

ZARZĄDZENIE NR 0050.209.2024

Burmistrza Gminy Barczewo

z dnia 15 listopada 2024 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barczewo na lata 2025-2034

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barczewo na lata 2025-2034 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Barczewo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w terminie do 15 listopada 2024 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA NR... Rady Gminy Barczewo

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barczewo na lata 2025-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Barczewo na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Barczewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Barczewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Barczewo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Barczewo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Barczewo.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXII(672)2023 Rady Gminy Barczewo z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barczewo na lata 2024-2033 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 0050.209.2024
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:				z tego:				
			z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		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)		
			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
1p	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	125 822 598,65	112 934 324,79	57 704 457,00	348 859,00	9 479 877,00	10 746 983,79	34 654 148,00	14 200 000,00	12 888 273,86	1 100 000,00	11 753 273,86
2026	117 282 297,00	117 282 297,00	59 926 079,00	362 290,00	9 844 852,00	11 160 743,00	35 988 333,00	14 746 700,00	0,00	0,00	0,00
2027	120 918 047,00	120 918 047,00	61 783 787,00	373 521,00	10 150 042,00	11 506 726,00	37 103 971,00	15 203 848,00	0,00	0,00	0,00
2028	124 303 752,00	124 303 752,00	63 513 733,00	383 980,00	10 434 243,00	11 828 914,00	38 142 882,00	15 629 556,00	0,00	0,00	0,00
2029	127 784 258,00	127 784 258,00	65 292 118,00	394 731,00	10 726 402,00	12 160 124,00	39 210 883,00	16 057 184,00	0,00	0,00	0,00
2030	130 978 864,00	130 978 864,00	66 924 421,00	404 599,00	10 994 562,00	12 464 127,00	40 191 155,00	16 468 864,00	0,00	0,00	0,00
2031	134 253 336,00	134 253 336,00	68 597 532,00	414 714,00	11 269 426,00	12 775 730,00	41 195 934,00	16 880 586,00	0,00	0,00	0,00
2032	137 609 669,00	137 609 669,00	70 312 470,00	425 082,00	11 551 162,00	13 095 123,00	42 225 832,00	17 302 601,00	0,00	0,00	0,00
2033	141 049 911,00	141 049 911,00	72 070 282,00	435 709,00	11 839 941,00	13 422 501,00	43 261 478,00	17 735 166,00	0,00	0,00	0,00
2034	144 576 160,00	144 576 160,00	73 872 039,00	446 602,00	12 135 940,00	13 758 064,00	44 363 515,00	18 178 545,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost 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 budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzr. stosuje się dla lat wykraczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynalazcy z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które będące otrzymane 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 wykonawczej z odległych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x 2	z tego:										w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3	2.1.3.1				2.1.3.2	2.1.3.3		
Lp																	
2025	132 969 106,96	107 870 455,04	43 632 528,61	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 098 651,92	25 098 651,92	153 750,00		
2026	115 032 297,00	111 832 679,00	45 726 890,00	0,00	0,00	0,00	1 010 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 618,00	3 199 618,00	0,00		
2027	118 668 047,00	115 296 092,00	47 704 578,00	0,00	0,00	0,00	803 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 371 955,00	3 371 955,00	0,00		
2028	121 953 752,00	118 675 367,00	49 600 835,00	0,00	0,00	0,00	617 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278 385,00	3 278 385,00	0,00		
2029	125 334 258,00	121 545 597,00	50 927 657,00	0,00	0,00	0,00	449 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 788 661,00	3 788 661,00	0,00		
2030	128 478 864,00	124 477 024,00	52 251 776,00	0,00	0,00	0,00	302 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 001 840,00	4 001 840,00	0,00		
2031	131 703 336,00	127 478 607,00	53 571 133,00	0,00	0,00	0,00	186 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 224 729,00	4 224 729,00	0,00		
2032	136 559 669,00	130 526 641,00	54 856 840,00	0,00	0,00	0,00	105 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 032 828,00	5 032 828,00	0,00		
2033	140 049 911,00	133 665 419,00	56 159 890,00	0,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 384 492,00	6 384 492,00	0,00		
2034	143 576 160,00	136 872 463,00	57 465 403,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 703 697,00	6 703 697,00	0,00		

lp	3	w tym:		4	Z tego:		4.3	4.3.1
		3.1	3.1		w tym:	w tym:		
2025	-7 146 508,31	0,00	0,00	8 896 508,31	6 000 000,00	6 000 000,00	1 028 000,00	1 185 508,31
2026	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nakładki 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:			5	5.1	z tego:						
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:					
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
Wyszczególnienie	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	w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnyimi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 400 000,00	0,00	5 063 869,75	7 960 378,06
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	16 150 000,00	0,00	5 449 618,00	5 449 618,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	5 621 955,00	5 621 955,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	11 550 000,00	0,00	5 628 385,00	5 628 385,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	6 238 661,00	6 238 661,00
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	6 501 840,00	6 501 840,00
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	6 774 729,00	6 774 729,00
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 082 828,00	7 082 828,00
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 384 492,00	7 384 492,00
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	7 703 697,00	7 703 697,00

