



16.12.2025
BURMISTRZ BARLINKA

74-320 Barlinek, ul. Niepodległości 20
tel. +48 95 746-55-40, fax +48 95 746-17-04
umig@barlinek.pl

Barlinek, 16.12.2025 r.

Nasz znak: RF.I.3021.35.2025.GP

Pan
Cezary Michalak
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Barlinku

Zgodnie z art. 230 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025 r. 1483 ze zm.) przedstawiam w załączeniu:

- Autopoprawkę nr 1 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026-2038.

z prośbą o skierowanie sesję Rady Miejskiej zaplanowaną na dzień 19.12.2025r.

BURMISTRZ
Bernarda Lewandowska

Autopoprawka nr 1**Burmistrza Barlinka do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026-2038**

W projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026-2038:

1. Dokonuje się zmian wynikających z autopoprawki nr 1 do Projektu Budżetu na 2026rok, w wyniku, których:
 - 1) Dochody ogółem zwiększono o 1 001 035,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 265 600,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 735 435,10 zł.
 - 2) Wydatki ogółem zwiększono o 1 325 935,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 265 600,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 060 335,10 zł.
 - 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 885 900,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	156 578 000,00	+1 001 035,10	157 579 035,10
Dochody bieżące	137 889 860,00	+265 600,00	138 155 460,00
Dotacje bieżące	11 542 202,00	-157 000,00	11 385 202,00
Pozostałe	45 735 155,00	+422 600,00	46 157 755,00
Podatek od nieruchomości	19 470 000,00	+265 600,00	19 735 600,00
Dochody majątkowe	18 688 140,00	+735 435,10	19 423 575,10
Wydatki ogółem	165 139 000,00	+1 325 935,10	166 464 935,10
Wydatki bieżące	131 883 587,25	+265 600,00	132 149 187,25
Wynagrodzenia i pochodne	54 800 590,55	+164 000,00	54 964 590,55
Pozostałe wydatki bieżące	73 840 496,70	+101 600,00	73 942 096,70
Wydatki majątkowe	33 255 412,75	+1 060 335,10	34 315 747,85
Wynik budżetu	-8 561 000,00	-324 900,00	-8 885 900,00

- 4) Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 324 900,00 zł i po zmianach wynoszą 11 085 900,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 761 000,00	+324 900,00	11 085 900,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	494 152,00	-10 000,00	484 152,00
Wolne środki	2 176 848,00	+334 900,00	2 511 748,00

2. Dodaje się do załącznika przedsięwzięć następujące przedsięwzięcie:

- Konserwacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Barlinek – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 050 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 150 000,00 zł. (w ramach zadania planowana jest wymiana wszystkich pozostałych opraw sodowych na LED - ok. 900 szt. - co ma poprawić jakość oświetlenia w gminie, zwiększyć bezpieczeństwo na drogach i powinno przynieść oszczędności na rachunkach za prąd o ok. 100 000 zł).

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	261 000,00	+1 050 000,00	1 311 000,00
2027	80 000,00	+1 050 000,00	1 130 000,00
2028	80 000,00	+1 050 000,00	1 130 000,00

3. W § 4 pkt 3 treści projektu uchwały zmienić zapis „w § 3 pkt 2.” na „w pkt 2.”.

Załączniki nr 1, 2 i 3 do projektu WPF na lata 2026-2038 po naniesieniu powyższych zmian przedstawiono odpowiednio w załącznikach nr 1, 2 i 3 do niniejszej Autopoprawki.

