

**UCHWAŁA NR XXIV/124/2025
RADY GMINY BARANOWO
Z DNIA 30 GRUDNIA 2025R.**

w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo na lata 2026 – 2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83 z późn. zm.).

Rada Gminy Baranowo
uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Baranowo na lata 2026 – 2032 stanowiącą **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.
 2. Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo realizowanych w latach 2026 – 2029 stanowiący **załącznik Nr 2** do niniejszej uchwały.
- Dołącza się objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo na lata 2026 – 2032.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej ujętych w **załączniku Nr 2** niniejszej uchwały,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty **12.000.000,00 zł**.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt. b.

§ 3.

Traci moc Uchwała Nr XI/51/2024 Rady Gminy Baranowo z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo na lata 2025 – 2031 (z późn. zm.)

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Baranowo.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV/124/2025
z dnia 2025-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	61 182 821,38	42 161 305,00	13 087 638,00	267 847,00	16 438 609,00	4 796 162,93	7 571 048,07	2 204 482,22	19 021 516,38	0,00	19 021 516,38
2027	54 285 384,00	40 057 904,00	13 066 000,00	70 000,00	15 784 000,00	4 664 000,00	6 473 904,00	2 350 874,00	14 227 480,00	0,00	800 000,00
2028	54 867 580,00	40 490 100,00	12 800 000,00	90 000,00	15 500 000,00	5 600 000,00	6 500 100,00	2 386 000,00	14 377 480,00	0,00	850 000,00
2029	54 831 456,24	41 003 976,24	13 200 000,00	90 000,00	16 000 000,00	5 203 976,24	6 510 000,00	2 500 000,00	13 827 480,00	0,00	11 300 000,00
2030	55 017 480,00	41 990 000,00	13 400 000,00	90 000,00	16 100 000,00	5 800 000,00	6 600 000,00	2 500 000,00	13 027 480,00	0,00	12 000 000,00
2031	55 081 600,00	41 990 000,00	13 000 000,00	90 000,00	16 000 000,00	5 900 000,00	7 000 000,00	2 500 000,00	13 091 600,00	0,00	12 000 000,00
2032	56 350 000,00	42 150 000,00	13 200 000,00	95 000,00	16 200 000,00	5 900 000,00	6 755 000,00	2 550 000,00	14 200 000,00	0,00	13 500 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	71 785 133,19	38 020 353,36	20 048 795,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	33 764 779,83	33 764 779,83	191 000,00
2027	54 340 380,00	36 914 280,00	19 920 980,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	17 426 100,00	17 426 100,00	56 000,00
2028	55 001 465,24	37 534 015,24	20 106 350,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	17 467 450,00	17 467 450,00	0,00
2029	54 817 450,00	37 900 000,00	20 300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	16 917 450,00	16 917 450,00	0,00
2030	55 167 450,00	38 250 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	16 917 450,00	16 917 450,00	0,00
2031	55 200 000,00	38 700 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00
2032	56 500 000,00	39 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-10 602 311,81	0,00	10 728 411,81	9 798 847,43	9 672 747,43	929 564,38	929 564,38	0,00	0,00
2027	-54 996,00	0,00	1 535 026,00	0,00	0,00	1 535 026,00	54 996,00	0,00	0,00
2028	-133 885,24	0,00	1 613 915,24	0,00	0,00	1 613 915,24	133 885,24	0,00	0,00
2029	14 006,24	14 006,24	1 466 023,76	0,00	0,00	1 466 023,76	0,00	0,00	0,00
2030	-149 970,00	0,00	1 630 000,00	0,00	0,00	1 630 000,00	149 970,00	0,00	0,00
2031	-118 400,00	0,00	1 598 430,00	0,00	0,00	1 598 430,00	118 400,00	0,00	0,00
2032	-150 000,00	0,00	3 281 247,43	0,00	0,00	3 281 247,43	150 000,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	126 100,00	126 100,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 030,00	1 480 030,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 030,00	1 480 030,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 030,00	1 480 030,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 030,00	1 480 030,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 030,00	1 480 030,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 131 247,43	3 131 247,43	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 531 397,43	0,00	4 140 951,64	5 070 516,02
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 051 367,43	0,00	3 143 624,00	4 678 650,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 571 337,43	0,00	2 956 084,76	4 570 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 091 307,43	0,00	3 103 976,24	4 570 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 611 277,43	0,00	3 740 000,00	5 370 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 131 247,43	0,00	3 290 000,00	4 888 430,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	5 931 247,43

