



WÓJT GMINY BARANÓW

PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINASOWEJ
NA LATA 2024-2028

WÓJT

Bogumiła Lewandowska-Siwek

BARANÓW, LISTOPAD 2023 ROK

Projekt

z dnia 14 listopada 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BARANÓW**

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2024-2028

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Baranów na lata 2024-2028, 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Baranów.

§ 5. Traci moc Uchwała nr WPF XLI/343/2022 Rady Gminy Baranów z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2023-2027 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ...

		z tego:												
		z tego:							w tym:					
												</		

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności 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:											
w tym:						w tym:					
w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x		wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
Wydadki bieżące x		Wydadki ogółem x		Wyszczególnienie		Lp		2		2.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.2	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.2.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.3	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.3.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.3.2	
2024		2025		2026		2027		2028		2.1.3.3	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.1	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.2	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.3	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.4	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.5	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.6	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.7	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.8	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.9	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.10	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.11	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.12	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.13	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.14	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.15	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.16	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.17	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.18	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.19	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.20	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.21	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.22	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.23	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.24	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.25	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.26	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.27	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.28	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.29	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.30	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.31	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.32	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.33	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.34	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.35	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.36	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.37	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.38	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.39	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.40	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.41	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.42	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.43	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.44	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.45	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.46	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.47	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.48	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.49	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.50	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.51	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.52	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.53	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.54	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.55	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.56	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.57	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.58	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.59	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.60	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.61	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.62	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.63	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.64	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.65	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.66	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.67	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.68	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.69	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.70	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.71	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.72	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.73	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.74	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.75	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.76	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.77	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.78	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.79	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.80	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.81	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.82	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.83	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.84	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.85	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.86	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.87	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.88	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.89	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.90	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.91	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.92	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.93	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.94	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.95	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.96	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.97	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.98	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.99	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.100	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.101	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.102	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.103	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.104	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.105	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.106	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.107	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.108	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.109	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.110	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.111	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.112	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.113	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.114	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.115	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.116	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.117	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.118	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.119	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.120	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.121	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.122	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.123	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.124	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.125	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.126	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.127	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.128	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.129	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.130	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.131	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.132	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.133	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.134	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.135	
2024		2025		2026		2027		2028		2.2.1.1.13	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					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	
			3	3.1			4	4.1	4.1.1	4.2	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x
2024		-7 100 000,00		0,00	9 400 000,00	9 200 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4,3	42,1	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		7 300 000,00		7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		6 100 000,00		6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		8 100 000,00		8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		3 900 000,00		3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x	w tym:		
					na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2			
2024	200 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	25 400 000,00	0,00	13 675 863,48	13 875 863,48		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 100 000,00	0,00	15 156 625,00	15 156 625,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	15 867 696,00	15 867 696,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	16 459 514,00	16 459 514,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 231 841,00	17 231 841,00		

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 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 wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	2024	23,78%	25,37%	34,85%	35,21%
	2025	12,49%	x	27,58%	27,94%
	2026	9,69%	x	32,66%	32,83%
	2027	12,03%	x	30,08%	30,25%
	2028	5,57%	x	27,99%	28,16%
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					
					TAK
					TAK
					TAK
					TAK
					TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		w tym:		z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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	
2024	0,00	0,00	0,00	28 049 050,00	4 349 050,00	23 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	16 984 050,00	5 134 050,00	11 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	20 730 050,00	5 030 050,00	15 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	8 700 050,00	50,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Wójta Gminy Baranów z dnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od								Do
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				123 964 254,66	28 049 050,00	16 984 050,00	20 730 050,00	8 700 050,00	56 894 894,40	
1.1	- wydatki bieżące				29 414 269,66	4 349 050,00	5 134 050,00	5 030 050,00	50,00	14 149 894,40	
1.2	- wydatki majątkowe				94 549 985,00	23 700 000,00	11 850 000,00	15 700 000,00	8 700 000,00	42 745 000,00	
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				123 964 254,66	28 049 050,00	16 984 050,00	20 730 050,00	8 700 050,00	56 894 894,40	
1.3.1	- wydatki bieżące				29 414 269,66	4 349 050,00	5 134 050,00	5 030 050,00	50,00	14 149 894,40	
1.3.1.2	Ubezpieczenie Gminy Baranów	URZĄD GMINY BARANÓW	2016	2025	685 000,00	95 000,00	100 000,00	0,00	0,00	190 000,00	
1.3.1.3	Utrzymanie zimowe ulic i dróg	URZĄD GMINY BARANÓW	2016	2025	1 175 968,00	140 000,00	150 000,00	0,00	0,00	239 694,40	
1.3.1.4	Zagospodarowanie odpadów komunalnych	URZĄD GMINY BARANÓW	2016	2026	26 333 141,66	3 930 000,00	4 700 000,00	5 000 000,00	0,00	13 630 000,00	
1.3.1.5	Obsługa informatyczna	URZĄD GMINY BARANÓW	2019	2025	300 000,00	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Abonamenty i usługi telekomunikacyjne	URZĄD GMINY BARANÓW	2019	2025	799 910,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.8	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	50,00	50,00	200,00	
1.3.1.9	Obsługa bankowa - bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2026	120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	90 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				94 549 985,00	23 700 000,00	11 850 000,00	15 700 000,00	8 700 000,00	42 745 000,00	
1.3.2.11	Rozbudowa sieci oświetlenia ulicznego - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2014	2026	1 371 985,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00	
1.3.2.15	Budowa drogi w Mroczeniu za rondem (łącznik drogi nr 39 z Traktem Napoleońskim)	URZĄD GMINY BARANÓW	2018	2024	1 280 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
1.3.2.16	Zagospodarowanie Rynku na Os. Murator	URZĄD GMINY BARANÓW	2017	2026	8 585 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00	0,00	8 000 000,00	
1.3.2.20	Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Baranów	URZĄD GMINY BARANÓW	2018	2026	10 140 000,00	1 000 000,00	1 250 000,00	500 000,00	0,00	2 750 000,00	
1.3.2.30	Rozbudowa przedszkola w Donaborowie - nowe miejsca przedszkolne	URZĄD GMINY BARANÓW	2021	2026	6 263 000,00	200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	4 200 000,00	

