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			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
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	2 048 972,36	2 048 972,36	1 807 136,67	20 872 660,70	1 810 570,00	19 062 090,70	0,00	0,00	12 083,00	0,00
Wykonanie 2024	1 767 804,97	1 767 804,97	1 356 524,50	24 843 052,83	1 390 270,00	23 452 782,83	0,00	0,00	11 685,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 808 477,54	1 808 477,54	1 396 626,00	24 241 859,02	1 753 370,00	22 488 489,02	0,00	0,00	11 308,00	0,00
Wykonanie 2025	1 808 477,54	1 808 477,54	1 396 626,00	24 241 859,02	1 753 370,00	22 488 489,02	0,00	0,00	11 308,00	0,00
2026	3 796 490,82	3 796 490,82	3 006 620,34	12 450 514,26	1 309 258,68	11 141 255,58	0,00	0,00	16 942,00	0,00
2027	457 539,51	0,00	0,00	3 920 119,42	275 157,34	3 644 962,08	0,00	0,00	15 868,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 589 378,75	6 800,00	3 582 578,75	0,00	0,00	12 880,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 348,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 145,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 944,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
					w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2			10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10
Wykonanie 2023	768 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	768 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	768 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	768 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	883 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	883 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	816 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 379 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 zostają 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 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 objętości prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barwicach
z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 552 194,04	12 450 514,26	3 920 119,42	3 589 378,75	0,00	19 960 012,43
1.a	- wydatki bieżące				4 386 383,02	1 309 258,68	275 157,34	6 800,00	0,00	1 591 216,02
1.b	- wydatki majątkowe				22 165 811,02	11 141 255,58	3 644 962,08	3 582 578,75	0,00	18 368 796,41
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:				4 391 853,51	3 621 673,50	337 540,68	6 800,00	0,00	3 966 014,18
1.1.1	- wydatki bieżące				1 054 672,02	409 258,68	275 157,34	6 800,00	0,00	691 216,02
1.1.1.1	Mała retencja w gminach dorzecza Parsęty - Adaptacja do zmian klimatu - mała retencja wodna	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2025	2027	23 786,70	9 514,68	4 757,34	0,00	0,00	14 272,02
1.1.1.2	Stworzenie mieszkania wspomaganeego w Gminie Barwice - Zwiększenie liczby mieszkań wspomaganych w Gminie Barwice	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2028	1 030 885,32	399 744,00	270 400,00	6 800,00	0,00	676 944,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 337 181,49	3 212 414,82	62 383,34	0,00	0,00	3 274 798,16
1.1.2.1	Budowa złobka w Barwicach w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 "MALUCH+ 2022-2029" - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	1 566 952,26	1 566 952,26	0,00	0,00	0,00	1 566 952,26
1.1.2.2	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JSI	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	653 300,00	653 300,00	0,00	0,00	0,00	653 300,00
1.1.2.3	Mała retencja w gminach dorzecza Parsęty - Adaptacja do zmian klimatu - mała retencja wodna	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2025	2027	929 779,23	929 779,23	0,00	0,00	0,00	929 779,23
1.1.2.4	Projekt pn. "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" - Usuwanie skutków zmian klimatycznych	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2025	2027	187 150,00	62 383,33	62 383,34	0,00	0,00	124 766,67
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				22 160 340,53	8 828 840,76	3 582 578,74	3 582 578,75	0,00	15 993 998,25
1.3.1	- wydatki bieżące				3 331 711,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.2	Oświetlenie ulic, placów i dróg w Gminie Barwice - Oświetlenia ulic oraz innych otwartych obiektów publicznych na terenie Gminy Barwice w latach 2023-2026	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2023	2026	3 331 711,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 828 629,53	7 928 840,76	3 582 578,74	3 582 578,75	0,00	15 093 998,25
1.3.2.1	Odsztutowanie zabytkowego Parku Miejskiego w Barwicach - Poprawa wizerunku Parku Miejskiego w Barwicach	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	3 611 077,76	3 611 077,76	0,00	0,00	0,00	3 611 077,76
1.3.2.2	Budowa złobka w Barwicach - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	5 941 660,00	2 527 902,00	0,00	0,00	0,00	2 527 902,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej wokół zbiornika retencyjnego - zrównoważony rozwój obszarów miejskich Barwice - Rozwój infrastruktury i turystyki w mieście	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2025	2028	1 862 216,31	50 000,00	906 108,15	906 108,16	0,00	1 862 216,31
1.3.2.12	Odtwarzanie naturalnych systemów retencjonujących wodę na podmokłych terenach miasta Barwice - adaptacja do zmian klimatu - Ochrona środowiska i zagospodarowanie wód na terenie miasta Barwice	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2025	2028	5 437 941,18	85 000,00	2 676 470,59	2 676 470,59	0,00	5 437 941,18
1.3.2.13	Modernizacja chodnika wraz z wykonaniem nasadzeń i malej architektury na "Placu Mickiewicza" w Barwicach sposobem na zwiększenie dostępności do infrastruktury rekreacyjnej - Zwiększenie dostępności do infrastruktury rekreacyjnej	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	595 076,00	584 076,00	0,00	0,00	0,00	584 076,00
1.3.2.15	Remont zabytkowego kościoła MB Królowej Polski w m. Polne - Ochrona zabytków na terenie gminy Barwice	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	498 500,00	498 500,00	0,00	0,00	0,00	498 500,00
1.3.2.17	Remont zabytkowego kościoła św. Stefana w Barwicach - Ochrona zabytków na terenie gminy Barwice	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	439 110,00	439 110,00	0,00	0,00	0,00	439 110,00
1.3.2.18	Sporządzenie planu ogólnego gminy Barwice - Spelenienie przesłanki ustawowej	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	178 350,00	89 175,00	0,00	0,00	0,00	89 175,00
1.3.2.19	Program "Ciepłe mieszkanie" - Ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W BARWICACH	2024	2026	264 698,28	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2026-2035