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawiera w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				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, wyliczeń, 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, wyliczeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	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, wyliczeń, 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 prognocy (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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
2025	2,79%	6,12%	x	12,58%	12,59%	TAK	TAK
2026	3,07%	6,09%	x	9,96%	9,98%	TAK	TAK
2027	2,79%	5,87%	x	8,76%	8,78%	TAK	TAK
2028	2,64%	5,55%	x	7,67%	7,69%	TAK	TAK
2029	2,51%	5,78%	x	6,11%	6,13%	TAK	TAK
2030	2,36%	5,74%	x	5,69%	5,71%	TAK	TAK
2031	2,25%	5,73%	x	5,20%	5,22%	TAK	TAK
2032	1,73%	5,77%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2033	0,82%	5,83%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2034	0,78%	5,90%	x	5,75%	5,75%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.11	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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				Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2025	45 190,00	45 190,00	45 190,00	3 467 839,86	3 467 839,86	3 384 909,89	132 910,00	132 910,00	113 629,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
	w tym:			z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązania przez jednostkę samorządu terytorialnego 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	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1						10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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	4 293 320,21	2 996 094,21	14 254 590,67	5 222 284,97	9 032 305,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	566 075,52	0,00	3 182 459,49	1 950 383,97	1 232 075,52	0,00	0,00	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	2 185 736,96	1 605 236,96	580 500,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	w tym:		10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:			w tym:							
					Wydaki zmniejszające dług X	spłata zobowiązań wyemitowanych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2			10.7.2.1			10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2027	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2028	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2029	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.209.2024
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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 321 184,47	14 254 590,57	3 182 459,49	2 185 736,96	0,00	19 622 787,12
1.a	- wydatki bieżące				13 818 328,90	5 222 284,97	1 950 383,97	1 605 236,96	0,00	8 777 905,90
1.b	- wydatki majątkowe				13 502 855,57	9 032 305,70	1 232 075,52	580 500,00	0,00	10 844 881,22
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				6 122 309,08	4 426 230,21	566 075,52	0,00	0,00	4 992 305,73
1.1.1	- wydatki bieżące				452 470,00	132 910,00	0,00	0,00	0,00	132 910,00
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Barczewo - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2025	170 520,00	87 720,00	0,00	0,00	0,00	87 720,00
1.1.1.2	Rozwój uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Łęgajnach - III - realizacja programu kulturalno-poznawczego oraz językowego	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ŁĘGAJNACH	2024	2025	281 950,00	45 190,00	0,00	0,00	0,00	45 190,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 669 839,08	4 293 520,21	566 075,52	0,00	0,00	4 859 395,73
1.1.2.1	Przebudowa odcinka drogi ul. Warmińska i ul. Mazowiecka w Nikleikowie - popraw bezpieczeństwa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2022	2025	2 607 882,00	2 574 485,00	0,00	0,00	0,00	2 574 485,00
1.1.2.2	Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Barczewo - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2025	773 448,60	20 608,65	0,00	0,00	0,00	20 608,65
1.1.2.3	Rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego w Barczewie w ramach programu Maluch+ - poprawa dostępu do usług publicznych	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2023	2027	2 288 508,48	1 688 226,56	566 075,52	0,00	0,00	2 264 302,08
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+1.2), z tego:				21 198 875,39	9 828 360,45	2 616 383,97	2 185 736,96	0,00	14 630 481,39
1.3.1	- wydatki bieżące				13 356 858,90	5 089 374,97	1 950 383,97	1 605 236,96	0,00	8 644 995,90
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetlenia ulic, dróg i innych otwartych terenów publicznych na terenie Gminy Barczewo - poprawa bezpieczeństwa poprzez sprawne działające oświetlenie uliczne	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2022	2027	6 211 057,00	1 280 000,00	1 385 547,00	1 400 000,00	0,00	4 065 547,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg gminnych i odcinków komunikacyjnych na terenach wiejskich w okresie od X 2024 do IV 2025 - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2025	400 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.3	Kompleksowe ubezpieczenie mienia Gminy na lata 2025-2027 - Zapewnienie ochrony mienia komunalnego	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2025	2027	615 710,90	205 236,97	205 236,97	205 236,96	0,00	615 710,90
1.3.1.4	Odbiór, transport i częściowe zagospodarowanie odpadów komunalnych - Zapewnienie bezpiecznej obsługi odbioru odpadów komunalnych od mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2025	5 391 091,00	2 945 738,00	0,00	0,00	0,00	2 945 738,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego dla miasta i gminy Barczewo - wprowadzenieładu przestrzennego	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2026	288 000,00	238 400,00	59 600,00	0,00	0,00	298 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg gminnych i ciągów komunikacyjnych na terenach wiejskich w okresie od X 2025 do IV 2026 - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2025	2026	450 000,00	150 000,00	300 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 833 016,49	4 738 985,49	666 000,00	580 500,00	0,00	5 985 485,49
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Świerkowej i Parkowej w Niklejkowie - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2020	2025	2 222 100,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w Niklejkowie - Ochrona środowiska naturalnego, poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2008	2025	2 934 187,42	2 135 557,89	0,00	0,00	0,00	2 135 557,89
1.3.2.3	Zagospodarowania przegód rzeki Pisy - II etap - zachowanie i podniesienie atrakcyjności lokalnych zasobów przyrodniczych	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2023	2025	241 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Łęgajny - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2016	2025	513 879,91	43 000,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.5	Opracowanie projektu i budowa drogi w miejscowości Wrótkowo - poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2025	65 276,56	17 800,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00
1.3.2.6	Rozwijanie systemów ratownictwa i wzmacnianie potencjału służb ratowniczych - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2025	175 062,60	160 062,60	0,00	0,00	0,00	160 062,60
1.3.2.7	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Barczewo - ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2023	2025	292 760,00	80 315,00	0,00	0,00	0,00	80 315,00
1.3.2.8	Rewitalizacja spichlerza zbożowego na potrzeby Centrum Aktywizacji - aktywizacja społeczna	URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE	2024	2027	1 388 750,00	92 250,00	666 000,00	580 500,00	0,00	1 338 750,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barczewo na lata 2025-2034