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.31	Przedszkole w Baranowie - potrzeba utworzenia nowych miejsc przedszkolnych	URZĄD GMINY BARANÓW	2021	2024	24 305 000,00	4 795 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.35	Rozbudowa drogi krajowej nr 39 w miejscowości Mroczeń wraz z ciągiem pieszo-rowerowym - bezpieczeństwo mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2021	2024	1 500 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Przebudowa ul. Kluczborskiej w Baranowie - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2022	2024	1 120 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.37	Budowa budynku szatniowego z zadaszoną trybuną w miejscowości Mroczeń - upowszechnianie kultury i sportu dla mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2022	2024	7 100 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.40	Droga Mroczeń - Słupia Nr G852555P i G852537P - Poprawa bezpieczeństwa i warunków drogowych mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2024	8 400 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.41	Modernizacja nawierzchni bitumicznej drogi gminnej Nr G852554P w miejscowości Feliksów - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2024	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.42	Przebudowa drogi w Grębaninie Kol. Pierwsza - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2024	2 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.43	Skrzyżowanie drogi gminnej Nr 852531P (ul. Jasna) z drogą gminną Nr 859529P (ul. Przy Torach)	URZĄD GMINY BARANÓW	2023	2024	210 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.44	Budowa szkoły podstawowej w miejscowości Słupia p/Kępem - poprawa warunków oświatowych	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2027	15 200 000,00	200 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	6 900 000,00	15 200 000,00
1.3.2.45	Rozbudowa przedszkola w Mroczeniu - stworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2026	3 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.46	Dom Ludowy w Żurawincu - poprawa życia kulturalnego mieszkańców	URZĄD GMINY BARANÓW	2024	2027	3 400 000,00	100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00	3 400 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2024-2028

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Baranów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Baranów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. 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 2024-2028.

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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2028 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Baranów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 16 000 000,00 zł, co stanowi 109,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż części działki 1655/1 o powierzchni 1,28 ha.

Gmina Baranów planuje także sprzedaż mienia w latach 2025-2026 na łączną kwotę 2 mln zł. Gmina posiada zasób nieruchomości możliwy do sprzedaży, który pozwoli na osiągnięcie w/w dochodu, jednakże na moment sporządzania niniejszego Projektu WPF nie jest znany szczegółowy wykaz nieruchomości przeznaczonych na ten cel.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 559 266,40 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:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Budowa skrzyżowania drogi gminnej 852583P z drogą krajową Nr 39	Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych	8 000 000,00 zł
2	Droga Mroczeń - Słupia	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	3 759 266,40 zł
3	Przebudowa ul. Kluczborskiej w Baranowie oraz ul. Zielonej w Słupi	Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych	2 000 000,00 zł
4	Remont dachu oraz renowacja okien drewnianych, stropu kasetonowego....	Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	3 500 000,00 zł
5	inne		2 300 000,00 zł
Suma			19 559 266,40 zł

Źródło: Opracowanie własne

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 16 mln zł. Gmina Baranów na bieżąco aplikuje o środki zewnętrzne na realizację inwestycji, w związku z powyższym zaplanowano dotacje na inwestycje w latach 2025-2027 na średnim poziomie 5,3 mln zł, co z perspektywy wykonania budżetów lat poprzednich jest realne do osiągnięcia

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.

Tabela 4. 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	2025-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Baranów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 576 063,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 201 672,70 zł. W latach 2025-2028 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2028.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa szkoły podstawowej w miejscowości Słupia p/Kępnem;
2. Rozbudowa przedszkola w Mroczeniu;
3. Dom Ludowy w Żurawińcu.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2024-2028, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2027

występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 100 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 100 000,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Baranów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	86 666 061,40	93 766 061,40	-7 100 000,00
2025	72 811 969,00	65 511 969,00	7 300 000,00
2026	76 945 140,00	70 845 140,00	6 100 000,00
2027	75 718 768,00	67 618 768,00	8 100 000,00
2028	74 754 894,00	70 854 894,00	3 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 400 000,00 zł. Przychody Gminy Baranów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 200 000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 200 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Baranów obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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 2025-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Baranów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2025	6 900 000,00	400 000,00	7 300 000,00
2026	5 700 000,00	400 000,00	6 100 000,00
2027	3 600 000,00	4 500 000,00	8 100 000,00
2028	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranów na lata 2024-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 18 300 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 400 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 39,58%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	25 400 000,00	64 180 867,00	39,58%
2025	18 100 000,00	66 557 878,00	27,19%

*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 2024 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.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Baranów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	66 101 795,00	52 425 931,52	13 675 863,48	13 875 863,48
2025	68 811 969,00	53 655 344,00	15 156 625,00	15 156 625,00
2026	70 945 140,00	55 077 444,00	15 867 696,00	15 867 696,00
2027	72 718 768,00	56 259 254,00	16 459 514,00	16 459 514,00
2028	74 754 894,00	57 523 053,00	17 231 841,00	17 231 841,00

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.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,40%	34,85%	TAK	35,21%	TAK
2025	12,49%	27,58%	TAK	27,94%	TAK
2026	9,69%	32,66%	TAK	32,83%	TAK
2027	12,03%	30,08%	TAK	30,25%	TAK
2028	5,57%	27,99%	TAK	28,16%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

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.