

UCHWAŁA Nr XXVII/211/26.
Rady Miejskiej Baranów Sandomierski

z dnia 28 stycznia 2026 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Baranów
Sandomierski na lata 2026-2034

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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski na lata 2026-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych do wysokości limitów określonych
w załączniku nr 2 do uchwały tj. w 2027 roku do kwoty 6 171 577,27 zł
i w 2028 roku do kwoty 498 308,96 zł;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej
lub odprowadzania ścieków do takiej sieci
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej
lub gazu ziemnego

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony:

- a) na rok 2027 do kwoty 4 000 000,00 zł
- b) na rok 2028 do kwoty 4 000 000,00 zł
- c) na rok 2029 do kwoty 4 000 000,00 zł

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci
- b) dostawy gazu z sieci gazowej
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Baranów Sandomierski.

§ 8. Traci moc Uchwała nr XII/92/25 Rady Miejskiej Baranów Sandomierski z dnia 29.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Baranów Sandomierski na lata 2025-2034 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej

mgr inż. Wacław Smykła

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/211/26
z dnia 2026-01-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:						z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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 fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾			z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	102 139 472,74	70 984 130,10	32 219 918,00	466 137,00	17 252 573,00	8 468 524,45	12 576 977,65	5 585 799,00	31 155 342,64	560 000,00	30 595 342,64	
2027	77 119 187,63	72 380 798,00	33 186 516,00	480 121,00	17 770 150,00	8 718 912,00	12 225 099,00	5 570 976,00	4 738 389,63	0,00	4 738 389,63	
2028	74 979 436,30	74 479 841,00	34 148 925,00	494 045,00	18 285 484,00	8 971 760,00	12 579 627,00	5 732 534,00	499 595,30	0,00	499 595,30	
2029	76 565 277,00	76 565 277,00	35 105 095,00	507 878,00	18 797 478,00	9 222 969,00	12 931 857,00	5 893 045,00	0,00	0,00	0,00	
2030	78 632 540,00	78 632 540,00	36 052 933,00	521 591,00	19 305 010,00	9 471 989,00	13 281 017,00	6 052 157,00	0,00	0,00	0,00	
2031	80 598 353,00	80 598 353,00	36 954 256,00	534 631,00	19 787 635,00	9 708 789,00	13 613 042,00	6 203 461,00	0,00	0,00	0,00	
2032	82 613 312,00	82 613 312,00	37 878 112,00	547 997,00	20 282 326,00	9 951 509,00	13 953 368,00	6 358 548,00	0,00	0,00	0,00	
2033	84 678 645,00	84 678 645,00	38 825 065,00	561 697,00	20 789 384,00	10 200 297,00	14 302 202,00	6 517 512,00	0,00	0,00	0,00	
2034	86 795 611,00	86 795 611,00	39 795 692,00	575 739,00	21 309 119,00	10 455 304,00	14 659 757,00	6 680 450,00	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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
					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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		w tym:	
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	99 897 892,54	66 062 599,74	38 253 927,26	0,00	0,00	750 000,00	0,00	340 982,00	0,00	33 835 292,80	33 590 292,80	1 105 000,00	
2027	74 501 233,63	68 521 275,00	39 834 986,00	0,00	0,00	592 817,00	0,00	204 895,00	0,00	5 979 958,63	5 979 958,63	0,00	
2028	72 382 312,30	70 761 871,00	41 468 220,00	0,00	0,00	497 842,00	0,00	171 374,00	0,00	1 620 441,30	1 620 441,30	0,00	
2029	74 464 757,00	73 011 779,00	43 110 362,00	0,00	0,00	414 509,00	0,00	137 852,00	0,00	1 452 978,00	1 452 978,00	0,00	
2030	76 801 159,00	74 941 671,00	44 369 185,00	0,00	0,00	348 405,00	0,00	104 330,00	0,00	1 859 488,00	1 859 488,00	0,00	
2031	79 145 311,53	76 896 948,00	45 620 396,00	0,00	0,00	296 869,00	0,00	70 809,00	0,00	2 248 363,53	2 248 363,53	0,00	
2032	81 201 412,00	78 870 218,00	46 861 271,00	0,00	0,00	254 772,00	0,00	37 287,00	0,00	2 331 194,00	2 331 194,00	0,00	
2033	83 555 526,43	80 843 105,00	48 074 978,00	0,00	0,00	220 098,00	0,00	10 263,00	0,00	2 712 421,43	2 712 421,43	0,00	
2034	86 193 419,00	82 799 407,00	49 300 890,00	0,00	0,00	136 787,00	0,00	0,00	0,00	3 394 012,00	3 394 012,00	0,00	