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barczewo została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Barczewo 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 Barczewo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować

w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2034 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 Barczewo.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

roku;

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Barczewo 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 Barczewo 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	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

pozostałe, w tym:	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Barczewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 14 200 000,00 zł, co stanowi 110,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, które są własnością gminy.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 753 273,86 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań.

Wykaz dotacji majątkowych w 2025 roku

L. p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program	Dotacje majątkowe w 2025 roku
1	Budowa drogi gminnej ul. Fiołkowej w miejscowości Wójtowo	RFRD	874 000,00 zł
2	Przebudowa drogi ul. K.I. Gałczyńskiego , części ul. Iwaszkiewicza i W. Szymborskiej w Barczewie	RFRD	1 097 115,50 zł
3	Przebudowa drogi ul. Grabowa w Łęgajnach	RFRD	1 432 118,50 zł
4	Przebudowa drogi gminnej nr 164027 N w miejscowości Kromerowo	RFRD	785 850,00 zł
5	Modernizacja boisk Orlik w Gminie Barczewo	Ministerstwo Sportu	1 026 250,00 zł
6	Budowa boiska Orlik w Ramsowie	Ministerstwo Sportu	1 070 100,00 zł
7	Budowa kanalizacji w Nikielkowie w ramach Programu Inwestycji Strategicznych "Polski Ład"	Polski Ład	2 000 000,00 zł
8	Rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego w Barczewie w ramach programu Maluch +	FERS / KPO	1 616 392,34 zł
9	Poprawa Cyberbezpieczeństwa Gminy Barczewo	Fundusze Europejski na Rozwój Cyfrowy (FERC)	487 824,52 zł
10	Przebudowa odcinka drogi ul. Warmińska i ul. Mazowiecka w Nikielkowie	PROW	1 363 623,00 zł
SUMA			11 753 273,86 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Barczewo 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 Barczewo 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 inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Barczewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 43 632 528,61 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 439 032,88 zł. W latach 2026-2034 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 Barczewo 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, 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.

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 Barczewo na lata 2025-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 146 508,31 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 500 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 028 000,00 zł;
3. wolnych środków – 1 868 508,31 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 Barczewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	125 822 598,65	132 969 106,96	-7 146 508,31
2026	117 282 297,00	115 032 297,00	2 250 000,00
2027	120 918 047,00	118 668 047,00	2 250 000,00
2028	124 303 752,00	121 953 752,00	2 350 000,00
2029	127 784 258,00	125 334 258,00	2 450 000,00
2030	130 978 864,00	128 478 864,00	2 500 000,00
2031	134 253 336,00	131 703 336,00	2 550 000,00
2032	137 609 669,00	135 559 669,00	2 050 000,00
2033	141 049 911,00	140 049 911,00	1 000 000,00
2034	144 576 160,00	143 576 160,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 896 508,31 zł. Przychody Gminy Barczewo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 028 000,00 zł;
3. wolne środki – 1 868 508,31 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Barczewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie

„Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Barczewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2026	1 750 000,00	500 000,00	2 250 000,00
2027	1 750 000,00	500 000,00	2 250 000,00
2028	1 850 000,00	500 000,00	2 350 000,00
2029	1 950 000,00	500 000,00	2 450 000,00
2030	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2031	1 800 000,00	750 000,00	2 550 000,00
2032	1 300 000,00	750 000,00	2 050 000,00
2033	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barczewo na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 14 150 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 400 000,00 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 2025 roku wyniesie 17,51%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	18 400 000,00	105 072 341,00	17,51%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Barczewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Barczewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	112 934 324,79	107 870 455,04	5 063 869,75	7 960 378,06
2026	117 282 297,00	111 832 679,00	5 449 618,00	5 449 618,00

2027	120 918 047,00	115 296 092,00	5 621 955,00	5 621 955,00
2028	124 303 752,00	118 675 367,00	5 628 385,00	5 628 385,00
2029	127 784 258,00	121 545 597,00	6 238 661,00	6 238 661,00
2030	130 978 864,00	124 477 024,00	6 501 840,00	6 501 840,00
2031	134 253 336,00	127 478 607,00	6 774 729,00	6 774 729,00
2032	137 609 669,00	130 526 841,00	7 082 828,00	7 082 828,00
2033	141 049 911,00	133 665 419,00	7 384 492,00	7 384 492,00
2034	144 576 160,00	136 872 463,00	7 703 697,00	7 703 697,00

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 Barczewo przedstawiono w tabeli poniżej.

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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,79%	12,58%	TAK	12,59%	TAK
2026	3,07%	9,96%	TAK	9,98%	TAK
2027	2,79%	8,76%	TAK	8,78%	TAK
2028	2,64%	7,67%	TAK	7,69%	TAK
2029	2,51%	6,11%	TAK	6,13%	TAK
2030	2,36%	5,69%	TAK	5,71%	TAK
2031	2,25%	5,20%	TAK	5,22%	TAK
2032	1,73%	5,84%	TAK	5,84%	TAK
2033	0,82%	5,79%	TAK	5,79%	TAK
2034	0,78%	5,75%	TAK	5,75%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

Gmina Barczewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VIII(70)2024 Rady Gminy Barczewo z dnia 31.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego w Barczewie w ramach programu Maluch+ - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023 – 2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 288 508,48 zł, w tym w 2025 r. – 1 698 226,56 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 264 302,08 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE.
2. Kompleksowe ubezpieczenie mienia Gminy na lata 2025-2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 615 710,90 zł, w tym w 2025 r. – 205 236,97 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 615 710,90 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD

MIEJSKI W BARCZEWIE.

3. Zimowe utrzymanie dróg gminnych i ciągów komunikacyjnych na terenach wiejskich w okresie od X 2025 do IV 2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE.
4. Opracowanie projektu i budowa drogi w miejscowości Wróćkowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 65 276,56 zł, w tym w 2025 r. – 17 800,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 17 800,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE.
5. Rozwijanie systemów ratownictwa i wzmacnianie potencjału służb ratowniczych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 175 062,60 zł, w tym w 2025 r. – 160 062,60 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 062,60 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE.
6. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Barczewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 292 760,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 315,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 315,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE.
7. Rewitalizacja spichlerza zbożowego na potrzeby Centrum Aktywizacji – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 388 750,00 zł, w tym w 2025 r. – 92 250,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 338 750,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARCZEWIE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa Cyberbezpieczeństwa Gminy Barczewo – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 39 750,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 43 050,00 zł;
 - 2) Rozwój uczniów Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Łęgajnach - III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 400,00 zł;
 - 3) Przebudowa odcinka drogi ul. Warmińska i ul. Mazowiecka w Nikielkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 545 332,20 zł;
 - f. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę

1 603,00 zł;

- 4) Poprawa Cyberbezpieczeństwa Gminy Barczewo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 768,65 zł;
 - h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 752 839,95 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 5) Opracowanie planu ogólnego dla miasta i gminy Barczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000,00 zł;
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68 400,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 59 600,00 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 6) Przebudowa ulicy Świerkowej i Parkowej w Nikielkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 200 000,00 zł;
 - n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 7) Budowa kanalizacji w Nikielkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 64 821,05 zł;
 - p. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 521 286,42 zł;
 - 8) Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Łęgajny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - q. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43 000,00 zł;
 - r. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 500,00 zł;
 - s. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Rozwój edukacji ekologicznej uczniów ZSP Łęgajny Rowerem przez świat;
2. Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Wójtowo;
3. Termomodernizacja budynków oświatowych w Gminie Barczewo.

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.