

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BARCINIE**

z dnia 25 lipca 2024 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barcin uchwalonej
Uchwałą Nr LXV/564/2023 Rady Miejskiej w Barcinie z dnia 15 grudnia 2023 roku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609^[1]) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.^[2])

uchwala się, co następuje:

§ 1. Wprowadzić zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barcin uchwalonej Uchwałą Nr LXV/564/2023 Rady Miejskiej w Barcinie z dnia 15 grudnia 2023 roku zgodnie z załącznikami Nr 1, 2 i 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Barcina.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia 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. 721.

^[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872, z 2024 r. poz. 858.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barcin na lata 2024-2030 1)

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 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				
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 2021	104 557 198,52	98 226 164,47	13 059 834,00	3 001 168,54	13 501 192,00	26 068 250,66	42 595 719,27	25 976 176,57	6 331 034,05	1 205 650,44	5 007 735,49	
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	
Plan 3 kw. 2023	107 121 053,58	93 263 922,77	10 753 152,00	5 827 401,00	19 741 934,00	11 600 634,67	45 340 801,10	25 655 000,00	13 857 130,81	1 600 000,00	12 247 130,81	
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	
2024	130 941 644,79	104 321 359,03	14 652 468,00	5 069 146,00	24 186 577,00	14 171 088,08	46 242 079,95	27 457 000,00	26 620 285,76	1 783 000,00	24 824 285,76	
2025	100 907 004,00	100 457 026,95	15 253 219,00	5 276 981,00	21 309 159,00	9 718 990,94	48 898 677,01	28 582 737,00	449 977,05	0,00	449 977,05	
2026	102 954 537,00	102 954 537,00	15 726 069,00	5 440 567,00	21 969 743,00	9 870 761,00	49 947 397,00	29 468 802,00	0,00	0,00	0,00	
2027	105 528 401,00	105 528 401,00	16 119 221,00	5 576 581,00	22 518 987,00	10 117 530,00	51 196 082,00	30 205 522,00	0,00	0,00	0,00	
2028	108 483 196,00	108 483 196,00	16 570 559,00	5 732 725,00	23 149 519,00	10 400 821,00	52 629 572,00	31 051 277,00	0,00	0,00	0,00	
2029	111 303 759,00	111 303 759,00	17 001 394,00	5 881 776,00	23 751 406,00	10 671 242,00	53 997 941,00	31 858 610,00	0,00	0,00	0,00	
2030	114 086 353,00	114 086 353,00	17 426 429,00	6 028 820,00	24 345 191,00	10 938 023,00	55 347 890,00	32 655 075,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie planowym, 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 wzrost stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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 wykonywanymi 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:			inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i 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 2021	98 206 387,22	81 072 596,23	32 944 560,56	0,00	0,00	291 077,91	0,00	0,00	0,00	17 133 790,99	13 281 135,06	452 251,97	
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	
Plan 3 kw. 2023	117 902 818,39	94 693 924,78	45 166 518,41	0,00	0,00	1 491 500,00	0,00	0,00	0,00	23 208 893,61	20 552 271,89	2 088 808,88	
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	
2024	142 016 921,00	107 336 693,31	55 306 644,87	0,00	0,00	1 308 415,00	0,00	0,00	0,00	34 680 227,69	25 060 724,11	4 038 125,81	
2025	98 729 885,79	97 827 670,79	51 859 414,00	0,00	0,00	824 406,05	0,00	0,00	0,00	902 215,00	902 215,00	0,00	
2026	99 306 165,00	98 886 968,62	52 585 446,00	0,00	0,00	541 484,62	0,00	0,00	0,00	419 196,38	419 196,38	0,00	
2027	102 139 737,62	99 975 681,68	53 242 764,00	0,00	0,00	400 879,68	0,00	0,00	0,00	2 164 055,94	2 164 055,94	0,00	
2028	105 279 784,00	102 408 385,72	54 640 387,00	0,00	0,00	277 659,72	0,00	0,00	0,00	2 871 398,28	2 871 398,28	0,00	
2029	108 186 917,00	104 897 724,00	56 047 377,00	0,00	0,00	172 750,00	0,00	0,00	0,00	3 289 193,00	3 289 193,00	0,00	
2030	111 086 353,00	107 440 872,00	57 476 585,00	0,00	0,00	69 750,00	0,00	0,00	0,00	3 645 481,00	3 645 481,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		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	w tym:
					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 2021	6 350 811,30	1 400 000,00	2 224 651,38	2 224 651,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2023	-10 781 764,81	0,00	12 643 675,81	1 100 000,00	0,00	3 831 073,01	2 997 319,52	7 712 602,80	7 712 602,80
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
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
2025	2 177 118,21	2 177 118,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 648 372,00	3 648 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 388 663,38	3 388 663,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 203 412,00	3 203 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 116 842,00	3 116 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Imie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x7)		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyląceń z limitu spity zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyląceń określonych w art. 243 ust. 3 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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 560,00	1 659 560,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 911,00	1 861 911,00	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	
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	2 177 118,21	2 177 118,21	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 648 372,00	3 648 372,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 388 663,38	3 388 663,38	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 412,00	3 203 412,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 116 842,00	3 116 842,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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:								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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	20 670 429,95	2 806 778,57	17 153 568,24	17 153 568,24	
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	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 459 131,38	0,00	-1 430 002,01	10 113 673,80	
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 534 407,59	0,00	-3 015 334,28	4 984 665,72	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 357 289,38	0,00	2 629 356,16	2 629 356,16	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 708 917,38	0,00	4 067 568,38	4 067 568,38	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 320 254,00	0,00	5 552 719,32	5 552 719,32	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 116 842,00	0,00	6 074 810,28	6 074 810,28	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	6 406 035,00	6 406 035,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 645 481,00	6 645 481,00	