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 Barwice 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 Barwice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barwice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Barwice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barwice została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Barwice 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 Barwice, 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2035 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 Barwice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 Barwice 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 Barwice 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027	150,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027	150,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Barwice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 8 012 002,00 zł, co stanowi 104,10% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 500 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód NETTO
Barwice 06	59/16	0,0945	53 354,70 zł	63 000,00 zł
Barwice 06	59/17	0,0840	47 426,40 zł	57 000,00 zł
Barwice 06	59/19	0,0864	48 781,44 zł	58 000,00 zł
Barwice 06	59/20	0,0858	48 442,68 zł	58 500,00 zł
Barwice 06	59/21	0,0840	47 426,40 zł	57 500,00 zł
Barwice 06	59/22	0,0963	54 370,98 zł	64 500,00 zł
Barwice 06	59/24	0,0840	47 426,40 zł	57 500,00 zł
Barwice 06	59/25	0,0828	46 748,88 zł	56 500,00 zł
Barwice 06	59/26	0,0807	45 563,22 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/28	0,0838	47 313,48 zł	57 500,00 zł
Barwice 06	59/29	0,0798	45 055,08 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/30	0,0837	47 257,02 zł	57 500,00 zł
Barwice 06	59/31	0,0808	45 619,68 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/33	0,0799	45 111,54 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/34	0,0813	45 901,98 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/35	0,0924	52 169,04 zł	62 500,00 zł
Barwice 06	59/36	0,0835	47 144,10 zł	57 500,00 zł
Barwice 06	59/38	0,0804	45 393,84 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/39	0,0801	45 224,46 zł	55 500,00 zł
Barwice 06	59/40	0,0849	47 934,54 zł	57 500,00 zł
Barwice 06	59/41	0,0857	48 386,22 zł	58 500,00 zł
Barwice 06	59/43	0,0852	48 103,92 zł	58 500,00 zł
Barwice 06	59/44	0,0862	48 668,52 zł	58 500,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/1	0,0021	6 742,38 zł	9 450,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/2	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/3	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/4	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód NETTO
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/5	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/5	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/6	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/6	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/7	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/8	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/9	0,0021	6 742,38 zł	9 450,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/12	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/13	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/14	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/14	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/14	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/15	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/23	0,0019	6 342,82 zł	8 400,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/44	0,0020	6 542,60 zł	9 300,00 zł
Barwice 03	udział 1/53 w dz. 13/53 i dz. 13/45	0,0018	6 143,04 zł	8 400,00 zł
SUMA:			1 111 909,72 zł	1 500 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 622 194,40 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 5 850 383,26 zł.