Przygotował: Grzegorz Popławski – Skarbnik Gminy

BURMISTRZ

Bernarda Lewandowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Autopoprawki do projektu Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026–2038

- projekt -

"Załącznik nr 1 do Uchwały Nr //2025 Rady Miejskiej w Barlinku
z dnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026–2038"

Prognozy Finansowej Gminy B...													
		z tego:											
		z tego:										w tym:	
												w tym:	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje 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 z wykonywaniem zasadami wyliczania budżetu jednostki wyliczających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



z tego:														
w tym:														
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:				Wydatki majątkowe x	w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026		166 464 935,10	132 149 187,25	54 964 590,55	333 500,00	0,00	2 909 000,00	0,00	0,00	0,00	34 315 747,85	32 315 747,85	748 735,10	
2027		146 469 336,00	134 760 207,00	57 080 295,00	308 237,00	0,00	2 411 325,00	0,00	0,00	0,00	11 709 129,00	11 709 129,00	0,00	
2028		146 925 327,00	138 764 646,00	59 420 587,00	313 250,00	0,00	2 196 450,00	0,00	0,00	0,00	8 160 681,00	8 160 681,00	0,00	
2029		150 467 397,00	142 890 422,00	61 773 642,00	318 346,00	0,00	2 120 050,00	0,00	0,00	0,00	7 576 975,00	7 576 975,00	0,00	
2030		151 743 807,00	146 501 003,00	63 577 432,00	323 627,00	0,00	1 954 600,00	0,00	0,00	0,00	5 242 804,00	5 242 804,00	0,00	
2031		155 601 153,00	150 134 189,00	65 370 316,00	328 795,00	0,00	1 773 600,00	0,00	0,00	0,00	5 466 964,00	5 466 964,00	0,00	
2032		159 504 932,00	153 802 529,00	67 148 389,00	334 150,00	0,00	1 591 975,00	0,00	0,00	0,00	5 702 403,00	5 702 403,00	0,00	
2033		163 207 557,00	157 474 692,00	68 887 532,00	339 595,00	0,00	1 401 350,00	0,00	0,00	0,00	5 732 865,00	5 732 865,00	0,00	
2034		167 221 496,00	161 206 365,00	70 644 164,00	345 131,00	0,00	1 199 700,00	0,00	0,00	0,00	6 015 131,00	6 015 131,00	0,00	
2035		171 479 283,00	165 006 006,00	72 417 333,00	350 969,00	0,00	994 900,00	0,00	0,00	0,00	6 473 277,00	6 473 277,00	0,00	
2036		175 783 515,00	168 853 974,00	74 184 316,00	357 034,00	0,00	788 750,00	0,00	0,00	0,00	6 929 541,00	6 929 541,00	0,00	
2037		180 256 853,00	172 726 656,00	75 920 229,00	363 206,00	0,00	581 250,00	0,00	0,00	0,00	7 530 197,00	7 530 197,00	0,00	
2038		184 842 024,00	176 421 162,00	77 613 250,00	175 642,00	0,00	373 750,00	0,00	0,00	0,00	8 420 862,00	8 420 862,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		
2026		-8 885 900,00	0,00	11 085 900,00	7 800 000,00	5 600 000,00	484 152,00	484 152,00	2 511 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		4 030 000,00	4 030 000,00	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
2028		4 020 000,00	4 020 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 320 000,00	1 320 000,00	2 000 000,00	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
2030		4 100 000,00	4 100 000,00	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
2031		4 100 000,00	4 100 000,00	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
2032		4 150 000,00	4 150 000,00	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
2033		4 500 000,00	4 500 000,00	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
2034		4 640 000,00	4 640 000,00	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
2035		4 640 000,00	4 640 000,00	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
2036		4 700 000,00	4 700 000,00	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
2037		4 700 000,00	4 700 000,00	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
2038		4 700 000,00	4 700 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:	
							kwota	kwota
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	290 000,00	290 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 030 000,00	4 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 520 000,00	5 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	4 640 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00

7). W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z nowelizacji maleku i podatku

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiazane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ³⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3							
Łp	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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 600 000,00	0,00	6 006 272,75	9 292 172,75		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	45 570 000,00	0,00	7 266 349,00	7 266 349,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	41 550 000,00	0,00	7 380 681,00	7 380 681,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	40 230 000,00	0,00	7 346 975,00	7 346 975,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	36 130 000,00	0,00	7 792 804,00	7 792 804,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	32 030 000,00	0,00	8 016 964,00	8 016 964,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	27 880 000,00	0,00	8 302 403,00	8 302 403,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 380 000,00	0,00	8 682 865,00	8 682 865,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 740 000,00	0,00	9 105 131,00	9 105 131,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	9 563 277,00	9 563 277,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	10 079 541,00	10 079 541,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	10 680 197,00	10 680 197,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 570 862,00	11 570 862,00		

3) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające...

