

ZARZĄDZENIE Nr 139/2024

Wójta Gminy Barciany

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata
2025-2039**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz.1530 z późn zm.)- zarządza się co następuje:

§1. Wójt Gminy Barciany przedstawia Radzie Gminy Barciany oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy Barciany

Marta Kamińska

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BARCIANY

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2025-2039

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Barciany na lata 2025-2039, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Barciany do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo dla środków, o których mowa w art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych- o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnia prognozą finansową.

§ 4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 niniejszej uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Barciany.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Traci moc uchwała Nr LXXVII/471/2023 Rady Gminy Barciany z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2024-2039 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko - Mazurskiego.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 139/2024
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	59 924 032,91	44 824 847,71	10 243 020,65	94 020,18	11 434 196,77	8 557 969,15	14 495 640,96	2 787 969,00	15 099 185,20	615 000,00	14 482 685,20	
2026	41 613 374,83	41 438 374,83	10 755 171,68	98 721,19	11 644 294,00	9 081 684,59	9 858 503,37	3 092 909,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2027	42 603 462,23	42 428 462,23	11 292 930,26	103 657,25	11 827 902,00	9 101 489,53	10 102 483,19	3 192 909,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2028	43 551 222,44	43 376 222,44	11 857 576,77	108 840,11	12 000 599,00	9 045 396,69	10 363 809,87	3 280 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2029	46 507 516,28	46 332 516,28	12 450 455,61	114 282,12	12 216 563,00	10 912 345,43	10 638 870,12	3 340 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2030	47 055 942,73	46 880 942,73	13 072 978,39	119 996,23	12 411 977,00	10 371 210,74	10 904 780,37	3 490 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2031	47 935 793,18	47 760 793,18	13 726 627,31	125 996,04	13 035 027,00	9 888 362,46	10 984 780,37	3 580 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2032	48 039 151,66	47 864 151,66	14 412 958,68	132 295,84	13 155 902,00	9 106 160,26	11 056 834,88	3 640 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2033	48 427 345,22	48 252 345,22	15 133 606,61	138 910,63	13 384 800,00	9 151 772,23	10 443 255,75	3 720 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2034	49 169 733,04	48 994 733,04	15 210 570,84	145 856,16	13 721 920,00	9 879 548,89	10 036 837,15	3 790 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2035	49 130 993,18	48 955 993,18	15 684 801,29	153 148,97	14 021 920,00	9 930 809,03	8 336 837,15	3 820 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2036	49 142 910,00	48 967 910,00	15 819 041,35	160 806,42	14 201 920,00	10 030 809,03	8 753 333,20	3 900 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2037	49 245 201,00	49 070 201,00	15 917 562,45	168 846,74	14 221 920,00	9 711 063,78	9 050 808,03	3 940 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	
2038	49 538 849,24	49 363 849,24	16 314 743,09	177 289,08	14 622 552,03	10 017 834,22	8 231 430,82	3 980 410,26	175 000,00	175 000,00	0,00	
2039	49 962 351,92	49 787 351,92	16 580 480,24	186 153,53	14 723 820,10	9 432 681,28	8 864 216,77	4 021 234,98	175 000,00	175 000,00	0,00	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	57 562 172,68	43 019 665,40	11 877 938,15	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 542 507,28	0,00	0,00
2026	41 034 064,27	38 538 649,55	12 174 886,60	0,00	0,00	519 130,40	0,00	0,00	0,00	2 495 414,72	0,00	0,00
2027	41 338 981,67	39 116 805,70	12 479 258,77	0,00	0,00	445 042,23	0,00	0,00	0,00	2 222 175,97	0,00	0,00
2028	41 981 569,52	39 563 018,85	12 791 240,24	0,00	0,00	391 341,11	0,00	0,00	0,00	2 418 550,67	0,00	0,00
2029	44 816 074,28	41 892 418,38	13 111 021,24	0,00	0,00	333 589,12	0,00	0,00	0,00	2 923 655,90	0,00	0,00
2030	45 036 058,58	42 819 343,35	13 438 796,77	0,00	0,00	277 787,41	0,00	0,00	0,00	2 216 715,23	0,00	0,00
2031	45 975 151,61	43 810 338,23	13 774 766,69	0,00	0,00	224 802,65	0,00	0,00	0,00	2 164 813,38	0,00	0,00
2032	46 319 151,66	44 269 444,99	14 119 135,86	0,00	0,00	179 586,76	0,00	0,00	0,00	2 049 706,67	0,00	0,00
2033	46 647 345,22	44 332 521,85	14 472 114,26	0,00	0,00	139 518,35	0,00	0,00	0,00	2 314 823,37	0,00	0,00
2034	47 149 733,04	44 812 999,42	14 833 917,12	0,00	0,00	99 989,37	0,00	0,00	0,00	2 336 733,62	0,00	0,00
2035	47 470 993,18	44 748 357,47	14 833 917,12	0,00	0,00	63 390,48	0,00	0,00	0,00	2 722 635,71	0,00	0,00
2036	47 522 910,00	44 760 828,12	14 833 917,12	0,00	0,00	33 629,98	0,00	0,00	0,00	2 762 081,88	0,00	0,00
2037	47 575 202,00	44 936 221,90	14 833 917,12	0,00	0,00	11 325,10	0,00	0,00	0,00	2 638 980,10	0,00	0,00
2038	48 098 849,24	44 916 924,23	14 833 917,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 925,01	3 181 925,01	0,00
2039	48 522 351,92	45 192 414,09	14 833 917,12	0,00	0,00	31 075,00	0,00	0,00	0,00	3 329 937,83	3 229 937,83	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	2 361 860,23	1 229 650,56	444 115,77	0,00	0,00	0,00	0,00	382 626,33	0,00
2026	579 310,56	579 310,56	20 689,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 264 480,56	1 264 480,56	20 689,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 569 652,92	1 569 652,92	15 517,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 691 442,00	1 691 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 019 884,15	2 019 884,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 960 641,57	1 960 641,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 669 999,00	1 669 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	20 689,44	0,00	40 800,00	0,00	2 805 976,00	2 805 976,00	1 720 806,00	1 555 636,00	165 170,00
2026	20 689,44	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2027	20 689,44	0,00	0,00	0,00	1 285 170,00	1 285 170,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	15 517,08	0,00	0,00	0,00	1 585 170,00	1 585 170,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691 442,00	1 691 442,00	260 000,00	0,00	260 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 019 884,15	2 019 884,15	487 596,58	0,00	487 596,58
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 641,57	1 960 641,57	130 698,12	0,00	130 698,12
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 999,00	1 669 999,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 492 306,72	0,00	1 805 182,31	2 208 498,08
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 892 306,72	0,00	2 899 725,28	2 920 414,72
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 607 136,72	0,00	3 311 656,53	3 332 345,97
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 021 966,72	0,00	3 813 203,59	3 828 720,67
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 330 524,72	0,00	4 440 097,90	4 440 097,90
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 310 640,57	0,00	4 061 599,38	4 061 599,38
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 349 999,00	0,00	3 950 454,95	3 950 454,95
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 629 999,00	0,00	3 594 706,67	3 594 706,67
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 849 999,00	0,00	3 919 823,37	3 919 823,37
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 829 999,00	0,00	4 181 733,62	4 181 733,62
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 169 999,00	0,00	4 207 635,71	4 207 635,71
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 549 999,00	0,00	4 207 081,88	4 207 081,88
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 880 000,00	0,00	4 133 979,10	4 133 979,10
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	4 446 925,01	4 446 925,01
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 594 937,83	4 594 937,83