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,47%	12,92%	22,93%	23,50%	TAK	TAK
2027	4,69%	9,39%	21,02%	21,58%	TAK	TAK
2028	4,76%	8,99%	18,47%	19,03%	TAK	TAK
2029	4,41%	8,95%	16,08%	16,65%	TAK	TAK
2030	4,31%	10,56%	13,26%	13,82%	TAK	TAK
2031	4,24%	9,25%	11,54%	12,10%	TAK	TAK
2032	8,78%	7,45%	9,77%	10,33%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	915 010,93	915 010,93	861 376,48	7 344 751,38	7 344 751,38	7 344 751,38	1 553 404,31	1 553 404,31	1 327 490,32
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 006,20	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	10 282 466,42	10 282 466,42	7 621 339,35	30 188 563,70	763 846,20	29 424 717,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	11 236 687,16	21 000,00	11 215 687,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 670 887,78	0,00	3 670 887,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	126 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	82 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIV/124/2025
z dnia 2025-12-30

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)					62 199 376,46	30 188 563,70	11 236 687,16	3 670 887,78	1 500 000,00	46 596 138,64
1.a	- wydatki bieżące					1 135 469,99	763 846,20	21 000,00	0,00	0,00	784 846,20
1.b	- wydatki majątkowe					61 063 906,47	29 424 717,50	11 215 687,16	3 670 887,78	1 500 000,00	45 811 292,44
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:					9 601 364,45	7 288 464,00	20 000,00	0,00	0,00	7 308 464,00
1.1.1	- wydatki bieżące					790 629,99	730 246,20	20 000,00	0,00	0,00	750 246,20
1.1.1.2	Dialog małych Ojczyzn. Jak tradycje lokalne kształtują współczesnego Europejczyka. - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty	SZKOŁA PODSTAWOWA IM . JANA PAWŁA II W BARANOWIE	2026	2027	240 006,20	230 006,20	10 000,00	0,00	0,00	240 006,20	
1.1.1.3	Premia Społeczna - Poprawa warunków życia mieszkańców	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BARANOWIE	2026	2027	344 840,00	300 240,00	10 000,00	0,00	0,00	310 240,00	
1.1.1.4	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Baranowo - Plan Ogólny Gminy Baranowo	Urząd Gminy	2024	2026	205 783,79	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					8 810 734,46	6 558 217,80	0,00	0,00	0,00	6 558 217,80
1.1.2.6	Wydatki inwestycyjne w ramach programu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” - Cyfryzacja Gminy Baranowo	Urząd Gminy	2025	2026	366 000,00	341 466,42	0,00	0,00	0,00	341 466,42	
1.1.2.7	Poprawa bezpieczeństwa i pomiaru dostaw wody pitnej z sieci wodociągowej na terenie Gminy Baranowo - Poprawa funkcjonowania gospodarki wodnej	Urząd Gminy	2024	2026	1 110 000,00	675 783,15	0,00	0,00	0,00	675 783,15	
1.1.2.8	Turystyczne szlaki tematyczne i produkty turystyczne -wzmocnienie potencjału OSI Ostrołęka - Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy	2025	2026	145 000,00	102 850,00	0,00	0,00	0,00	102 850,00	
1.1.2.9	Rozwój infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Baranowo jako wzmocnienie potencjału kulturalnego OSI Ostrołęka - Poprawa walorów turystycznych i terenów rekreacyjnych	Urząd Gminy	2025	2026	620 000,00	527 000,00	0,00	0,00	0,00	527 000,00	
1.1.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Rycica,Ramiona,Majk,Glinki i Zawady - Budowa efektywnego systemu odbioru i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy	2024	2026	6 205 000,00	4 741 118,23	0,00	0,00	0,00	4 741 118,23	
1.1.2.11	Renowacja zabytkowego budynku dworca PKP w Jastrzębce wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa walorów turystycznych i terenów rekreacyjnych	Urząd Gminy	2023	2026	364 734,46	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	
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					52 598 012,01	22 900 099,70	11 216 687,16	3 670 887,78	1 500 000,00	39 287 674,64
1.3.1	- wydatki bieżące					344 840,00	33 600,00	1 000,00	0,00	0,00	34 600,00