*) Skorygowanie o środki dotyczący 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,03%	7,19%	12,98%	13,14%	TAK	TAK
2027	4,95%	7,44%	12,30%	12,46%	TAK	TAK
2028	5,76%	7,15%	10,91%	11,07%	TAK	TAK
2029	3,95%	6,88%	8,76%	8,92%	TAK	TAK
2030	4,51%	6,89%	8,11%	8,27%	TAK	TAK
2031	4,28%	6,76%	7,26%	7,42%	TAK	TAK
2032	4,09%	6,66%	6,97%	7,13%	TAK	TAK
2033	4,10%	6,62%	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2034	3,96%	6,60%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2035	3,74%	6,60%	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2036	3,57%	6,63%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2037	3,36%	6,70%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2038	3,05%	6,93%	6,65%	6,65%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody na 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1.1
2026	136 425,00	136 425,00	136 425,00	375 000,00	375 000,00	375 000,00	341 152,00	301 443,00
2027	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:					Kwota zobowiązań z tytułu wypłaty przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące		majątkowe	Wydávki 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x
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	
2026	500 000,00	500 000,00	375 000,00	6 277 300,00	1 311 000,00	4 966 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	12 788 300,00	1 130 000,00	11 658 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	9 235 000,00	1 130 000,00	8 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	7 580 000,00	80 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych 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	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrósł(-) 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⁾
						w tym:						
						w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	5 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	3 300 000,00	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, niechwaląc się tymczasem.

W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z...

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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 warań 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniu prognozy finansowej.

Załącznik nr 2
do Autopoprawki nr 1 do projektu Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026–2038

"Załącznik nr 2"
do Uchwały Nr //2025 Rady Miejskiej w Barlinku
z dnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026 – 2038"