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,40%	9,39%	x	9,71%	9,59%	TAK	TAK
2026	2,84%	10,57%	x	6,56%	6,44%	TAK	TAK
2027	4,59%	11,27%	x	7,18%	7,06%	TAK	TAK
2028	5,17%	12,25%	x	7,38%	7,26%	TAK	TAK
2029	4,98%	13,48%	x	7,67%	7,55%	TAK	TAK
2030	4,96%	11,89%	x	8,57%	8,45%	TAK	TAK
2031	5,43%	11,02%	x	10,08%	9,97%	TAK	TAK
2032	4,90%	9,74%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2033	4,91%	10,38%	x	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2034	5,42%	10,95%	x	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2035	4,42%	10,94%	x	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2036	4,25%	10,89%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2037	4,27%	10,53%	x	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2038	3,66%	11,30%	x	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2039	3,65%	11,46%	x	10,68%	10,68%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	1 555 636,00	1 555 636,00	1 555 636,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	1 511 585,12	0,00	1 511 585,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 250 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 285 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 465 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 571 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 599 884,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 540 641,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 139/2024
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 406 790,15	1 511 585,12	1 511 585,12
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 406 790,15	1 511 585,12	1 511 585,12
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				3 406 790,15	1 511 585,12	1 511 585,12
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 406 790,15	1 511 585,12	1 511 585,12
1.3.2.6	Modernizacja i remont świetlic wiejskich w Apyntach i Asunach -	Urząd Gminy Barciany	2022	2025	3 406 790,15	1 511 585,12	1 511 585,12

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Gminy Barciany
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2025-2039

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barciany za lata 2022 i 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym Wieloletnią Prognozą Finansową.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barciany została przygotowana na lata 2025-2039.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Barciany wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Barciany dostosowane do realiów regionu.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Barciany 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 (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: z podatku od nieruchomości).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Przygotowując wieloletnią prognozę finansową uwzględniono dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Barciany oraz przewidywania na następne lata. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2025 rok zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 rok stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, stanowiący przedmiot opodatkowania. 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. Wpływy Gminy z tytułu udziału w PIT w 2025 r. zaplanowano zgodnie z informacją o planowanej na 2025 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego przekazaną przez Ministra Finansów. 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 latach 2025-2039 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

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.

Wydatki

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto projekt budżetu.