

Projekt

z dnia 26 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BARANÓW**

z dnia 11 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2026-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Baranów na lata 2026-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Baranów 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 Wójta Gminy Baranów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Baranów 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 Wójtowi Gminy Baranów.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VII/43/2024 Rady Gminy Baranów z dnia 10.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2025-2028 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr WPF
z dnia 2025-12-11
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	89 231 760,74	81 002 753,74	38 381 762,00	3 600 279,00	3 724 412,00	3 014 683,74	32 281 617,00	22 700 000,00	8 229 007,00	1 092 000,00	7 122 007,00
2027	90 432 836,00	83 432 836,00	39 533 215,00	3 708 287,00	3 836 144,00	3 105 124,00	33 250 066,00	23 381 000,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2028	85 852 388,00	85 852 388,00	40 679 678,00	3 815 827,00	3 947 392,00	3 195 173,00	34 214 318,00	24 059 049,00	0,00	0,00	0,00
2029	88 256 255,00	88 256 255,00	41 818 709,00	3 922 670,00	4 057 919,00	3 284 638,00	35 172 319,00	24 732 702,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 639 174,00	90 639 174,00	42 947 814,00	4 028 582,00	4 167 483,00	3 373 323,00	36 121 972,00	25 400 485,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 905 153,00	92 905 153,00	44 021 509,00	4 129 297,00	4 271 670,00	3 457 656,00	37 025 021,00	26 035 497,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	101 231 760,74	56 506 099,34	31 340 999,97	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	44 725 661,40	43 225 661,40	190 000,00
2027	92 432 836,00	58 624 928,00	32 494 786,00	0,00	0,00	1 023 750,00	0,00	0,00	0,00	33 807 908,00	33 807 908,00	0,00
2028	80 852 388,00	60 777 274,00	33 983 222,00	0,00	0,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00	20 075 114,00	20 075 114,00	0,00
2029	83 006 255,00	62 514 922,00	35 328 958,00	0,00	0,00	624 375,00	0,00	0,00	0,00	20 491 333,00	20 491 333,00	0,00
2030	85 389 174,00	63 974 318,00	36 360 564,00	0,00	0,00	388 125,00	0,00	0,00	0,00	21 414 856,00	21 414 856,00	0,00
2031	86 905 153,00	65 427 202,00	37 385 932,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	21 477 951,00	21 477 951,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-12 000 000,00	0,00	17 100 000,00	17 100 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-2 000 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500 000,00	0,00	24 496 654,40	24 496 654,40
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 500 000,00	0,00	24 807 908,00	24 807 908,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	25 075 114,00	25 075 114,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	25 741 333,00	25 741 333,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	26 664 856,00	26 664 856,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	27 477 951,00	27 477 951,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,18%	32,06%	38,94%	38,88%	TAK	TAK
2027	4,39%	32,16%	37,36%	37,30%	TAK	TAK
2028	7,08%	31,37%	35,82%	35,76%	TAK	TAK
2029	6,91%	31,03%	33,56%	33,50%	TAK	TAK
2030	6,46%	31,00%	33,09%	33,03%	TAK	TAK
2031	6,86%	30,87%	32,87%	32,81%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	113 729,25	113 729,25	113 729,25	0,00	0,00	0,00	122 689,25	122 689,25	113 729,25
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	0,00	0,00	0,00	41 985 196,25	3 683 189,25	38 302 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	37 351 250,00	3 651 250,00	33 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	22 880 000,00	4 030 000,00	18 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	7 200 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr WPF
z dnia 2025-12-11