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						
1.3.1.1	Premia Społeczna - Poprawa warunków życia mieszkańców	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BARANOWIE	2026	2027	344 840,00	33 600,00	1 000,00	0,00	0,00	34 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 253 172,01	22 866 499,70	11 215 687,16	3 670 887,78	1 500 000,00	39 253 074,64
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Nr 250120W Kucyje-Błędowo - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Baranowo	2022	2027	4 000 000,00	100 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.51	Przebudowa drogi Nr 250105W Majdan-Rupin - Poprawa infrastruktury lokalnej	Urząd Gminy	2023	2028	1 040 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.52	Rozbudowa ul. Bartniej w Baranowie - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych	Urząd Gminy Baranowo	2022	2027	1 110 000,00	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.3.2.60	Budowa drogi gminnej Nr 250132W Budne -Zimna Woda-Olkowa Kępa oraz drogi gminnej Nr 250127W Czarnotrzew -Budne- Zimna Woda - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Baranowo	2022	2026	310 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.67	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Baranowie - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2023	2026	4 210 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00
1.3.2.71	Rozbudowa budynku remizy OSP Baranowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2027	280 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.73	Rozbudowa drogi gminnej Nr 250117W Zawady-Dąbrowa - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2024	2027	2 500 000,00	200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.77	Rozbudowa drogi gminnej Nr 250110W Orzół-Jastrząbka - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2024	2026	6 550 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.3.2.84	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Baranowo - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2024	2029	6 100 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
1.3.2.86	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Baranowo - Budowa efektywnego systemu odbioru i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy	2024	2026	170 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.88	Rozbudowa budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Dłutówka - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2024	2026	303 672,67	274 544,67	0,00	0,00	0,00	274 544,67
1.3.2.89	Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Baranowo - Poprawa walorów turystycznych terenów rekreacyjnych, regulacja stosunków wodnych	Urząd Gminy	2024	2026	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.91	Poprawa bezpieczeństwa i pomiaru dostaw wody pitnej z sieci wodociągowej na terenie Gminy Baranowo - poprawa funkcjonowania gospodarki wodnej	Urząd Gminy	2024	2026	1 110 000,00	424 216,85	0,00	0,00	0,00	424 216,85
1.3.2.95	Przebudowa drogi wewnętrznej Nr 309/8 i Nr 309/19 w miejscowości Zawady - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2025	2026	217 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.97	Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Orzół - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2025	2026	22 983,37	10 887,30	0,00	0,00	0,00	10 887,30
1.3.2.98	Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Kucyje - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2025	2026	25 603,05	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2.99	Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Wola Błędowska - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2025	2027	21 000,00	0,00	14 862,07	0,00	0,00	14 862,07