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 236 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 2021	0,00%	x	25,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,70%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,14%	2,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,94%	8,47%	x	x	x	x
2024	3,69%	-1,79%	0,19%	13,25%	15,38%	TAK	TAK
2025	3,31%	3,82%	x	4,66%	6,79%	TAK	TAK
2026	4,50%	4,96%	x	9,04%	10,15%	TAK	TAK
2027	3,97%	6,24%	x	8,66%	9,77%	TAK	TAK
2028	3,55%	6,48%	x	6,94%	8,05%	TAK	TAK
2029	3,27%	6,54%	x	4,39%	5,51%	TAK	TAK
2030	2,98%	6,51%	x	3,77%	4,88%	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 2021	1 296 471,68	1 296 471,68	1 142 737,70	419 711,91	419 711,91	419 711,91	1 270 654,71	1 270 654,71	1 073 538,09
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
Plan 3 kw. 2023	14 157,76	14 157,76	12 667,47	530 670,25	530 670,25	530 670,25	68 399,52	68 399,52	47 067,47
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
2024	1 150 169,56	1 150 169,56	1 090 415,73	5 706 898,18	5 706 898,18	5 141 107,74	1 245 672,40	1 245 672,40	1 069 673,64
2025	276 091,74	276 091,74	249 957,17	449 977,05	449 977,05	391 480,03	291 510,00	291 510,00	234 202,27
2026	79 881,12	79 881,12	75 443,28	0,00	0,00	0,00	88 756,80	88 756,80	75 443,28
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

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 2021	3 405 164,52	3 405 164,52	2 337 736,83	5 681 931,71	1 768 073,53	3 913 858,18	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2023	1 060 000,00	1 060 000,00	530 000,00	171 462,50	0,00	171 462,50	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
2024	3 658 703,88	3 658 703,88	3 096 801,45	1 919 388,88	909 556,51	1 009 832,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	517 215,00	517 215,00	391 480,03	1 193 725,00	291 510,00	902 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	88 756,80	88 756,80	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

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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3. x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2021	1 400 000,00	1 403 387,00	0,00	1 403 387,00	1 403 387,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	108 132,74	
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	
Plan 3 kw. 2023	1 861 911,00	1 403 391,57	0,00	1 403 391,57	1 403 391,57	0,00	0,00	16 951,00	x	0,00	0,00	
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	
2024	2 014 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 087 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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.