Wykaz Przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
		Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			35 880 600,00	6 277 300,00	12 788 300,00	9 235 000,00	7 580 000,00	35 880 600,00
1.a	- wydatki bieżące			3 651 000,00	1 311 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	80 000,00	3 651 000,00
1.b	- wydatki majątkowe			32 229 600,00	4 966 300,00	11 658 300,00	8 105 000,00	7 500 000,00	32 229 600,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:			0,00	0,00	0,00	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			35 880 600,00	6 277 300,00	12 788 300,00	9 235 000,00	7 580 000,00	35 880 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące			3 651 000,00	1 311 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00	80 000,00	3 651 000,00
1.3.1.1	Opracowanie decyzji o warunkach zabudowy/inwestycji celu publicznego	2025	2029	301 000,00	211 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	301 000,00
1.3.1.2	Opracowanie punktowych MPZP na terenie Gminy Barlinek	2025	2029	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
1.3.1.3	Konserwacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Barlinek	2026	2028	3 150 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	3 150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe			32 229 600,00	4 966 300,00	11 658 300,00	8 105 000,00	7 500 000,00	32 229 600,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Jeziońskiej 8	2017	2027	87 000,00	43 000,00	44 000,00	0,00	0,00	87 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji deszczowej u zbiegu ulic: Pełczyńskiej, 1 Maja, Ogrodowej i Św. Bonifacego	2024	2029	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa ślipu przy ul. Polana Lecha w Barlinku	2022	2029	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	BUDŻET OBYWATELSKI	2025	2029	1 800 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	1 800 000,00
1.3.2.5	Odtworzenie walorów historycznych średniowiecznych murów obronnych w Barlinku	2023	2029	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w Dzikówku i Moczkwie (ul. Prosta)	2024	2029	2 450 000,00	450 000,00	0,00	400 000,00	1 600 000,00	2 450 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Polana Lecha w Barlinku	2020	2029	600 000,00	0,00	100 000,00	0,00	500 000,00	600 000,00
1.3.2.8	Stabilizacja i wzmocnienie skarpy muru obronnego przy ul. Górnej w Barlinku	2022	2029	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	Wsparcie finansowe dla Szpitala Barlinek Spółka z o.o. (z zamiarem ewentualnej potrzeby wniesienia wkładu i objęcia nowych udziałów przez Gminę Barlinek jako współwłaściciela)	2016	2029	3 881 000,00	2 000 000,00	651 000,00	630 000,00	600 000,00	3 881 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
		Od	Do						
1.3.2.10	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy Rondzie Bankowym w Barlinku	2025	2027	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.11	Przebudowa kanalizacji deszczowej ul. Kwiatowa - Gorzowska	2024	2029	225 000,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	225 000,00
1.3.2.12	Budowa świetlicy wiejskiej w Mostkowie	2025	2029	850 000,00	100 000,00	0,00	0,00	750 000,00	850 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu przy zespole kąpieliska miejskiego w Barlinku	2025	2028	5 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	0,00	5 200 000,00
1.3.2.14	Revitalizacja zabrytkowego zespołu kąpieliska miejskiego w Barlinku	2025	2027	5 650 000,00	150 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	5 650 000,00
1.3.2.15	Revitalizacja zabrytkowego centrum starego miasta w Barlinku	2026	2029	600 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.16	Budowa drogi w Moczydłach	2026	2029	1 750 000,00	150 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	1 750 000,00
1.3.2.17	Szlak Przygody - kontynuacja	2025	2029	550 000,00	250 000,00	0,00	0,00	300 000,00	550 000,00
1.3.2.18	Budowa Budynku Urzędu Miejskiego	2026	2029	1 350 000,00	150 000,00	0,00	200 000,00	1 000 000,00	1 350 000,00
1.3.2.19	Budowa Parku na Górnym Tarasie	2028	2029	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.20	Budowa drogi Pogórze-Pustać	2026	2029	1 300 000,00	100 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.21	Budowa drogi w miejscowości Ożar	2026	2029	680 000,00	80 000,00	0,00	600 000,00	0,00	680 000,00
1.3.2.22	Budowa drogi w miejscowości Rówienko	2028	2029	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.23	Miejsce spotkań i rekreacji we wsi Dzikówko	2025	2029	500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	400 000,00	500 000,00
1.3.2.24	Zakup sprzętu dla OSP w ramach zadania "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych"	2025	2027	26 600,00	13 300,00	13 300,00	0,00	0,00	26 600,00
1.3.2.25	Przebudowa kanalizacji deszczowej wraz ze zbiornikiem retencyjnym przy ul. Ogrodowej w Barlinku	2025	2029	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	300 000,00
1.3.2.26	Budowa drogi wewnętrznej dz. nr 112/5 w Płonnie	2025	2029	350 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.27	Budowa drogi łączącej ul. Boczna z ul. Leśną	2025	2029	350 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.28	Zagospodarowanie wzgórza przy ul. 31 Stycznia na pkt. widokowy (wzg. Wilhelm)	2025	2029	300 000,00	50 000,00	0,00	0,00	250 000,00	300 000,00
1.3.2.29	Rozbudowa chodnika przy ul. Św. Bonifacego do ronda	2025	2029	180 000,00	30 000,00	150 000,00	0,00	0,00	180 000,00

Załącznik nr 3

do Autopoprawki nr 1
do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Barlinek na lata 2026–2038

„Załącznik nr 3

Uchwała nr/2025 Rady Miejskiej w Barlinku
z dnia 2025 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2026-2038

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026-2038

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 Barlinek 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 Barlinek jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barlinek za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barlinek została przygotowana na lata 2026-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Barlinek 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 Barlinek, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.
3. w załączniku nr 2 wartości przedsięwzięć w roku 2026 są zgodne z budżetem na 2026r., w roku 2027 ujęto wartości w wielkościach prognozowanych i zgodnych ze złożonymi wnioskami o dotacje, natomiast w latach 2028-2029 obejmują jedynie wkład własny do potencjalnych wniosków o dofinansowanie - ze względu na dużą ilość i wartość szacunkową zadań oczekujących na realizację, możliwości finansowe wynikające z WPF, ich realizacja i kolejność będą zależne od pozyskanych dofinansowań.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Barlinek 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 Barlinek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik wzrostu PKB i inflacji.

