

**Uchwała Nr X/54/2025
Rady Gminy Wierzbno
z dnia 24 marca 2025r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2025–2032.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), **Rada Gminy Wierzbno** uchwala, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2025 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz w załączniku nr 2 wykaz przedsięwzięć do WPF.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzbno na lata 2025 - 2032 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, a wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/54/2025
z dnia 2025-03-24

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
2025	21 829 486,55	17 895 484,55	6 152 297,58	32 261,55	4 997 940,87	1 199 831,55	5 513 153,00	2 893 523,00	3 934 002,00	0,00	3 934 002,00
2026	25 079 410,00	23 079 410,00	6 200 000,00	29 395,00	4 960 542,00	4 207 155,00	7 682 318,00	1 798 767,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2027	26 706 810,00	24 706 810,00	6 200 000,00	30 865,00	4 990 502,00	4 493 758,00	8 991 685,00	1 770 969,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	26 989 950,00	24 989 950,00	6 300 000,00	32 408,00	5 024 724,00	4 575 500,00	9 057 318,00	1 859 518,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2029	27 462 969,00	25 462 969,00	6 350 000,00	34 028,00	5 175 466,00	4 709 401,00	9 194 074,00	1 952 494,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	28 672 937,00	26 672 937,00	6 400 000,00	35 729,00	5 330 730,00	4 971 545,00	9 934 933,00	2 050 118,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2031	31 231 667,00	27 231 667,00	6 450 000,00	37 515,00	5 790 652,00	4 877 246,00	10 076 254,00	2 152 624,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2032	34 476 311,00	28 476 311,00	6 500 000,00	39 391,00	5 655 371,00	5 023 563,00	9 588 674,00	2 260 255,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00

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			
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
2025	23 366 354,55	15 173 440,55	9 193 862,85	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 192 914,00	8 192 914,00	951 430,00
2026	24 576 278,00	18 028 186,00	9 102 727,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 548 092,00	6 548 092,00	0,00
2027	26 203 678,00	19 696 884,00	9 502 727,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 506 794,00	6 506 794,00	0,00
2028	26 486 818,00	21 282 611,00	9 902 727,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	5 204 207,00	5 204 207,00	0,00
2029	26 959 837,00	23 437 411,00	10 302 727,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 522 426,00	3 522 426,00	0,00
2030	28 169 805,00	25 807 692,00	10 702 727,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 362 113,00	2 362 113,00	0,00
2031	31 068 535,00	26 788 190,00	11 027 727,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 280 345,00	4 280 345,00	0,00
2032	34 353 961,00	28 353 961,00	11 502 727,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 536 868,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 536 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	163 132,00	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	122 350,00	122 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	163 132,00	163 132,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	503 132,00	503 132,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	163 132,00	163 132,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	122 350,00	122 350,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 142,00	0,00	2 722 044,00	2 722 044,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 298 010,00	0,00	5 051 224,00	5 051 224,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 794 878,00	0,00	5 009 926,00	5 009 926,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 291 746,00	0,00	3 707 339,00	3 707 339,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	788 614,00	0,00	2 025 558,00	2 025 558,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	285 482,00	0,00	865 245,00	865 245,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	122 350,00	0,00	443 477,00	443 477,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	122 350,00	122 350,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,58%	17,07%	x	15,12%	16,41%	TAK	TAK
2026	3,20%	27,30%	x	15,92%	17,21%	TAK	TAK
2027	2,98%	25,28%	x	18,55%	19,84%	TAK	TAK
2028	2,86%	18,55%	x	20,18%	21,47%	TAK	TAK
2029	2,81%	10,15%	x	18,71%	20,00%	TAK	TAK
2030	2,64%	4,31%	x	16,29%	17,58%	TAK	TAK
2031	1,00%	2,25%	x	13,98%	15,27%	TAK	TAK
2032	0,73%	0,73%	x	14,99%	14,99%	TAK	TAK

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

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
2025	136 255,00	136 255,00	136 255,00	2 134 972,00	2 134 972,00	1 762 856,00	164 157,00	164 157,00	137 283,00
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
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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego 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
2025	2 157 472,00	2 157 472,00	1 762 856,00	6 380 276,00	160 300,00	6 219 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	187 380,00	187 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	196 818,00	196 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	207 199,80	207 199,80	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	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
2025	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	122 350,00	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 wyłączeniu 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 X/54/2025
z dnia 2025-03-24