¹⁰⁾ 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięto zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXV/564/2023
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia 15 grudnia 2023 r.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Barcinie
z dnia

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Barcin na lata 2024-2030

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 wzór załącznika nr 1 do uchwały, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin jest uchwała budżetowa na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barcin za lata 2021-2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030 w związku z tym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barcin została przygotowana na lata 2024-2030.

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 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 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
2. dla lat 2025-2030 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w odniesieniu do danych za 2024 wynikających z WPF na dzień 01.01.2024 r. 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.

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	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Barcin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 27.457.000,00 zł, co stanowi 109 % dochodów z tego tytułu uzyskanych w 2023 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 2024 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.	Erasmus+ Edukacja szkolna, Mobilność edukacyjna osób	217.897,65	2024	217.897,65	2023
2.	Promocja obszaru LGD Pałuki-Wspólna Sprawa, w tym Gminy Barcin poprzez wydanie publikacji albumowej, kompletu pocztówek w etui i toreb ekologicznych	54.064,05	2023	34.400,00	2024
3.	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
4.	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

Zródło: 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.783.000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż następujących nieruchomości:

1. rolnych
 - działki nr 47/10, 47/14, 47/16, 47/17, obręb Józefinka;
 - działki nr 106, 115, 116, 129, 130, 139, 163, 164, 196, 210, obręb 2 miasta Barcin;
 - działka nr 20, obręb Wolice.
2. pozostałych:
 - działka nr 439/83, obręb 3 miasta Barcin;
 - działka nr 90/2, 27/9 obręb Krotoszyn;
 - lokale mieszkalne przy ul. Żnińskiej 6/1 i ul. Wyzwolenia 9/4 w Barcinie

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24.824.285,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych.

Tabela 4. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków zewnętrznych.

Lp.	Nazwa zadania	Wartość projektu [w zł]	Realizacja projektu	Wysokość dofinansowania [w zł]	Data dofinansowania
1.	Rządowy Program Odbudowy Zabytków: Remont Kościoła Parafialnego pw. Św. Jakuba Większego w Barcinie- prace zewnętrzne	1.000.000,00	2024	980.000,00	2024
2.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Modernizacja drogi wewnętrznej w Krotoszynie (działki nr 27/11, nr 27/25 i nr 27/26 w Krotoszynie)	850.000,00	2024	833.000,00	2024

Lp.	Nazwa zadania	Wartość projektu [w zł]	Realizacja projektu	Wysokość dofinansowania [w zł]	Data dofinansowania
3.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Budowa infrastruktury oświetleniowej drogi w miejscowości Krotoszyn na terenie osiedla mieszkaniowego jedno- i wielorodzinnego	264.800,00	2024	254.800,00	2024
4.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Modernizacja drogi gminnej nr 130307C Mamlicz - Dąbrówka Barcińska	1.515.000,00	2024	1.412.200,00	2024
5.	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg: Remont dróg w miejscowościach Wolice i Młodocin	2.987.840,59	2024	1.788.204,00	2024
6.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Modernizacja dróg na osiedlu domów jednorodzinnych w miejscowości Wolice oraz w Barcinie przy ul. Spokojnej, Leśnej i Cichej	3.138.729,06	2024	2.000.000,00	2024
7.	Rządowy Program Odbudowy Zabytków Polski Ład, Wymiana dachu na budynku mieszkalnym przy ul. Podgórznej w Piechcinie.	310.000,00	2024	300.000,00	2024
8.	ZIT BydOF Budowa Centrum Kultury wraz z muszlą koncertową w Piechcinie	3.802.997,39	2024	3.800.497,39	2024

