

Uchwała Nr XXII/137/2026
Rady Gminy Wierzbno
z dnia 23 czerwca 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2026 – 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 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.), **Rada Gminy Wierzbno** uchwała, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2026 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz z załącznikiem nr 2 wykaz przedsięwzięć do WPF.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzbno na lata 2026 - 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
zarządzenia nr XXII/137/2026
z dnia 2026-06-23

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	20 623 768,94	17 902 294,94	7 136 736,00	78 149,00	2 536 272,00	1 823 945,94	6 327 192,00	3 050 000,00	2 721 474,00	0,00	2 721 474,00	
2027	21 797 287,00	19 797 287,00	6 200 000,00	30 865,00	2 990 502,00	4 493 758,00	6 082 162,00	1 770 969,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2028	22 583 960,00	20 583 960,00	6 300 000,00	32 408,00	3 024 724,00	5 079 035,00	6 147 793,00	1 859 518,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2029	25 553 444,00	22 553 444,00	6 350 000,00	34 028,00	3 175 466,00	5 709 401,00	7 284 549,00	1 952 494,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2030	27 763 412,00	24 763 412,00	6 400 000,00	35 729,00	5 330 730,00	4 971 545,00	8 025 408,00	2 050 118,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2031	29 728 132,00	26 728 132,00	6 450 000,00	37 515,00	5 790 652,00	4 877 246,00	9 572 719,00	2 152 624,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2032	31 931 994,00	28 931 994,00	6 500 000,00	39 391,00	6 655 371,00	5 692 875,00	10 044 357,00	2 560 255,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	24 460 636,94	19 042 090,94	10 521 814,19	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	5 418 546,00	5 418 546,00	620 965,00
2027	21 300 820,00	18 794 026,00	9 502 727,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 506 794,00	2 506 794,00	0,00
2028	22 087 495,00	19 883 288,00	9 902 727,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 204 207,00	2 204 207,00	0,00
2029	25 056 979,00	20 534 553,00	10 202 727,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 522 426,00	4 522 426,00	0,00
2030	27 266 947,00	23 904 834,00	10 702 727,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 362 113,00	3 362 113,00	0,00
2031	29 231 667,00	24 951 322,00	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	31 476 311,00	26 476 311,00	11 502 727,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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	-3 836 868,00	0,00	4 000 000,00	2 000 000,00	1 836 868,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2027	496 467,00	496 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	455 683,00	455 683,00	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	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	163 132,00	163 132,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	496 467,00	496 467,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	496 465,00	496 465,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	455 683,00	455 683,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 938 010,00	0,00	-1 139 796,00	860 204,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 441 543,00	0,00	1 003 261,00	1 003 261,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 945 078,00	0,00	700 672,00	700 672,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 448 613,00	0,00	2 018 891,00	2 018 891,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	952 148,00	0,00	858 578,00	858 578,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	455 683,00	0,00	1 776 810,00	1 776 810,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455 683,00	2 455 683,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,45%	-5,77%	14,91%	17,36%	TAK	TAK
2027	3,90%	8,83%	12,80%	15,25%	TAK	TAK
2028	3,72%	6,71%	12,08%	14,53%	TAK	TAK
2029	3,42%	12,46%	8,91%	11,36%	TAK	TAK
2030	2,86%	4,69%	6,82%	9,27%	TAK	TAK
2031	2,55%	8,41%	4,57%	7,02%	TAK	TAK
2032	2,18%	10,78%	5,16%	7,61%	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			środki określone 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	150 000,00	150 000,00	150 000,00	1 969 294,00	1 969 294,00	1 572 350,00	292 695,80	292 695,80	247 750,89
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 714,00	248 714,00	248 714,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 712,80	259 712,80	259 712,80
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	2 193 278,00	2 193 278,00	1 784 330,00	4 507 154,80	292 695,80	4 214 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	248 714,00	248 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	259 712,80	259 712,80	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	163 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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
zarządzenia nr XXII/137/2026
z dnia 2026-06-23