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.100	Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Guzowatka - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2025	2027	43 566,78	11 391,87	16 825,09	0,00	0,00	28 216,96
1.3.2.102	Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Ramiona - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2025	2026	17 296,74	5 000,08	0,00	0,00	0,00	5 000,08
1.3.2.106	Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Bartniej i ul.Brzozowej w Baranowie - Modernizacja oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2025	2027	435 000,00	10 000,00	420 000,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.109	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Baranowo - Uzbrojenie w przyłącza wodociągowe nowych terenów, poprawa funkcjonowania gospodarki wodnej oraz warunków środowiskowych	Urząd Gminy	2024	2026	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.111	Rozbudowa drogi Zawady-Żabiocha - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2025	2028	380 000,00	80 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	380 000,00
1.3.2.112	Budowa drogi Zawady-Dąbrowa - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2025	2028	380 000,00	80 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	380 000,00
1.3.2.113	Turystyczne szlaki tematyczne i produkty turystyczne -wzmocnienie potencjału OSI Ostrołęka - Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy	2025	2026	145 000,00	18 150,00	0,00	0,00	0,00	18 150,00
1.3.2.114	Rozwój infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Baranowo jako wzmocnienie potencjału kulturalnego OSI Ostrołęka - Poprawa walorów turystycznych i terenów rekreacyjnych	Urząd Gminy	2025	2026	620 000,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	93 000,00
1.3.2.115	Rozbudowa ulicy Bartniej i Brzozowej w Baranowie - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych	Urząd Gminy	2024	2027	1 030 000,00	30 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.3.2.116	Poprawa dostępności i modernizacja budynku Urzędu Gminy w Baranowie - Poprawa dostępności	Urząd Gminy	2025	2028	1 555 000,00	70 000,00	740 000,00	740 000,00	0,00	1 550 000,00
1.3.2.117	Modernizacja stadionu sportowego w Baranowie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	555 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.118	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Baranowo - Budowa efektywnego systemu odbioru i oczyszczania ścieków oraz uporządkowanie systemu gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Baranowo	Urząd Gminy	2025	2026	1 900 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00
1.3.2.120	Rozbudowa drogi Nr 250111W Witowy Most-Zasznica-Jastrząbka - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2025	2027	320 000,00	55 000,00	260 000,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.121	Wzmocnienie potencjału turystycznego Gminy Baranowo poprzez budowę obiektów rekreacyjno-turystycznych - Poprawa walorów turystycznych i terenów rekreacyjnych	Urząd Gminy	2025	2026	365 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.122	Modernizacja obiektów sportowych na terenie Gminy Baranowo - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Gminy	2025	2026	105 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.123	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Baranowie - Uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy	2026	2028	350 000,00	60 000,00	0,00	290 000,00	0,00	350 000,00
1.3.2.124	Przebudowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Baranowo - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych	Urząd Gminy	2026	2027	6 700 000,00	6 660 000,00	40 000,00	0,00	0,00	6 700 000,00
1.3.2.125	Budowa i rozbudowa drogi Nr 250121W Rupin-Cierpięta - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych	Urząd Gminy	2026	2027	600 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.126	Budowa garażu na potrzeby obrony cywilnej i OSP Baranowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2026	2028	430 000,00	30 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	430 000,00

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						
1.3.2.127	Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Czarnotrzew - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2026	2028	40 000,00	12 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.128	Modernizacja budynku rzeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Budne-Sowieta - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2026	2028	40 000,00	10 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.129	Modernizacja budynku świetlicy-remizy w Cierpiętach - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2026	2028	50 000,00	23 112,22	15 000,00	11 887,78	0,00	50 000,00
1.3.2.130	Wykonanie altanki przy świetlicy wiejskiej w Błędowie - Podniesienie jakości życia mieszkańców, poprawa wizerunku wsi, ożywienie życia kulturalnego	Urząd Gminy	2025	2026	22 314,94	7 314,94	0,00	0,00	0,00	7 314,94
1.3.2.131	Opracowanie koncepcji i analiza kosztów budowy sieci kanalizacji sanitarnej dla południowej części Gminy Baranowo - Budowa efektywnego systemu odbioru i oczyszczania ścieków oraz uporządkowanie systemu gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Baranowo	Urząd Gminy	2026	2027	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.132	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami na ulicach:Bartnej, Brzozowej i Chabrowej w miejscowości Baranowo - Budowa efektywnego systemu odbioru i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy	2024	2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.133	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Rycica,Ramiona,Majk,Glinki i Zawady - Budowa efektywnego systemu odbioru i oczyszczania ścieków	Urząd Gminy	2024	2026	6 205 000,00	1 453 881,77	0,00	0,00	0,00	1 453 881,77
1.3.2.134	Rozbudowa drogi Nr 250157W Zawady-Borek - Rozwój lokalnej infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2024	2027	340 000,00	40 000,00	300 000,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.135	Renowacja zabytkowego budynku dworca PKP w Jastrzębce wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa walorów turystycznych i terenów rekreacyjnych	Urząd Gminy	2023	2026	364 734,46	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