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 810 271,80	6 380 276,00	187 380,00	196 818,00	207 199,80	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 020 297,80	160 300,00	187 380,00	196 818,00	207 199,80	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 789 974,00	6 219 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				278 232,00	204 556,00	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				278 232,00	204 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina - cyberbezpieczeństwo	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2025	278 232,00	204 556,00	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				7 532 039,80	6 175 720,00	187 380,00	196 818,00	207 199,80	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 020 297,80	160 300,00	187 380,00	196 818,00	207 199,80	0,00
1.3.1.1	Mazowsze bez smogu - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2028	1 020 297,80	160 300,00	187 380,00	196 818,00	207 199,80	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 511 742,00	6 015 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej od m. Ossówno przez Natolin, Adamów do m. Wólka - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2025	1 269 987,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Wierzbno - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2025	1 318 706,00	1 251 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Utworzenie żłobka w miejscowości Wierzbno - utworzenie miejsc dla dzieci do lat 3	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2025	3 060 299,00	2 715 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Renowacja organów w Kościele pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Wierzbnie - renowacja organów	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2026	712 750,00	698 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Mazowsze bez smogu w Gminie Wierzbno - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2028	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	6 971 673,80
1.a	0,00	0,00	0,00	751 697,80
1.b	0,00	0,00	0,00	6 219 976,00
1.1	0,00	0,00	0,00	204 556,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	204 556,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	204 556,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	6 767 117,80
1.3.1	0,00	0,00	0,00	751 697,80
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	751 697,80
1.3.2	0,00	0,00	0,00	6 015 420,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 251 206,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	2 715 284,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	698 930,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 292.802,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 165.302,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 127.500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 292.802,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 94.872,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 197.930,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	21 536 684,00	+292.802,55	21 829 486,55
Dochody bieżące	17 730 182,00	+165.302,55	17 895 484,55
Subwencja ogólna	4 944 294,87	+53.646,00	4 997 940,87
Dotacje bieżące	1 094 635,00	+105.196,55	1 199 831,55
Pozostałe	5 506 693,00	+6.460,00	5 513 153,00
Dochody majątkowe	3 806 502,00	+127.500,00	3 934 002,00
Wydatki ogółem	23 073 552,00	+292.802,55	23 366 354,55
Wydatki bieżące	15 078 568,00	+94.872,55	15 173 440,55
Wynagrodzenia i pochodne	9 277 589,00	-83.726,15	9 193 862,85
Pozostałe wydatki bieżące	5 700 979,00	+178.598,70	5 879 577,70
Wydatki majątkowe	7 994 984,00	+197.930,00	8 192 914,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wierzbno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	163 132,00	0,00	163 132,00
2026	163 132,00	340 000,00	503 132,00
2027	163 132,00	340 000,00	503 132,00
2028	163 132,00	340 000,00	503 132,00
2029	163 132,00	340 000,00	503 132,00
2030	163 132,00	340 000,00	503 132,00
2031	163 132,00	0,00	163 132,00
2032	122 350,00	0,00	122 350,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,58%	15,12%	TAK	16,42%	TAK
2026	3,20%	15,94%	TAK	17,23%	TAK
2027	2,98%	18,56%	TAK	19,85%	TAK
2028	2,86%	20,18%	TAK	21,48%	TAK
2029	2,81%	18,71%	TAK	20,00%	TAK
2030	2,64%	16,29%	TAK	17,58%	TAK
2031	1,00%	13,98%	TAK	15,28%	TAK
2032	0,73%	14,99%	TAK	14,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wierzbno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Mazowsze bez smogu w Gminie Wierzbno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150.000,00 zł, w tym w 2025 r. – 150.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Wierzbnie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Mazowsze bez smogu w Gminie Wierzbno – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4.682,00 zł;
 - 2) Renowacja organów w Kościele pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Wierzbnie –

zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7.930,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	164 982,00	-4.682,00	160 300,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 062 046,00	+157.930,00	6 219 976,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.