z tego:														
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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2026	2 241 580,20	2 241 580,20	260 619,80	0,00	0,00	260 619,80	0,00	0,00	0,00					
2027	2 617 954,00	2 617 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	2 597 124,00	2 597 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	2 100 520,00	2 100 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	1 831 381,00	1 831 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	1 453 041,47	1 453 041,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	1 411 900,00	1 411 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	1 123 118,57	1 123 118,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	602 192,00	602 192,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych	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		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							
								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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	2 502 200,00	2 502 200,00	970 352,31	0,00	970 352,31
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 617 954,00	2 617 954,00	970 352,31	0,00	970 352,31
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 597 124,00	2 597 124,00	970 352,31	0,00	970 352,31
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 520,00	2 100 520,00	970 352,37	0,00	970 352,37
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 831 381,00	1 831 381,00	970 352,31	0,00	970 352,31
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 041,47	1 453 041,47	970 352,31	0,00	970 352,31
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 900,00	1 411 900,00	970 352,31	0,00	970 352,31
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 118,57	1 123 118,57	681 570,88	0,00	681 570,88
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	602 192,00	602 192,00	101 797,52	0,00	101 797,52

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 737 231,04	0,00	4 921 530,36	5 182 150,16
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 119 277,04	0,00	3 859 523,00	3 859 523,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 522 153,04	0,00	3 717 970,00	3 717 970,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 421 633,04	0,00	3 553 498,00	3 553 498,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 590 252,04	0,00	3 690 869,00	3 690 869,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 137 210,57	0,00	3 701 405,00	3 701 405,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 725 310,57	0,00	3 743 094,00	3 743 094,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	602 192,00	0,00	3 835 540,00	3 835 540,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 996 204,00	3 996 204,00

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 wialetniej 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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	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	3,10%	9,53%	21,51%	21,47%	TAK	TAK
2027	3,20%	7,42%	20,23%	20,20%	TAK	TAK
2028	2,98%	6,44%	17,93%	17,90%	TAK	TAK
2029	2,09%	5,89%	15,37%	15,34%	TAK	TAK
2030	1,60%	5,84%	13,25%	13,22%	TAK	TAK
2031	1,00%	5,64%	9,69%	9,66%	TAK	TAK
2032	0,91%	5,50%	7,95%	7,92%	TAK	TAK
2033	0,87%	5,45%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2034	0,83%	5,41%	6,03%	6,03%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
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	24 870 329,51	24 870 329,51	17 868 818,77	31 589 794,26	268 880,63	31 320 913,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	5 903 331,12	5 903 331,12	4 738 389,63	6 171 577,27	268 246,15	5 903 331,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	498 308,96	498 308,96	498 308,96	498 308,96	0,00	498 308,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
Lp	12.1	12.2	12.3
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/211/26
z dnia 2026-01-28