WSTĘP

Podstawą prawną opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo na lata 2026 - 2032 jest ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83 z późn. zm.). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baranowo jest dokumentem o charakterze planistycznym, wykraczającym poza rok budżetowy, w którym planuje się wysokość dochodów i wydatków, wynik finansowy, wartość przychodów i rozchodów z uwzględnieniem prognozy łącznej kwoty długu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baranowo na lata 2026 – 2032 obejmuje:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Baranowo na lata 2026 – 2032 - załącznik nr 1,
- 2) Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo na lata 2026 - 2029 – załącznik nr 2.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Baranowo została opracowana przy uwzględnieniu zaleceń Ministerstwa Finansów. Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłaty długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie na informacjach pewnych. Realistyczność Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo będzie zależała od wielu czynników. Czynniki te można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od organów gminy,
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy.

Czynniki wewnętrzne to przede wszystkim polityka finansowa gminy.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim:

- regulacje prawne obowiązujące samorząd gminny m.in. stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego, adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczanych ustawowo zadań gminy, limit zadłużenia, limit wydatków na obsługę długu, zmiany przepisów w zakresie podatku VAT,
- lokalne potrzeby społeczne, uwarunkowania gospodarcze regionu,
- przebieg procesów gospodarczych w kraju m.in. stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Baranowo na lata 2026 – 2032 i w budżecie na 2026 rok są spójne w zakresie wyniku budżetu ((-) **10.602.311,81 zł.**) i związanych z nim kwot przychodów (**10.728.411,81 zł.**) i rozchodów (**126.100,00 zł.**) oraz długu gminy na dzień 31.12.2026 r. (**10.531.397,43 zł.**).

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

DOCHODY I WYDATKI

Wielkość dochodów i wydatków budżetu 2026 roku w przeważającej mierze zależy od wielkości podstawowych wskaźników makroekonomicznych w kraju. Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw na 2026 rok wskazują, że w gospodarce powinna utrzymać się tendencja wzrostowa – dynamika realna

produktu krajowego brutto wyniesie 3,5 %. Przewidywany jest nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej ok 6,7 %. Przewidywany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 3,00 %.

DOCHODY:

Zakłada się zmniejszenie dochodów bieżących na poziomie 0,98 % w roku 2027, wzrost o 1,07 % w roku 2028, wzrost o 0,4 % w roku 2030, wzrost o 0,12 % w roku 2031 i wzrost 1,98 % w roku 2032, na podstawie prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody, które planuje się pozyskać na realizację zadań inwestycyjnych. Od roku 2026 dochody majątkowe wynikają z prognozy oraz z otrzymanych już dotacji w ramach programu Polski Ład, Erasmus+, Premia Społeczna.

WYDATKI:

W związku z dążeniem do maksymalizacji środków na inwestycje oraz negatywnym kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań funkcjonowania Gminy Baranowo w 2026 roku i latach następnych konieczne jest prowadzenie polityki finansowej mającej na celu utrzymanie wydatków bieżących na co najmniej stałym poziomie, czyli z założeniem realnego spadku ich wartości.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Ze względu na niestabilną inflację przewiduje się począwszy od roku 2026 i w kolejnych latach wzrost wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Baranowo.

Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

PRZYCHODY:

Plan przychodów na 2026 rok kształtuje się na poziomie **10.728.411,81 zł** jako źródła ich pozyskania wskazuje się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 929.564,38 zł. (423.583,42 zł. -środki z programu Cyberbezpieczny Samorząd, 21.736 zł. -środki z programu Małuch+ na bieżącą działalność żłobka, 184.004,96 zł. -środki z programu Erasmus+, 300.240,00 zł.-środki z programu Premia Społeczna)
- kredytów zaciągniętych na rynku krajowym na łączną kwotę 9.798.847,43 zł.

Na lata 2025 – 2032 nie planuje się przychodów z tytułu emisji papierów wartościowych.

ROZCHODY:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek.

W 2026 roku planuje się zaciągnąć:

- kredyt zaciągnięty na rynku krajowym w kwocie **9.798.847,43 zł.** do spłaty w ciągu 6 lat, począwszy od roku 2027.

FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI:

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznaczana się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów. Kwoty nadwyżek budżetowych planowanych w latach 2026 – 2032 zostają przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu Gminy Baranowo w latach 2026 – 2032 jest efektem przedstawionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Baranowo założeń planistycznych dla dochodów i wydatków:

- w latach 2026 – 2032 jest to deficyt budżetu, który wynika w głównej mierze z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Kwota długu na dzień 31.12.2026 r. wynosi 10.531.397,43 zł. Jest wynikiem działania: dług z poprzedniego okresu (858.650,00 zł.) + zaciągany dług 9.798.847,43 zł.) – spłata długu (126.100,00 zł.)

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy.

Na koniec 2025 roku prognozowana kwota długu Gminy Baranowo wynosi 10.531.397,43 zł.

Dług na koniec każdego roku nie obejmuje zobowiązań związku współtworzonego przez daną JST. Zobowiązania te stanowią wielkość, która zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych, uwzględnia się jedynie do obliczenia obciążeń budżetu spłatami według art. 243 ustawy o finansach publicznych $((R+O)/D)$. Na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej brak jest informacji o tego rodzaju zobowiązaniach Gminy Baranowo.

Sposób finansowania długu od roku 2026 – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. **Planuje się, iż w 2027 roku dług do spłaty wynosi 10.531.397,43 zł. W roku 2028 dług do spłaty wynosi 9.051.367,43 zł. W roku 2029 dług do spłaty wynosi 7.571.337,43 zł. W roku 2030 dług do spłaty wynosi 6.091.307,43 zł. , w roku 2031 - 4.611.277,43 zł. oraz w roku 2032 -3.131.247,43 zł.**

Dochody ogółem uzyskane przez Gminę Baranowo wyniosły odpowiednio w 3 latach poprzedzających planowany rok budżetowy 2026, w stosunku, do którego obliczane jest zadłużenie:

Wielkości początkowe za lata 2023 - 2025 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
a)	Dochody bieżące	33 589 912,64	39 411 199,05	41 833 955,31
b)	Sprzedaż majątku	0,00	3 507,32	0,00
c)	Wydatki bieżące	27 614 585,51	32 721 915,79	39 053 879,08
d)	Dochody ogółem	36 598 299,89	55 681 506,19	58 694 257,06
e)	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące) / dochody ogółem	0,1633	0,1202	0,0474

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w kolumnie Nr 8.4 załącznika Nr 1.

Zgodnie z zapisem art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych dla roku poprzedzającego rok budżetowy (czyli za rok budżetowy 2025 poprzedzający rok 2026 opracowania WPF) uwzględniono planowane wartości wykazane w sprawozdaniach za III kwartał 2025 r., z uwagi na fakt, że na etapie uchwalania budżetu na 2026 rok nie jest znane wykonanie budżetu za cały 2025 rok. Natomiast dla roku 2023 i 2024, przyjmuje się dane wykazane w sprawozdaniach z wykonania budżetów.

Średnia arytmetyczna z 3 lat wynosi więc:

$$0,1633 + 0,1202 + 0,0474 = 0,3309 \div 3 = 0,1103$$

Raty przypadające do spłaty w 2026 roku wynoszą 126.100,00 zł. Odsetki 50.000,00 zł. Planowane do uzyskania w 2026 roku dochody budżetowe ogółem wynoszą 61.182.821,38 zł. Gmina Baranowo w 2026 roku nie planuje udzielania poręczeń.

$$126.100,00 \text{ zł} + 50.000,00 \text{ zł} = 176.100,00 \text{ zł}.$$

$$176.100,00 \text{ zł} \div 61.182.821,38 \text{ zł} = 0,0029$$

Zatem suma rat pożyczek przypadających do spłaty i odsetek w stosunku do planowanych dochodów określa nam wskaźnik na poziomie **0,0029%**.