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	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)				159 344 208,49	41 985 196,25	37 351 250,00	22 880 000,00	7 200 000,00	102 149 050,00
1.a	- wydatki bieżące				33 523 216,49	3 683 189,25	3 651 250,00	4 030 000,00	0,00	11 214 050,00
1.b	- wydatki majątkowe				125 820 992,00	38 302 007,00	33 700 000,00	18 850 000,00	7 200 000,00	90 935 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				286 496,83	122 689,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				286 496,83	122 689,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn. "Poznajmy się! Stwórzmy wspólną przestrzeń integracji - integracja seniorów	URZĄD GMINY BARANÓW	2025	2026	286 496,83	122 689,25	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				159 057 711,66	41 862 507,00	37 351 250,00	22 880 000,00	7 200 000,00	102 149 050,00
1.3.1	- wydatki bieżące				33 236 719,66	3 560 500,00	3 651 250,00	4 030 000,00	0,00	11 214 050,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie Gminy Baranów	URZĄD GMINY BARANÓW	2016	2026	850 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie zimowe ulic i dróg	URZĄD GMINY BARANÓW	2016	2026	1 325 968,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	URZĄD GMINY BARANÓW	2016	2028	29 511 391,66	3 037 650,00	3 500 000,00	4 000 000,00	0,00	10 537 650,00
1.3.1.5	Abonamenty i usługi telekomunikacyjne	URZĄD GMINY BARANÓW	2019	2026	899 910,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.7	Dotacja na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadań powierzonych Liderowi Partnerstwa na 307 - współdziałanie na rzecz pozyskiwania środków zewnętrznych	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2027	250,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Obsługa bankowa - bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2028	180 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	62 400,00
1.3.1.9	Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej - zapewnienie mieszkańcom transportu publicznego w tym dowozu uczniów do szkół	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2027	469 200,00	122 800,00	121 200,00	0,00	0,00	244 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				125 820 992,00	38 302 007,00	33 700 000,00	18 850 000,00	7 200 000,00	90 935 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa sieci oświetlenia ulicznego - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2014	2029	1 971 985,00	100 000,00	500 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi w Mroczeniu za rondem (łącznik drogi nr 39 z Traktem Napoleońskim)	URZĄD GMINY BARANÓW	2018	2026	1 280 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Zagospodarowanie Rynku na Os. Murator	URZĄD GMINY BARANÓW	2017	2027	17 685 000,00	10 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Baranów - udziały do Spółki Wodociągi Kępińskie	URZĄD GMINY BARANÓW	2018	2026	14 994 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.30	Rozbudowa przedszkola w Donaborowie - nowe miejsca przedszkolne	URZĄD GMINY BARANÓW	2021	2026	15 263 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.36	Budowa szkoły podstawowej w miejscowości Słupia p/Kępem - poprawa warunków oświatowych	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2028	15 200 000,00	500 000,00	6 900 000,00	7 400 000,00	0,00	14 800 000,00
1.3.2.38	Dom Ludowy w Żurawińcu - poprawa życia kulturalnego mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2028	3 950 000,00	500 000,00	1 800 000,00	1 500 000,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.43	Budowa Domu Ludowego w Mroczeniu - Poprawa życia kulturalnego mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2027	8 400 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.44	Budowa skrzyżowania drogi gminnej 852583P z drogą krajową nr 39 - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2026	7 927 007,00	7 122 007,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.45	Ścieżka pieszo-rowerowa w Mroczeniu (po torach) - poprawa bezpieczeństwa drogowego	URZĄD GMINY BARANÓW	2025	2026	2 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.46	Budowa "Kina za rogiem" - poprawa warunków kulturalnych dla mieszkańców gminy	URZĄD GMINY BARANÓW	2025	2027	10 050 000,00	3 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.47	Dom Pomocy Społecznej - całodobowa opieka nad osobami starszymi	URZĄD GMINY BARANÓW	2025	2029	26 000 000,00	1 000 000,00	8 000 000,00	9 950 000,00	7 000 000,00	25 950 000,00
1.3.2.48	Budowa mostu i ścieżki rowerowej na rzece Jamica w Baranowie - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY BARANÓW	2026	2027	600 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2026-2031

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 Baranów 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 Baranów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Baranów za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Baranów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baranów została przygotowana na lata 2026-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Baranów 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 Baranów, 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%

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 2027-2031 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 Baranów.

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.

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 Baranów 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 Baranów 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	2027-2031	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2031	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Baranów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 22 700 000,00 zł, co stanowi 104,37% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 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 1 092 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
-------------------------	--------------------	-------------------	---------------	------------------

1655/3	0,1233 ha	208 000,00 zł	208 000,00 zł	1655/3
1655/5	0,0901 ha	152 000,00 zł	152 000,00 zł	1655/5
1655/7	0,0850 ha	144 000,00 zł	144 000,00 zł	1655/7
1655/9	0,0978 ha	165 000,00 zł	165 000,00 zł	1655/9
1655/11	0,0849 ha	143 000,00 zł	143 000,00 zł	1655/11
1655/13	0,0837 ha	141 000,00 zł	141 000,00 zł	1655/13
1655/15	0,0825 ha	139 000,00 zł	139 000,00 zł	1655/15
Suma: 1 092 000,00 zł				

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 122 007,00 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:

1. Budowa skrzyżowania drogi gminnej 85258P z drogą krajową nr 39, Polski Ład w kwocie 7 122 007,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 7 000 000,00 zł.