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)									
1.a	- wydatki bieżące				82 234 000,76	31 589 794,26	6 171 577,27	498 308,96	0,00	6 610 670,34
1.b	- wydatki majątkowe				796 340,71	268 880,63	268 246,15	0,00	0,00	209 120,26
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:				81 437 660,05	31 320 913,63	5 903 331,12	498 308,96	0,00	6 401 550,08
1.1.1	- wydatki bieżące				57 137 108,31	25 038 511,91	6 171 577,27	498 308,96	0,00	6 610 670,34
1.1.1.1	Rozwój usług opiekuńczych poza miejscem zamieszkania-Klub Senior w Gminie Baranów Sandomierski - Utworzenie 16 nowych miejsc świadczenia usług opiekuńczych poza miejscem zamieszkania w formie Klubu Seniora wraz z funkcjonowaniem	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2027	796 340,71	268 880,63	268 246,15	0,00	0,00	209 120,26
1.1.2	- wydatki majątkowe				56 340 767,60	24 769 631,28	5 903 331,12	498 308,96	0,00	6 401 550,08
1.1.2.1	Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w miejscowości Skopanie, Gmina Baranów Sandomierski - Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2024	2026	4 698 315,49	589 770,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w miejscowościach Wola Baranowska i Sięzaki, Gmina Baranów Sandomierski - Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2024	2026	4 549 962,10	4 458 971,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Baranowie Sandomierskim - Wzmocnienie efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2026	2 609 600,07	2 153 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranów Sandomierski - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranów Sandomierski	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2026	3 105 237,90	3 043 331,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie świetlicy wychowawczo-opiekuńczej w Baranowie Sandomierskim - Celem przedsięwzięcia jest wspieranie włączenia społeczno- gospodarczego społeczności marginalizowanych gospodarstw domowych o niskich dochodach oraz grup w niekorzystnej sytuacji, w tym osób o szczególnych potrzebach, dzięki zintegrowanym działaniom obejmującym usługi społeczne w szczególności poprzez inwestycje w infrastrukturę nowotworzonej placówki wsparcia dziennego prowadzonej w formie opiekuńczej świetlicy wraz z niezbędnym wyposażeniem	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2026	1 249 323,37	1 229 523,37	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.1.2.6	Poprawa dostępności do budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranów Sandomierski - Głównym celem przedsięwzięcia jest wspieranie włączenia społeczno-gospodarczego społeczności marginalizowanych oraz grup w niekorzystnej sytuacji, w tym osób o szczególnych potrzebach, dzięki zintegrowanym działaniom obejmującym usługi społeczne, które mogą być świadczone w dostępnych budynkach użyteczności publicznej. Inwestycja ta ma na celu poprawę dostępności tychże budynków dla osób z niepełnosprawnościami oraz osób starszych (w wieku 60 lat i więcej). W ramach projektu zaplanowano realizację infrastruktury związanej z zagospodarowaniem bezpośredniego otoczenia budynków wyłącznie w celu poprawy jej dostępności.	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2027	1 196 997,11	715 984,26	474 862,84	0,00	0,00	474 862,84
1.1.2.7	Mobilny MOF Tarnobrzeg - Zapewnienie spójności i poprawę dostępności komunikacyjnej oraz bezpieczeństwa i komfortu niezmotywowanych uczestników ruchu. Realizacja inwestycji będzie miała pozytywny wpływ na zrównoważony rozwój, poprawę jakości życia oraz redukcję emisji CO2	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2028	3 107 466,93	1 589 000,00	1 020 157,97	498 308,96	0,00	1 518 466,93
1.1.2.8	Odnowa przestrzeni Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego - Odnowa przestrzeni publicznej sprzyjającej integracji mieszkańców oraz zwiększającą możliwość wypoczynku i aktywności poprzez wykorzystanie i modernizację istniejącej infrastruktury	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2027	6 686 001,00	2 911 598,00	3 617 395,00	0,00	0,00	3 617 305,00
1.1.2.9	Rozwój instytucji kultury MOF Tarnobrzeg - Propagowanie kultury lasowickiej	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2026	2027	4 145 915,31	3 355 000,00	790 915,31	0,00	0,00	790 915,31
1.1.2.10	Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Baranów Sandomierski- poza granicami aglomeracji - poprawa komfortu życia mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2025	2026	6 083 751,02	3 882 537,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Modernizacja infrastruktury wodnej w Gminie Baranów Sandomierski - Poprawa gospodarki wodnej	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2024	2026	10 211 248,31	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury oczyszczania ścieków na terenie Gminy Baranów Sandomierski - poprawa komfortu życia mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2024	2026	8 696 948,99	780 403,36	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				25 096 892,45	6 551 282,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 096 892,45	6 551 282,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Baranów Sandomierski - zadanie realizowane w ramach programu Rozświetlamy Polskę	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2024	2026	3 730 620,45	3 730 620,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Baranów Sandomierski	URZĄD MIASTA I GMINY W BARANOWIE SANDOMIERSKIM	2023	2026	21 366 272,00	2 820 661,90	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Baranów Sandomierski na lata 2026-2034

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski na dzień przyjęcia uchwały, 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Baranów Sandomierski została przygotowana na lata 2026-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski, 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%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2027-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Baranów Sandomierski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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.

1. Dochody

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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

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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 585 799,00 zł, co stanowi 108,03% 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 560 000,00 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 30 595 342,64 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

1.Modernizacja infrastruktury wodnej w Gminie Baranów Sandomierski 1 229 296,48 zł, ostatnia płatność.

2. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury oczyszczania ścieków na terenie Gminy Baranów Sandomierski 2 186 692,62 zł
 3. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Baranów sandomierski 4 450 000,00 zł
 4. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranów Sandomierski - 1 501 355,50 zł
 5. Poprawa dostępności do budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranów Sandomierski - 605 450,11 zł
 6. Cyberbezpieczny samorząd - 437 377,00 zł
 4. Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w miejscowości Wola Baranowska i Ślężaki - 3 624 770,00 zł
 5. Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w miejscowości Skopanie - 2 549 347,53 zł
 6. Poprawa efektywności energetycznej Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Baranowie Sandomierskim - 1 610 176,37 zł
 7. Adaptacja części budynku szkoły Podstawowej w Skopaniu z przeznaczeniem na żłobek "MALUCH+2022-2029" 988 866,02 zł (w ramach KPO)
 8. Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Baranów Sandomierski- poza granicami aglomeracji 2 709 449,45 zł
 8. Utworzenie świetlicy wychowawczo opiekuńczej w Baranowie Sandomierskim - 847 864,37 zł
 9. Adaptacja części budynku szkoły Podstawowej w Skopaniu z przeznaczeniem na żłobek "MALUCH+2022-2029" 227 439,19 zł
 10. Modernizacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Baranów Sandomierski 1 596 000,00 zł
 11. Mobilny MOF Tarnobrzeg - 1 350 650,00 zł
 12. Odnowa przestrzeni Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego - 2 049 858,00 zł
 13. Rozwój instytucji kultury MOF Tarnobrzeg - 2 630 750,00 zł
- Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 5 237 984,93 zł. tj:
1. Poprawa dostępności do budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranów Sandomierski - 403 633,40 zł
 2. Mobilny MOF Tarnobrzeg - 1 146 945,30 zł (w tym w 2028 roku - 499 595,30 zł)
 3. Odnowa przestrzeni Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego - 3 066 285,95 zł
 4. Rozwój instytucji kultury MOF Tarnobrzeg - 621 120,28 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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 uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Miasta i Gminy Baranów Sandomierski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 253 927,26 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 721 895,52 zł. W latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Baranów Sandomierski 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 odchyień 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.

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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski na lata 2026-2034.

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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 241 580,20 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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	102 139 472,74	99 897 892,54	2 241 580,20
2027	77 119 187,63	74 501 233,63	2 617 954,00
2028	74 979 436,30	72 382 312,30	2 597 124,00
2029	76 565 277,00	74 464 757,00	2 100 520,00
2030	78 632 540,00	76 801 159,00	1 831 381,00
2031	80 598 353,00	79 145 311,53	1 453 041,47
2032	82 613 312,00	81 201 412,00	1 411 900,00
2033	84 678 645,00	83 555 526,43	1 123 118,57
2034	86 795 611,00	86 193 419,00	602 192,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 260 619,80 zł. Przychody Miasta i Gminy Baranów Sandomierski w 2026 r. i pochodzą z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programów projektów lub zadania finansowanych z udziałem tych środków.

5. Rozchody

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

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek Miasta i Gminy Baranów Sandomierski

Rok	Planowana kwota do spłaty [zł]
2026	2 502 200,00
2027	2 617 954,00
2028	2 597 124,00
2029	2 100 520,00
2030	1 831 381,00
2031	1 453 041,47
2032	1 411 900,00
2033	1 123 118,57
2034	602 192,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto i Gmina Baranów Sandomierski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta i Gminy Baranów Sandomierski

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	970 352,31
2027	970 352,31
2028	970 352,31
2029	970 352,31
2030	970 352,31
2031	970 352,31
2032	970 352,31
2033	681 570,88
2034	101 797,52

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Baranów Sandomierski na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 239 431,04 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 737 231,04 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 21,69%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	13 737 231,04	63 336 225,45	21,69%

*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, Miasto i Gmina Baranów Sandomierski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Baranów Sandomierski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2026	70 984 130,10	66 307 599,74	4 676 530,36
2027	72 380 798,00	68 521 275,00	3 859 523,00
2028	74 479 841,00	70 761 871,00	3 717 970,00
2029	76 565 277,00	73 011 779,00	3 553 498,00
2030	78 632 540,00	74 941 671,00	3 690 869,00
2031	80 598 353,00	76 896 948,00	3 701 405,00
2032	82 613 312,00	78 870 218,00	3 743 094,00
2033	84 678 645,00	80 843 105,00	3 835 540,00
2034	86 795 611,00	82 799 407,00	3 996 204,00

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 Miasta i Gminy Baranów Sandomierski 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	3,10%	21,51%	TAK	21,47%	TAK
2027	3,20%	20,18%	TAK	20,15%	TAK
2028	2,98%	17,87%	TAK	17,84%	TAK
2029	2,09%	15,32%	TAK	15,29%	TAK
2030	1,60%	13,19%	TAK	13,16%	TAK
2031	1,00%	9,63%	TAK	9,60%	TAK
2032	0,91%	7,89%	TAK	7,86%	TAK
2033	0,87%	6,55%	TAK	6,55%	TAK
2034	0,83%	6,03%	TAK	6,03%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Baranów Sandomierski 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.