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 309 819,60	4 507 154,80	248 714,00	259 712,80	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 073 379,60	292 695,80	248 714,00	259 712,80	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 236 440,00	4 214 459,00	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:				1 381 363,60	367 689,80	248 714,00	259 712,80	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 073 379,60	292 695,80	248 714,00	259 712,80	0,00	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu w Gminie Wierzbno - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2028	1 020 297,80	239 614,00	248 714,00	259 712,80	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina - cyberbezpieczeństwo	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2026	53 081,80	53 081,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				307 984,00	74 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina - cyberbezpieczeństwo	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2026	147 984,00	74 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Mazowsze bez smogu w Gminie Wierzbno - wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2028	160 000,00	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				5 928 456,00	4 139 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 928 456,00	4 139 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Wierzbno - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2026	838 490,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Utworzenie żłobka w miejscowości Wierzbno - utworzenie miejsc dla dzieci do lat 3	Urząd Gminy w Wierzbnie	2023	2026	4 377 216,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Renowacja organów w Kościele pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Wierzbnie - renowacja organów	Urząd Gminy w Wierzbnie	2024	2026	712 750,00	349 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	5 015 581,60
1.a	0,00	0,00	801 122,60
1.b	0,00	0,00	4 214 459,00
1.1	0,00	0,00	876 116,60
1.1.1	0,00	0,00	801 122,60
1.1.1.1	0,00	0,00	748 040,80
1.1.1.2	0,00	0,00	53 081,80
1.1.2	0,00	0,00	74 994,00
1.1.2.1	0,00	0,00	74 994,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	4 139 465,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	4 139 465,00
1.3.2.1	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	349 465,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 236.362,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 236.362,67 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 236.362,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3.741,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 232.621,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	20 387 406,27	+236.362,67	20 623 768,94
Dochody bieżące	17 665 932,27	+236.362,67	17 902 294,94
Subwencja ogólna	2 535 786,00	+486,00	2 536 272,00
Dotacje bieżące	1 723 729,27	+100.216,67	1 823 945,94
Pozostałe	6 191 532,00	+135.660,00	6 327 192,00
Wydatki ogółem	24 224 274,27	+236.362,67	24 460 636,94
Wydatki bieżące	19 038 349,27	+3.741,67	19 042 090,94
Wynagrodzenia i pochodne	10 688 154,19	-166.340,00	10 521 814,19
Pozostałe wydatki bieżące	8 280 195,08	+170.081,67	8 450 276,75
Wydatki majątkowe	5 185 925,00	+232.621,00	5 418 546,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2032. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wierzbno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	163 132,00	0,00	163 132,00
2027	163 132,00	333 335,00	496 467,00
2028	163 132,00	333 333,00	496 465,00
2029	163 132,00	333 333,00	496 465,00
2030	163 132,00	333 333,00	496 465,00
2031	163 132,00	333 333,00	496 465,00

2032	122 350,00	333 333,00	455 683,00
------	------------	------------	------------

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbno na lata 2026-2032 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)
2026	1,45%	14,91%	TAK	17,36%	TAK
2027	3,90%	12,80%	TAK	15,25%	TAK
2028	3,72%	12,08%	TAK	14,53%	TAK
2029	3,42%	8,91%	TAK	11,36%	TAK
2030	2,86%	6,82%	TAK	9,27%	TAK
2031	2,55%	4,57%	TAK	7,02%	TAK
2032	2,18%	5,16%	TAK	7,61%	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 30.09.2025 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczna Gmina – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 53.034,20 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Renowacja organów w Kościele pw. Św. Apostołów Piotra i Pawła w Wierzbnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10.285,00 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]
2026	345 730,00	-53.034,20	292 695,80

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]
2026	4 204 174,00	+10.285,00	4 214 459,00

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 niniejszego zarządzenia.