

Projekt

z dnia 18 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../2025
RADY GMINY WIERZBICA**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2025-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIV/80/2024 Rady Gminy Wierzbica z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2025-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzbica na lata 2025-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wierzbica.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Agnieszka Jastrzębska

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	78 350 519,72	63 823 163,00	64 131 462,00	65 927 143,00	67 773 103,00	69 602 978,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	67 361 559,58	62 603 163,00	64 131 462,00	65 927 143,00	67 773 103,00	69 602 978,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 277 124,54	24 091 824,00	24 838 671,00	25 534 154,00	26 249 110,00	26 957 836,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	376 276,40	389 446,00	401 519,00	412 762,00	424 319,00	435 776,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 122 137,06	16 480 649,00	16 991 549,00	17 467 312,00	17 956 397,00	18 441 220,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 898 747,92	7 046 800,00	7 265 251,00	7 468 678,00	7 677 801,00	7 885 102,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 687 273,66	14 594 444,00	14 634 472,00	15 044 237,00	15 465 476,00	15 883 044,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 664 565,00	3 792 825,00	3 910 403,00	4 019 894,00	4 132 451,00	4 244 027,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 988 960,14	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 988 053,14	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	78 616 125,59	62 611 163,00	62 944 462,00	64 727 143,00	67 773 103,00	69 602 978,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	64 356 242,20	59 407 308,00	61 432 762,00	63 401 674,00	64 914 414,00	66 724 640,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 684 701,62	33 646 480,00	35 101 690,00	36 496 982,00	37 473 276,00	38 597 474,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	300 400,00	303 840,00	212 202,00	132 850,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	14 259 883,39	3 203 855,00	1 511 700,00	1 325 469,00	2 858 689,00	2 878 338,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 259 883,39	3 203 855,00	1 511 700,00	1 325 469,00	2 858 689,00	2 878 338,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	706 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-265 605,87	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	1 437 605,87		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	175 818,16		0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	175 818,16		0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 261 787,71		0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	89 787,71		0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 172 000,00	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 172 000,00	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 599 000,00	2 387 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 005 317,38	3 195 855,00	2 698 700,00	2 525 469,00	2 858 689,00	2 878 338,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	4 442 923,25	3 195 855,00	2 698 700,00	2 525 469,00	2 858 689,00	2 878 338,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	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)	2,65%	2,73%	2,46%	2,28%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,10%	6,30%	5,12%	4,55%	4,76%	4,66%
8.3	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)	5,70%	5,27%	5,31%	5,28%	4,88%	4,97%
8.3.1	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)	6,76%	6,33%	6,37%	6,34%	5,94%	6,04%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.4.1	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	Tak					
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	121 376,63		0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	121 376,63		0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	103 125,53		0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 633 352,70		0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 633 352,70		0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 585 039,26		0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	198 147,13		0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	198 147,13		0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	138 758,63		0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 295 831,20		0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 295 831,20		0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 304 420,80		0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 716 997,00	2 981 264,00		0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	113 455,00	46 494,00		0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 603 542,00	2 934 770,00		0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 172 000,00	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


WÓJTA GMINY
 mgr Agnieszka Jastrzębska

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2025-2030

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 188 879,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 188 879,91 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 969 744,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 891 123,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 78 620,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 046 470,83 zł.

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	78 788 016,72	+188 879,91	78 976 896,63
Dochody bieżące	67 689 874,58	+188 879,91	67 878 754,49
Dotacje bieżące	12 227 062,92	+164 231,91	12 391 294,83
Pozostałe	15 687 273,66	+24 648,00	15 711 921,66
Wydatki ogółem	79 053 622,59	+969 744,87	80 023 367,46
Wydatki bieżące	64 684 557,20	+891 123,93	65 575 681,13
Wynagrodzenia i pochodne	32 684 701,62	+687 949,23	33 372 650,85
Pozostałe wydatki bieżące	31 699 455,58	+203 174,70	31 902 630,28
Wydatki majątkowe	14 369 065,39	+78 620,94	14 447 686,33
Wynik budżetu	-265 605,87	-780 864,96	-1 046 470,83

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 780 864,96 zł i po zmianach wynoszą 2 218 470,83 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 437 605,87	+780 864,96	2 218 470,83
Wolne środki	1 261 787,71	+780 864,96	2 042 652,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2025-2030 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	2,65%	5,70%	TAK	6,76%	TAK

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	2,73%	5,06%	TAK	6,13%	TAK
2027	2,46%	5,11%	TAK	6,17%	TAK
2028	2,28%	5,08%	TAK	6,14%	TAK
2029	0,00%	4,68%	TAK	5,74%	TAK
2030	0,00%	4,77%	TAK	5,83%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wierzbica 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

WÓJT GMINY
mgr Agnieszka Jastrzębska

Skarbnik Gminy
mgr Sławomir Wolak