Lp.	Nazwa zadania	Wartość projektu [w zł]	Realizacja projektu	Wysokość dofinansowania [w zł]	Data dofinansowania
9.	Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej i mikroinstalacji w Gminie Barcin RPO 2014-2020 (umowa) 50%	729.280,49 837.291,61	2021 2023	335.390,24 312.832,07	2022 2024
10.	Odnowa przestrzeni publicznej w Barcinie FEDKP 2021-2027	3.446.214,00 2.801.233,00 (§6057+§6059)	2023	UE/EFRR (43,75%): 1.225.715,06 BP: 144.201,93	2024
11.	Fundusz Dopłat wraz z grantem OZE: Objęcie udziałów w podwyższonym kapitale spółki SIM „KZN-Bydgoski”	9.619.503,58	2024	9.619.503,58	2024
12.	Rządowy Fundusz Polski Ład: Modernizacja oświetlenia ulicznego na oprawy energooszczędne na terenie Gminy Barcin	2.012.100,00	2024	1.609.680,00	2024
13.	Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Barcin	1.096.748,40 (w tym wydatki maj. 112.516,00)	2024-2026	UE 95.638,60 BP 5.625,80	2024
14.	Cyberbezpieczny Samorząd – Gmina Barcin	977.011,00 (w tym wydatki maj. 657.890,09)	2024-2025	UE 497.957,00 BP 74.407,37	2024-2025

Lp.	Nazwa zadania	Wartość projektu [w zł]	Realizacja projektu	Wysokość dofinansowania [w zł]	Data dofinansowania
15.	Modernizacja drogi gminnej nr 130312C Zalesie Barcińskie-Mielno na odcinku od DW251 do centrum wsi	1.302.500,00	2024	FOGR 320.000,00	2024

Źródło: Opracowanie własne.

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 5. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	25,00%
	2028-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	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 dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Barcin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 55.306.644,87 zł.

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 jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych 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. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki na obsługę długu w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów, tj.:

- 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 dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Barcinie przy ul. Podgórznej, Leśnej, Cichej i Spokojnej”;
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 683.312,51 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie 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 dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Sadłogoszczy”.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej (za 2025 r. w odniesieniu do danych za 2024 wynikających z WPF na dzień 01.01.2024 r.).

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

2.3 Programy, projekty, zadania.

W ramach wydatków wyodrębniono przedsięwzięcie, rozumiane jako program realizowany z udziałem środków unijnych pn. „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Barcin”. Realizacja projektu o wartości 1.096.748,40 zł, w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 zł, jest przewidziana w latach 2024-2026 (kwota planowanego dofinansowania z UE - 932.236,14 zł, z Budżetu Państwa 54.837,42 zł, wkład własny – 109.674,84 zł).

Kolejnym wyodrębnionym przedsięwzięciem jest program realizowany z udziałem środków unijnych pn. „Cyberbezpieczny Samorząd – Gmina Barcin”. Realizacja projektu o wartości 977.011,00 zł finansowanego w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) , jest przewidziana w latach 2024-2025 (kwota planowanego dofinansowania z UE - 739.500,00 zł, z Budżetu Państwa 110.500,00 zł, wkład własny – 127.011,00 zł).

Do załącznika nr 3 dodano następujące przedsięwzięcia:

- „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 254 Barcin-Wolice od km 25+210 do km 26+330 polegająca na budowie drogi rowerowej oraz ciągu pieszo-rowerowego” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025.
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Julianowie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025.