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 wykonanie w 2025r. oraz aktualny zasób nieruchomości Gminy Barlinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 19 735 600,00 zł, co stanowi 105,3% dochodów z tego tytułu planowanych w 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 686 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 677 575,10 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 8 872 300,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Barlinek 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 na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Barlinek 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Barlinek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 54 964 590,55 zł. W latach 2027-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Barlinek planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

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

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 885 900,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 600 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 484 152,00 zł;
3. wolnych środków – 2 511 748,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 290 000,00 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 Barlinek

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	157 579 035,10	166 464 935,10	-8 885 900,00
2027	150 499 336,00	146 469 336,00	4 030 000,00
2028	150 945 327,00	146 925 327,00	4 020 000,00
2029	151 787 397,00	150 467 397,00	1 320 000,00
2030	155 843 807,00	151 743 807,00	4 100 000,00
2031	159 701 153,00	155 601 153,00	4 100 000,00
2032	163 654 932,00	159 504 932,00	4 150 000,00
2033	167 707 557,00	163 207 557,00	4 500 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2034	171 861 496,00	167 221 496,00	4 640 000,00
2035	176 119 283,00	171 479 283,00	4 640 000,00
2036	180 483 515,00	175 783 515,00	4 700 000,00
2037	184 956 853,00	180 256 853,00	4 700 000,00
2038	189 542 024,00	184 842 024,00	4 700 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 085 900,00 zł. Przychody Gminy Barlinek w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 800 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 484 152,00 zł;
3. wolne środki – 2 511 748,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 290 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2028 (1,5 mln zł), 2029 (2 mln zł).

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Barlinek zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Barlinek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2027	4 020 000,00	10 000,00	4 030 000,00
2028	5 510 000,00	10 000,00	5 520 000,00
2029	3 020 000,00	300 000,00	3 320 000,00
2030	3 300 000,00	800 000,00	4 100 000,00
2031	3 200 000,00	900 000,00	4 100 000,00
2032	2 950 000,00	1 200 000,00	4 150 000,00
2033	3 300 000,00	1 200 000,00	4 500 000,00
2034	3 300 000,00	1 340 000,00	4 640 000,00
2035	3 300 000,00	1 340 000,00	4 640 000,00
2036	3 300 000,00	1 400 000,00	4 700 000,00
2037	3 300 000,00	1 400 000,00	4 700 000,00
2038	3 300 000,00	1 400 000,00	4 700 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barlinek na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 44 000 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 49 600 000,00 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 2026 roku wyniesie 38,59%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	49 600 000,00	128 093 658,00	38,59%
2027	45 570 000,00	131 938 568,00	34,54%
2028	41 550 000,00	136 512 093,00	30,44%
2029	40 230 000,00	139 211 632,00	28,90%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

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 Barlinek przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,03%	12,98%	TAK	13,14%	TAK
2027	4,95%	12,30%	TAK	12,46%	TAK
2028	5,76%	10,91%	TAK	11,07%	TAK
2029	3,95%	8,76%	TAK	8,92%	TAK
2030	4,51%	8,11%	TAK	8,27%	TAK
2031	4,28%	7,26%	TAK	7,42%	TAK
2032	4,09%	6,97%	TAK	7,13%	TAK
2033	4,10%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2034	3,96%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2035	3,74%	6,79%	TAK	6,79%	TAK

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)
2036	3,57%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2037	3,36%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2038	3,05%	6,65%	TAK	6,65%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. ”

BURMISTRZ
Bernarda Lewandowska