Jak wynika z prognozy, Gmina Baranowo w roku budżetowym 2026 nie spełnia kryterium maksymalnej kwoty do spłaty zadłużenia przyjętych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, ponieważ ustalona w rozchodach budżetu na 2026 rok kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z wydatkami budżetu z tytułu kosztów obsługi długu nie jest wyższa od średniej arytmetycznej z lat 2023 – 2025, co wyrazić należy poprzez naniesienie danych uzyskanych w wyniku dokonanej analizy na przyjęty do stosowania wzór wskazujący możliwość do określenia w budżecie spłaty zadłużenia na dany rok budżetowy:

$$0,0029 < 0,1103$$

W okresie objętym prognozą (2026 – 2032), w każdym roku budżetowym Gmina Baranowo spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ROZLICZENIE BUDŻETU

„**Rozliczenie budżetu**” czyli sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik musi być zawsze równy „0” (zero). Z uwagi na fakt, iż „Wykonanie 2024” obejmuje wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych zamyka się kwotą 10.991.961,40 zł. (nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych). Jest to kwota, którą Gmina Baranowo angażuje w roku 2025 (przewidywane wykonanie) w wysokości 7.886.805,00 zł.

Przedstawione powyżej objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Baranowo oraz wyliczone wskaźniki wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych pozwala na wyciągnięcie wniosku, że Gmina Baranowo może uchwalić budżet na rok 2026 przyjmując planowane wielkości.

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BARANOWO NA LATA 2026 – 2029

W załączniku *Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo* realizowanych w latach 2026 – 2029 przedstawiono realizację zadań na lata 2026 – 2029.

W 2026 roku przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się w kwocie 30.188.563,70 zł, z czego wydatki bieżące – 763.846,20 zł. a wydatki majątkowe 29.424.717,50 zł.

Plan przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Baranowo na lata 2026 – 2029 tworzony jest w dość trudnym dla Gminy Baranowo okresie. Powoduje to, iż na w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wprowadza się szereg zmian w przedsięwzięciach już planowanych (objętych uchwałą nr XI/51/2024 Rady Gminy Baranowo z dnia 29 grudnia 2024 r. po zmianach), jak również wprowadza się nowe przedsięwzięcia.**

W ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowych ze środków Unii Europejskiej, środków własnych oraz środków budżetu państwa, a mianowicie:

PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA

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. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.)

W ramach programów, projektów lub zadań związanych 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. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) przedsięwzięcia ogółem w 2026 r. przedstawiają się w 7.288.464,00 zł. z czego wydatki bieżące wynoszą 730.246,20 zł. a wydatki inwestycyjne 6.558.217,80 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego.

Nie są przewidziane do realizacji programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2).

W ramach wskazanych programów, projektów lub zadań pozostałych wykazano te, które są finansowane ze środków własnych oraz dotacji krajowych. W 2026 roku przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się w kwocie 22.900.099,70 zł, z czego wydatki bieżące wynoszą 33.600,00 zł, zaś wydatki majątkowe 22.866.499,70 zł.

Realizacja przedsięwzięć przyczyni się do poprawy dostępności komunikacyjnej Gminy Baranowo, poprzez modernizację dróg gminnych, poprawę bezpieczeństwa komunikacyjnego oraz zwiększenie dostępności do ośrodków gospodarczych poprzez tworzenie powiązań sieci dróg gminnych i powiatowych.

Wśród projektów należy wymienić:

1) Poprawa bezpieczeństwa i pomiaru dostaw wody pitnej z sieci wodociągowej na terenie Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2026.

Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 1.110.000,00 zł.

2) Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2026.

Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 120.000,00 zł.

Zwiększono łączne nakłady o kwotę 40.000,00 zł.

3) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2026.

Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 170.000,00 zł.

Zwiększono łączne nakłady o kwotę 50.000,00 zł.

4) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 1.900.000,00 zł.
Zwiększono łączne nakłady o kwotę 850.000,00 zł.

5) Rozbudowa drogi gminnej Nr 250110W Orzół-Jastrzębka

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 6.550.000,00 zł.
Zwiększono łączne nakłady o kwotę 3.550.000,00 zł.

6) Rozbudowa drogi Nr 250111W Witowy Most-Zasania-Jastrzębka

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2027.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 320.000,00 zł.
Wydłużono czas realizacji przedsięwzięcia do roku 2027

7) Rozbudowa drogi gminnej Nr 250117W Zawady-Dąbrowa

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2027.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 2.500.000,00 zł.
Wydłużono czas realizacji przedsięwzięcia do roku 2027

8) Budowa drogi gminnej Nr 250132W Budne -Zimna Woda-Olkowa Kępa oraz drogi gminnej Nr 250127W Czarnotrzew -Budne -Zimna Woda

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2022 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 310.000,00 zł.