Planowane dotacje i środki na inwestycje w latach 2026-2028

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027	Planowane dotacje majątkowe 2028
1	Przebudowa drogi do m. Tarmno z włączeniem do drogi wojewódzkiej DW 171	FOGR	1 000 000,00 zł		
2	Modernizacja chodnika wraz z wykonaniem nasadzeń i małej architektury na "Placu Mickiewicza" w Barwicach	PROW	300 000,00 zł		
3	Budowa żłobka w Barwicach MALUCH+	FERS/KPO	1 566 952,26 zł		
4	Budowa żłobka w Barwicach	Polski Ład	2 502 072,00 zł		
5	Mała retencja w gminach dorzecza Parsęty- budowa podziemnego zbiornika do magazynowania deszczówki	WFOŚiGW	790 312,34 zł		
6	Remont zabytkowego kościoła MB Królowej Polski w m. Polne	Polski Ład	488 530,00 zł		
7	Remont zabytkowego kościoła św. Stefana w Barwicach	Polski Ład	430 327,80 zł		
8	Odrestaurowanie zabytkowego Parku Miejskiego w Barwicach	Polski Ład	3 500 000,00 zł		
9	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej wokół zbiornika retencyjnego - zrównoważony rozwój obszarów miejskich Barwic	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne	0,00 zł	650 191,93 zł	650 191,93 zł
10	Odtwarzanie naturalnych systemów retencjonujących wodę na podmokłych terenach miasta Barwice - adaptacja do zmian klimatu	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne	0,00 zł	2 275 000,00 zł	2 275 000,00 zł
11	Program pn. "Ciepłe Mieszkanie"	WFOŚiGW	44 000,00 zł		
SUMA			10 622 194,40 zł	2 925 191,93 zł	2 925 191,93 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Barwice 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 Barwice 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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	—	70,00%	30,00%
inne	2027-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Barwice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 380 028,88 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -349 540,36 zł. W latach 2027-2035 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 Barwice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2026-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 269 968,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 616 668,00 zł;
2. wolnych środków – 653 300,00 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.

Wynik budżetu Gminy Barwice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	67 577 114,40	69 847 082,40	-2 269 968,00
2027	60 771 023,93	59 867 691,93	903 332,00
2028	62 234 052,33	61 397 367,33	836 685,00
2029	60 661 109,00	59 891 109,00	770 000,00
2030	62 298 959,00	61 528 959,00	770 000,00
2031	63 856 433,00	62 699 433,00	1 157 000,00
2032	65 452 843,00	64 053 176,00	1 399 667,00
2033	67 089 164,00	66 289 164,00	800 000,00
2034	68 766 394,00	67 966 394,00	800 000,00
2035	70 485 554,00	69 705 554,00	780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 153 300,00 zł. Przychody Gminy Barwice w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 653 300,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Barwice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	883 332,00	0,00	883 332,00
2027	883 332,00	20 000,00	903 332,00
2028	816 685,00	20 000,00	836 685,00
2029	750 000,00	20 000,00	770 000,00
2030	750 000,00	20 000,00	770 000,00
2031	1 137 000,00	20 000,00	1 157 000,00
2032	1 379 667,00	20 000,00	1 399 667,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	0,00	800 000,00	800 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00
2035	0,00	780 000,00	780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 6 600 016,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 216 684,00 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 2026 roku wyniesie 17,01%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	8 216 684,00	48 300 351,00	17,01%
2027	7 313 352,00	48 931 626,00	14,95%
2028	6 476 667,00	50 136 143,00	12,92%
2029	5 706 667,00	51 231 555,00	11,14%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Barwice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Barwice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	55 434 920,00	54 827 865,67	607 054,33	1 260 354,33
2027	57 345 832,00	56 220 170,00	1 125 662,00	1 125 662,00
2028	59 008 861,00	57 810 629,00	1 198 232,00	1 198 232,00
2029	60 661 109,00	59 440 003,00	1 221 106,00	1 221 106,00
2030	62 298 959,00	60 951 952,00	1 347 007,00	1 347 007,00
2031	63 856 433,00	62 488 049,00	1 368 384,00	1 368 384,00
2032	65 452 843,00	64 043 266,00	1 409 577,00	1 409 577,00
2033	67 089 164,00	65 651 484,00	1 437 680,00	1 437 680,00
2034	68 766 394,00	67 296 097,00	1 470 297,00	1 470 297,00
2035	70 485 554,00	68 975 746,00	1 509 808,00	1 509 808,00

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 Barwice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu

o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	3,20%	7,63%	TAK	7,61%	TAK
2027	2,60%	7,44%	TAK	7,42%	TAK
2028	2,30%	6,34%	TAK	6,33%	TAK
2029	2,02%	5,23%	TAK	5,22%	TAK
2030	1,90%	3,90%	TAK	3,88%	TAK
2031	2,49%	3,92%	TAK	3,90%	TAK
2032	2,77%	3,35%	TAK	3,33%	TAK
2033	1,57%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2034	1,47%	2,89%	TAK	2,89%	TAK
2035	1,34%	2,84%	TAK	2,84%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Barwice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Zborowski

**SKARBNIK
GMINY**

mgr Magdalena Łozińska

Radca prawny

Maciej Strzelec