

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2025-2032

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barwice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Barwice 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barwice została przygotowana na lata 2025-2032.

### Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 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%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 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 Barwice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

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

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Barwice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 646 639,00 zł, co stanowi 103,98% 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 700 000,00 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, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

#### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
Gąski	244/2 obręb Ostrowąsy	0,09	40 000,00 zł	36 360,00 zł
Barwice	400/23 obręb Barwice 03	0,11	51 200,00 zł	53 460,00 zł
Barwice	177/14 obręb Barwice 03	0,12	57 000,00 zł	65 650,00 zł
Barwice	13/54 obręb Barwice 03	0,26	104 000,00 zł	166 650,00 zł
Chłopowo	54/3 obręb Chłopowo	0,37	77 000,00 zł	90 400,00 zł
Przybkowo	21 obręb Przybkowo	0,02	40 400,00 zł	58 100,00 zł
Polne	47 obręb Polne	0,04	9 300,00 zł	13 340,00 zł
Barwice	105/3 obręb Barwice 03	0,05	23 700,00 zł	23 700,00 zł
Barwice	249/6 obręb Barwice 03	0,01	6 500,00 zł	6 500,00 zł
Piaski	98/4 obręb Piaski	0,93	175 000,00 zł	185 840,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 420 122,67 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 9 896 928,08 zł. Szczegóły prezentuje poniższa tabela.

#### **Planowane dotacje na inwestycje**

Nazwa zadania	Fundusz / Program	2025	2026	2027
Przebudowa drogi relacji Barwice-Knyki	Polski Ład	10 281 452,60 zł		
Budowa skateparku przy ul. Wiśniowej w Barwicach	Polski Ład	1 999 000,00 zł		
Budowa żłobka w Barwicach MALUCH+	FERS/KPO	976 812,00 zł		
Budowa żłobka w Barwicach	Polski Ład	2 502 072,00 zł	2 502 072,00 zł	
Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Barwice	PROW	1 293 532,50 zł		
Budowa oczyszczalni ścieków w m. Chwalimki	Polski Ład	1 577 475,00 zł		
Program pn. "Ciepłe mieszkanie"	NFOŚiGW	1 903 500,00 zł		
Modernizacja oświetlenia zewnętrznego polegająca na wymianie opraw na energooszczędne na terenie gminy Barwice	Polski Ład	147 254,18 zł		
Remont zabytkowego kościoła MB Królowej Polski w m. Polne	Polski Ład	488 530,00 zł		
Remont zabytkowego kościoła św. Judy Tadeusza w m. Stary Chwalim	Polski Ład	146 022,16 zł		
Remont zabytkowego kościoła św. Stefana w Barwicach	Polski Ład	500 000,00 zł		
Odrestaurowanie zabytkowego Parku Miejskiego w Barwicach	Polski Ład	1 604 472,21 zł	1 604 472,22 zł	
Rozwój infrastruktury rekreacyjnej wokół zbiornika retencyjnego - zrównoważony rozwój obszarów miejskich Barwic	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne	0,00 zł	770 191,93 zł	770 191,93 zł
Odtwarzanie naturalnych systemów retencjonujących wodę na podmokłych terenach miasta Barwice - adaptacja do zmian klimatu	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne	0,00 zł	2 125 000,00 zł	2 125 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2032	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 Barwice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 720 559,93 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 922 345,18 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

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

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z 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.

### Pozostałe wydatki bieżące

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

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2025-2032.

## 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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 114 730,00 zł.

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

### Wynik budżetu Gminy Barwice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	76 413 508,67	76 298 778,67	114 730,00
2026	61 804 691,15	60 921 359,15	883 332,00
2027	59 381 538,93	58 498 206,93	883 332,00
2028	57 553 964,00	56 737 279,00	816 685,00
2029	59 165 475,00	58 415 475,00	750 000,00
2030	60 644 611,00	59 894 611,00	750 000,00
2031	62 160 726,00	61 023 726,00	1 137 000,00
2032	63 714 743,00	62 335 076,00	1 379 667,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 653 602,00 zł. Przychody Gminy Barwice w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 653 602,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Barwice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	768 332,00
2026	883 332,00
2027	883 332,00
2028	816 685,00
2029	750 000,00
2030	750 000,00
2031	1 137 000,00
2032	1 379 667,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barwice na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 7 368 348,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 600 016,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 14,80%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 600 016,00	44 596 284,00	14,80%