Z uwagi na upoważnienie Burmistrza Barcina, zawarte w §3 Uchwały nr LXV/564/2023 Rady Miejskiej w Barcinie z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin, do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania takich zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych, w objaśnieniach zrezygnowano z wyszczególniania umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna

dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Tabela 6. Zadania planowane do realizacji w perspektywie do 2030 r. (Harmonogram Realizacyjny Planu Gospodarki Niskoemisyjnej)

Lp.	Zadanie	Podmiot realizujący	Lata realizacji	Szacunkowe koszty
1.	Modernizacja energetyczna budynków szkolnictwa podstawowego i ponadpodstawowego (m. in. wymiana systemów grzewczych, docieplenie) na terenie Gminy Barcin	Gmina Barcin	2021-2030	3.000.000
2.	Wymiana przestarzałych kotłów/pieców opalanych węglem z dopłatą gminy (dotacje celowe z budżetu) <i>(założono udzielanie około 30 dotacji rocznie, co jest równoznaczne z 30 źródłami ciepła wymienianymi w skali roku)</i>	Gmina Barcin	2021-2030	1.000.000
3.	Projekt pn. „Transformacja energetyczna w gminie poprzez rozwój energetyki odnawialnej – przydomowej i prosumenckiej” <i>(założono powstanie przydomowych instalacji fotowoltaicznych o mocy 1 000 kW)</i>	Gmina Barcin	2021-2030	10.000.000
4.	Projekt pn. „Rozwiązanie problemu zanieczyszczeń powietrza poprzez rozwój systemów ciepłowniczych, wymianę źródeł ciepła i termomodernizację budynków”	Gmina Barcin	2021-2030	10.000.000
5.	Kompleksowa modernizacja systemu oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Barcin <i>(w wyniku realizacji zadania założono 50 % redukcję zużycia energii w sektorze)</i>	Gmina Barcin	2021-2030	3.000.000
6.	Prowadzenie akcji edukacyjno-informacyjnych z zakresu efektywności energetycznej, OZE, elektromobilności oraz ochrony jakości powietrza atmosferycznego	Gmina Barcin	2021-2030	50.000
7.	Upowszechnianie stosowania zielonych zamówień publicznych	Gmina Barcin	2021-2030	w ramach wydatków bieżących

Lp.	Zadanie	Podmiot realizujący	Lata realizacji	Szacunkowe koszty
8.	Planowanie przestrzenne uwzględniające zagadnienia z zakresu ochrony jakości powietrza, efektywności energetycznej oraz OZE	Gmina Barcin	2021-2030	w ramach wydatków bieżących
9.	Prowadzenie kontroli przestrzegania przepisów ograniczających używanie paliw lub urządzeń do celów grzewczych oraz zakazu spalania odpadów	Gmina Barcin	2021-2030	w ramach wydatków bieżących

Źródło: opracowanie na podstawie ankietyzacji oraz własnych założeń i wyliczeń

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 11.075.276,21 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 5.089.746,21 zł,
- środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 5.985.530,00 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 7. Wynik budżetu Gminy Barcin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	130.941.644,79	142.016.921,00	-11.075.276,21
2025	100.907.004,00	98.729.885,79	2.177.118,21
2026	102.954.537,00	99.306.165,00	3.648.372,00
2027	105.528.401,00	102.139.737,62	3.388.663,38
2028	108.483.196,00	105.279.784,00	3.203.412,00
2029	111.303.759,00	108.186.917,00	3.116.842,00
2030	114.086.353,00	111.086.353,00	3.000.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13.089.746,21 zł. Przychody Gminy Barcin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5.089.746,21 zł,
2. środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 8.000.000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe z tytułu emisji obligacji i zawartych umów pożyczkowych.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Barcin

Rok	Spłata z tytułu zobowiązań zaciągniętych	Spłata z tytułu zobowiązań planowanych
2024	2 014 470,00	
2025	2 087 372,00	89 746,21
2026	2 648 372,00	1 000 000,00
2027	2 388 663,38	1 000 000,00
2028	2 203 401,00	1 000 000,00
2029	2 066 000,00	1 000 000,00
2030	2 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin na lata 2024-2030, wynosi 15.459.131,38 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18.534.407,59 zł.