9) Przebudowa drogi wewnętrznej Nr 309/8 i Nr 309/19 w miejscowości Zawady

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 217.000,00 zł.

10) Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 520.000,00 zł.

11) Wzmocnienie potencjału turystycznego Gminy Baranowo poprzez budowę obiektów rekreacyjno-turystycznych

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 365.000,00 zł.
Zwiększono łączne nakłady o kwotę 110.000,00 zł.

12) Turystyczne szlaki tematyczne i produkty turystyczne -wzmocnienie potencjału OSI Ostrolęka

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 145.000,00 zł.

13) Poprawa dostępności i modernizacja budynku Urzędu Gminy w Baranowie

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2028.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 1.550.000,00 zł.

14) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Baranowie

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2023 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 4.210.000,00 zł.

15) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Orzół

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 22.983,37 zł.
Zmniejszono łączne nakłady o kwotę 2.016,63 zł.

16) Rozbudowa budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Dłutówka

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2024 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 303.672,87 zł.
Zwiększono łączne nakłady o kwotę 255.245,90 zł.

17) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Kucieje

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 25.603,05 zł.
Zmniejszono łączne nakłady o kwotę 6.900,00 zł.

18) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Guzowatka

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2027.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 43.566,78 zł.
Zmniejszono łączne nakłady o kwotę 5.433,22 zł.

19) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Ramiona

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 17.296,74 zł.
Zmniejszono łączne nakłady o kwotę 9.899,92 zł.

20) Rozwój infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Baranowo jako wzmocnienie potencjału kulturalnego OSI Ostrołęka

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 620.000,00 zł.

21) Modernizacja stadionu sportowego w Baranowie

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 555.000,00 zł.

22) Modernizacja obiektów sportowych na terenie Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 105.000,00 zł.

Nowe przedsięwzięcia wprowadzone od 2026 r:

1) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Baranowie

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2028.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 350.000,00 zł.

2) Opracowanie koncepcji i analiza kosztów budowy sieci kanalizacji sanitarnej dla południowej części Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2027.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 300.000,00 zł.

3) Przebudowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2027.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 6.700.000,00 zł.

4) Budowa i rozbudowa drogi Nr 250121W Rupin-Cierpięta

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2027
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 600.000,00 zł.

5) Budowa garażu na potrzeby obrony cywilnej i OSP Baranowo

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2028
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 430.000,00 zł.

6) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Czarnotrzew

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2028.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 40.000,00 zł.

7) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Budne-Sowięta

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2028.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 40.000,00 zł.

8) Modernizacja budynku świetlicy-remizy w Cierpiętach

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2026 – 2028.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 50.000,00 zł.

9) Wykonanie altanki przy świetlicy wiejskiej w Błędowie

Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2025 – 2026.
Łączne planowane nakłady finansowe wynoszą 22.314,94 zł.

W 2026 roku Gmina Baranowo rezygnuje z realizacji przedsięwzięć:

1) Budowa zbiornika retencyjnego i stacji zlewczej na oczyszczalni ścieków w Baranowie.

Wydłuża się okres realizacji do 2026 roku w przedsięwzięciach:

- 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami na ulicach: Bartniej, Brzozowej i Chabrowej w miejscowości Baranowo*
- 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Rycica, Ramiona, Majk, Glinki i Zawady.*
- 3) Renowacja zabytkowego budynku dworca PKP w Jastrzębce wraz z zagospodarowaniem terenu*

Wydłuża się okres realizacji do 2027 roku w przedsięwzięciach:

- 1) Przebudowa drogi gminnej Nr 250120W Kucieje-Błędowo*
- 2) Rozbudowa drogi Nr 250157W Zawady-Borek*
- 3) Rozbudowa ulicy Bartniej i Brzozowej w Baranowie*
- 4) Rozbudowa budynku remizy OSP Baranowo*
- 5) Modernizacja budynku przeznaczonego na potrzeby społeczno-kulturalne mieszkańców Sołectwa Wola Błędowska.*