

**UCHWAŁA NR XXIX/170/2026
RADY GMINY WIERZBICA**

z dnia 24 lutego 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2031

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

§ 1. W uchwale nr XXVI/155/2025 Rady Gminy Wierzbica z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2031 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzbica na lata 2026-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz przedsięwzięć wieloletnich, otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wierzbica.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy

Małgorzata Winiarska

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	65 988 205,61	66 564 263,00	68 494 627,00	70 412 476,00	72 313 613,00	74 121 453,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	65 134 993,61	66 564 263,00	68 494 627,00	70 412 476,00	72 313 613,00	74 121 453,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	26 157 378,00	26 942 099,00	27 723 420,00	28 499 676,00	29 269 167,00	30 000 896,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	305 427,00	314 590,00	323 713,00	332 777,00	341 762,00	350 306,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 154 625,00	16 639 264,00	17 121 803,00	17 601 213,00	18 076 446,00	18 528 357,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 091 232,54	7 812 279,00	8 038 835,00	8 263 922,00	8 487 048,00	8 699 224,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 426 331,07	14 856 031,00	15 286 856,00	15 714 888,00	16 139 190,00	16 542 670,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 950 170,00	4 068 675,00	4 186 667,00	4 303 894,00	4 420 099,00	4 530 601,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	853 212,00	0,00	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	852 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	69 908 325,61	65 177 263,00	67 094 627,00	69 012 476,00	70 913 613,00	72 821 453,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	62 854 252,77	63 891 747,00	66 008 276,00	68 149 026,00	69 952 472,00	71 766 460,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 358 230,38	36 813 969,00	38 323 342,00	39 840 946,00	41 004 302,00	42 160 623,00
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	283 208,00	220 500,00	184 500,00	121 500,00	58 500,00
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:	7 054 072,84	1 285 516,00	1 086 351,00	863 450,00	961 141,00	1 054 993,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 054 072,84	1 285 516,00	1 086 351,00	863 450,00	961 141,00	1 054 993,00

Łp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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:	6 887 000,00	5 500 000,00	4 100 000,00	2 700 000,00	1 300 000,00	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	2 280 740,84	2 672 516,00	2 486 351,00	2 263 450,00	2 361 141,00	2 354 993,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 912 860,84	2 672 516,00	2 486 351,00	2 263 450,00	2 361 141,00	2 354 993,00
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%	2,84%	2,68%	2,55%	2,38%	2,08%
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)	4,52%	5,03%	4,48%	3,94%	3,89%	3,69%
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)	6,21%	6,00%	5,96%	5,54%	5,52%	5,09%
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)	6,33%	6,12%	6,08%	5,66%	5,64%	5,21%
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	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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:	5 084 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	101 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	4 983 036,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	0,00	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	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00	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 - kredyty 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	wypłaty 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	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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

Przewodnicząca
Rady Gminy

 Małgorzata Winiarska

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				6 650 581,35	5 084 036,00		0,00	0,00	2 964 539,00
1.a	- wydatki bieżące				160 000,00	101 000,00		0,00	0,00	263,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 490 581,35	4 983 036,00		0,00	0,00	2 964 276,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.):				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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):				6 650 581,35	5 084 036,00		0,00	0,00	2 964 539,00
1.3.1	- wydatki bieżące				160 000,00	101 000,00		0,00	0,00	263,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Wierzbica - Kształtowanie i prowadzenie polityki przestrzennej w gminie	Urząd Gminy Wierzbica	2024	2026	160 000,00	101 000,00		0,00	0,00	263,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 490 581,35	4 983 036,00		0,00	0,00	2 964 276,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie dwóch obszarów, zlokalizowanych na terenie sołectwa Wierzbica Osiedle, poprzez przebudowę dróg, chodników i placów - Poprawa warunków bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, walorów użytkowych oraz estetycznych Osiedla w Wierzbicy	Urząd Gminy Wierzbica	2025	2026	3 350 000,00	2 050 000,00		0,00	0,00	975 000,00
1.3.2.2	Wykonanie projektu drogi gminnej ul. Jodłowa w Rudzie Wielkiej - Poprawa warunków bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Wierzbica	2023	2026	102 076,00	102 076,00		0,00	0,00	276,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej Podgórk-Zalesice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców miejscowości Podgórk - Zalesice	Urząd Gminy Wierzbica	2024	2026	73 000,00	61 000,00		0,00	0,00	61 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 744 na odcinku od km ok.13+625 do km ok.14+012 w zakresie budowy przejścia i drogi dla pieszych na wysokości ul. Brzozowej i Lesnej w Wierzbicy - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Wierzbica	2025	2026	121 770,00	121 770,00		0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 744 w zakresie budowy chodnika na odcinku od km ok. 12+355 do km ok. 13+030 w miejscowości Dąbrówka Warszawska, gmina Wierzbica - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Wierzbica	2023	2026	65 190,00	65 190,00		0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Adaptacja i modernizacja budynku Urzędu Gminy w Wierzbicy - Dostosowanie obiektu użyteczności publicznej do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy Wierzbica	2025	2026	820 000,00	783 000,00		0,00	0,00	128 000,00
1.3.2.7	Dostosowanie kotłowni gminnych zlokalizowanych przy ul. Kościuszki, Ślenkiewicza i Żeromskiego w Wierzbicy do zasilania paliwem gazowym -	Urząd Gminy Wierzbica	2025	2026	1 433 330,35	1 300 000,00		0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.8	Budowa budynku rekreacyjnego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w miejscowości Ruda Wielka -	Urząd Gminy Wierzbica	2025	2026	525 215,00	500 000,00		0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 52 207,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 52 207,54 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 246 007,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 203 007,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 43 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 920 120,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 935 998,07	+52 207,54	65 988 205,61
Dochody bieżące	65 082 786,07	+52 207,54	65 134 993,61
Dotacje bieżące	8 042 025,00	+49 207,54	8 091 232,54
Pozostałe	14 423 331,07	+3 000,00	14 426 331,07
Wydatki ogółem	69 662 318,07	+246 007,54	69 908 325,61
Wydatki bieżące	62 651 245,23	+203 007,54	62 854 252,77
Wynagrodzenia i pochodne	35 358 474,00	-243,62	35 358 230,38
Pozostałe wydatki bieżące	26 992 371,23	+203 251,16	27 195 622,39
Wydatki majątkowe	7 011 072,84	+43 000,00	7 054 072,84
Wynik budżetu	-3 726 320,00	-193 800,00	-3 920 120,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 193 800,00 zł i po zmianach wynoszą 5 132 120,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 938 320,00	+193 800,00	5 132 120,00
Wolne środki	438 320,00	+193 800,00	632 120,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2031 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	2,65%	6,21%	TAK	6,33%	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)
2027	2,84%	6,00%	TAK	6,12%	TAK
2028	2,68%	5,96%	TAK	6,08%	TAK
2029	2,55%	5,54%	TAK	5,66%	TAK
2030	2,38%	5,52%	TAK	5,64%	TAK
2031	2,08%	5,09%	TAK	5,21%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Adaptacja i modernizacja budynku Urzędu Gminy w Wierzbicy.

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.

Przewodnicząca
 Rady Gminy
 Małgorzata Winiarska