Tabela 9. Prognozowana kwota długu

Dług na dzień 31.12.2023 r.	15.459.131,38
Wykup papierów wartościowych	- 1.400.000,00
Spłata pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu	-308.280,00
Spłata pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu	-136.680,00
Spłata pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu	-169.510,00
Planowane zobowiązanie	5.089.746,21
Dług na dzień 31.12.2024 r.	18.534.407,59

Źródło: Opracowanie własne.

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 2024 roku wyniesie 19,73%.

Tabela 10. Informacja o wysokości planowanej kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	18.534.407,59	93.960.740,95	19,73%
2025	16.357.289,38	90.738.036,01	18,03%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3.015.334,28 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach

publicznych. W związku z powyższym Gmina Barcin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Barcin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik bieżącego budżetu [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	104.321.359,03	107.336.693,31	-3.015.334,28	4.984.665,72
2025	100.457.026,95	97.827.670,79	2.629.356,16	2.629.356,16
2026	102.954.537,00	98.886.968,62	4.067.568,38	4.067.568,38
2027	105.528.401,00	99.975.681,68	5.552.719,32	5.552.719,32
2028	108.483.196,00	102.408.385,72	6.074.810,28	6.074.810,28
2029	111.303.759,00	104.897.724,00	6.406.035,00	6.406.035,00
2030	114.086.353,00	107.440.872,00	6.645.481,00	6.645.481,00

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 12. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,69%	13,25%	TAK	15,38%	TAK
2025	3,31%	4,66%	TAK	6,79%	TAK
2026	4,50%	9,04%	TAK	10,15%	TAK
2027	3,97%	8,66%	TAK	9,77%	TAK
2028	3,55%	6,94%	TAK	8,05%	TAK
2029	3,27%	4,39%	TAK	5,51%	TAK
2030	2,98%	3,77%	TAK	4,88%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „Wykonanie 2023”.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barcin na lata 2024-2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 366 936,08	1 919 388,88	1 193 725,00	88 756,80	0,00	3 201 870,68
1.a	- wydatki bieżące				1 303 353,31	909 556,51	291 510,00	88 756,80	0,00	1 289 823,31
1.b	- wydatki majątkowe				2 063 582,77	1 009 832,37	902 215,00	0,00	0,00	1 912 047,37
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:				2 073 759,40	1 162 747,60	808 725,00	88 756,80	0,00	2 060 229,40
1.1.1	- wydatki bieżące				1 303 353,31	909 556,51	291 510,00	88 756,80	0,00	1 289 823,31
1.1.1.1	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	984 232,40	749 843,60	145 632,00	88 756,80	0,00	984 232,40
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Barcin - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, 2.2 FERC	Urząd Miejski	2023	2025	319 120,91	159 712,91	145 878,00	0,00	0,00	305 590,91
1.1.2	- wydatki majątkowe				770 406,09	253 191,09	517 215,00	0,00	0,00	770 406,09
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	112 516,00	0,00	0,00	0,00	112 516,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Barcin - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, 2.2 FERC	Urząd Miejski	2023	2025	657 890,09	140 675,09	517 215,00	0,00	0,00	657 890,09
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				1 293 176,68	756 641,28	385 000,00	0,00	0,00	1 141 641,28
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 293 176,68	756 641,28	385 000,00	0,00	0,00	1 141 641,28
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	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Julianowie	Urząd Miejski	2023	2025	871 714,18	756 641,28	85 000,00	0,00	0,00	841 641,28

Uzasadnienie

1) Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano do kwot wynikających z aktualnej uchwały budżetowej Gminy Barcin na 2024 r. Plan po zmianach przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2024 r.
Dochody	130.941.644,79
Wydatki	142.016.921,00
Deficyt/Nadwyżka	-11.075.276,21
Przychody	13.089.746,21
Rozchody	2.014.470,00

2) Wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej następujące przedsięwzięcia:

- a) rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 254 Barcin-Wolice od km 25+210 do km 26+330 polegająca na budowie drogi rowerowej oraz ciągu pieszo-rowerowego,
- b) budowa świetlicy wiejskiej w Julianowie.

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

Akceptuję:.....

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