W roku 2027 część ze środków pochodzących z dotacji zewnętrznych zaplanowana została w charakterze ogólnym, bez przywiązania do konkretnych projektów. Gmina Baranów zamierza aplikować o kolejne środki unijne oraz dotacje. Długa lista projektów realizowanych przez Gminę mobilizuje do ciągłego poszukiwania nowych źródeł finansowania, w tym finansowania unijnego. Pomimo iż znana jest już część programów, z jakich Gmina może korzystać (lub nawet wystartowały nabory wniosków), to bardzo trudne byłoby zaplanowanie wszystkich przedsięwzięć w podziale na dofinansowane ze środków bezzwrotnych i na finansowane z budżetu Gminy. Z tego powodu w kategorii przedsięwzięć finansowanych ze środków „unijnych” ujęte są tylko te zadania, o których już faktycznie wiadomo, że do takiego dofinansowania będą typowane. Lista samych projektów jest znacznie dłuższa i wraz z upływem czasu będzie stosownie aktualizowana do faktycznego stanu składanych nowych wniosków. Niektóre z planowanych inwestycji będą mogły być realizowane jedynie w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych.

Gmina Baranów ma świadomość, że w przypadku braku realizacji tych kwot w przyszłości zmuszona zostanie do zmniejszenia planu realizacji przedsięwzięć w następnych latach. Jednocześnie historyczne wykonania lat ubiegłych zdają się wskazywać, że szacunki te nie są nadmiernie optymistyczne, a możliwość ich realizacji zależy w dużej mierze od aktywności Gminy, z czym radzi sobie dobrze.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Baranów 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 Baranów 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	2027-2031	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2031	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

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 Baranów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 340 999,97 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 280 453,07 zł. W latach 2027-2031 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 Baranów 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 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 Baranów na lata 2026-2031.

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 -12 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 000 000,00 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 Baranów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	89 231 760,74	101 231 760,74	-12 000 000,00
2027	90 432 836,00	92 432 836,00	-2 000 000,00
2028	85 852 388,00	80 852 388,00	5 000 000,00
2029	88 256 255,00	83 006 255,00	5 250 000,00

2030	90 639 174,00	85 389 174,00	5 250 000,00
2031	92 905 153,00	86 905 153,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 100 000,00 zł. Przychody Gminy Baranów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 17 100 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Baranów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	5 100 000,00	0,00	5 100 000,00
2027	2 400 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2028	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2029	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00
2030	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00
2031	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 7 500 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 500 000,00 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 24,65%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	19 500 000,00	79 095 070,00	24,65%
2027	21 500 000,00	80 327 712,00	26,77%
2028	16 500 000,00	82 657 215,00	19,96%
2029	11 250 000,00	84 971 617,00	13,24%

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Baranów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	81 002 753,74	56 506 099,34	24 496 654,40	24 496 654,40
2027	83 432 836,00	58 624 928,00	24 807 908,00	24 807 908,00
2028	85 852 388,00	60 777 274,00	25 075 114,00	25 075 114,00
2029	88 256 255,00	62 514 922,00	25 741 333,00	25 741 333,00
2030	90 639 174,00	63 974 318,00	26 664 856,00	26 664 856,00
2031	92 905 153,00	65 427 202,00	27 477 951,00	27 477 951,00

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 Baranów 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	7,18%	38,94%	TAK	36,41%	TAK
2027	4,39%	37,36%	TAK	37,30%	TAK
2028	7,08%	35,82%	TAK	35,76%	TAK
2029	6,91%	33,56%	TAK	33,50%	TAK
2030	6,46%	33,09%	TAK	33,03%	TAK
2031	6,86%	32,87%	TAK	32,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Baranów 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Baranów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XIV/94/2025 Rady Gminy Baranów z dnia 28.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa mostu i ścieżki rowerowej na rzece Jamica w Baranowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BARANÓW.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

wydatki bieżące:

1) Zagospodarowanie odpadów komunalnych:

a. zmniejszono limit 2026 roku do kwoty 3.037.650,00 zł

b. dodano limit w latach 2027- 3.500.000,00 zł i 2028 - 4.000.000,00 zł

wydatki majątkowe:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Baranów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;

2) Budowa szkoły podstawowej w miejscowości Słupia p/Kępem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 600 000,00 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 3 600 000,00 zł;

3) Dom Ludowy w Żurawíncu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 500 000,00 zł;

e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 500 000,00 zł;

f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

4) Budowa skrzyżowania drogi gminnej 852583P z drogą krajową nr 39 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 122 007,00 zł;

h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

5) Dom Pomocy Społecznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

i. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 000 000,00 zł;

j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;

k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 5 000 000,00 zł;

l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029.

Przedsięwzięcia w uchwale Nr VII/43/2024 z dnia 10.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 zostaną dostosowane do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2026-2031 na najbliższej sesji Rady Gminy.

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.