\*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 Barwice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Barwice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	52 273 386,00	51 036 675,92	1 236 710,08	1 890 312,08
2026	54 302 955,00	52 340 861,00	1 962 094,00	1 962 094,00
2027	55 986 347,00	54 007 509,00	1 978 838,00	1 978 838,00
2028	57 553 964,00	55 633 800,00	1 920 164,00	1 920 164,00
2029	59 165 475,00	57 006 350,00	2 159 125,00	2 159 125,00
2030	60 644 611,00	58 405 851,00	2 238 760,00	2 238 760,00
2031	62 160 726,00	59 826 582,00	2 334 144,00	2 334 144,00
2032	63 714 743,00	61 249 795,00	2 464 948,00	2 464 948,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,07%	7,96%	TAK	7,86%	TAK
2026	2,79%	6,47%	TAK	6,45%	TAK
2027	2,53%	6,66%	TAK	6,63%	TAK
2028	2,17%	5,83%	TAK	5,81%	TAK
2029	1,86%	5,01%	TAK	4,99%	TAK
2030	1,72%	4,06%	TAK	4,03%	TAK
2031	2,34%	4,82%	TAK	4,80%	TAK
2032	2,66%	4,68%	TAK	4,68%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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



## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Barwice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/29/2024\_baza\_do\_projektu Rady Miejskiej w Barwicach z dnia 17.07.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 653 602,00 zł, w tym w 2025 r. – 653 602,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 653 602,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
2. Sporządzenie planu ogólnego gminy Barwice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 130 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
3. Rozwój infrastruktury rekreacyjnej wokół zbiornika retencyjnego - zrównoważony rozwój obaszrów miejskich Barwic – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 957 521,72 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 955 521,72 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
4. Odtwarzanie naturalnych systemów retencionujących wodę na podmokłych terenach miasta Barwice - adaptacja do zmian klimatu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
5. Modernizacja chodnika wraz z wykonaniem nasadzeń i małej architektury na "Placu Mickiewicza" w Barwicach sposobem na zwiększenie dostępności do infrastruktury rekreacyjnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
6. Modernizacja oświetlenia zewnętrznego polegającego na wymianie opraw na energooszczędne na terenie gminy Barwice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 189 971,73 zł, w tym w 2025 r. – 147 254,18 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 147 254,18 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
7. Remont zabytkowego kościoła MB Królowej Polski w m. Polne – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 498 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 498 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 498 500,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
8. Remont zabytkowego kościoła św. Judy Tadeusza w m. Stary Chwalim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 149 002,20 zł, w tym w 2025 r. – 149 002,20 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 149 002,20 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.
9. Remont zabytkowego kościoła św. Stefana w Barwicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 511 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 511 000,00 zł. Limit zobowiązań

dla zadania wynosi 511 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BARWICACH.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Budowa żłobka w Barwicach w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 "MALUCH+ 2022-2029" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 246 124,02 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 546 124,02 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Umowa w sprawie wyrównania dotacji - Przedszkole "Bajkowa kraina" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400 000,00 zł;
  - 2) Oświetlenie ulic, placów i dróg w Gminie Barwice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 810 570,00 zł;
  - 3) Odrestaurowanie zabytkowego Parku Mlejskiego w Barwicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 417 722,24 zł;
    - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 521 388,54 zł;
    - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 452 556,22 zł;
  - 4) Budowa żłobka w Barwicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - h. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 411 340,00 zł;
    - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 417 091,00 zł;
    - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 531 236,00 zł;
  - 5) Przebudowa drogi relacji Barwice - Knyki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 168 865,01 zł;
    - l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 569 267,79 zł;
  - 6) Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Chwalimki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 593 475,00 zł;
  - n. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 99 025,00 zł;
  - o. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 7) Program "Ciepłe mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- p. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 500 649,57 zł;
  - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 503 000,00 zł;
  - r. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 538 000,00 zł;
- 8) Budowa skateparku przy ul. Wiśniowej w Barwicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- s. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 47 500,00 zł;
  - t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 698 552,50 zł.

## **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.