

ZARZĄDZENIE NR 65/2025
WÓJTA GMINY WIERZBICA

z dnia 16 czerwca 2025 r.

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

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza 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 zarządzenia;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wierzbica

Agnieszka Jastrzębska

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 65/2025 Wójta Gminy Wierzbica z dnia 16 czerwca 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	74 075 859,93	62 923 163,00	64 131 462,00	65 927 143,00	67 773 103,00	69 467 431,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	64 933 616,48	62 203 163,00	64 131 462,00	65 927 143,00	67 773 103,00	69 467 431,00
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	26 905 338,00
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	434 927,00
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	18 405 307,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 397 827,22	7 046 800,00	7 265 251,00	7 468 678,00	7 677 801,00	7 869 746,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 760 251,26	14 194 444,00	14 634 472,00	15 044 237,00	15 465 476,00	15 852 113,00
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	4 235 762,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 142 243,45	720 000,00	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	9 141 336,45	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	76 403 089,80	61 711 163,00	62 944 462,00	64 727 143,00	66 573 103,00	68 167 431,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	61 617 303,24	59 407 308,00	61 432 762,00	63 401 674,00	64 983 764,00	66 595 222,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	32 633 630,83	33 646 480,00	35 101 690,00	36 496 982,00	37 473 276,00	38 447 581,00
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	69 350,00	20 475,00
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:	14 785 786,56	2 303 855,00	1 511 700,00	1 325 469,00	1 589 339,00	1 572 209,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 785 786,56	2 303 855,00	1 511 700,00	1 325 469,00	1 589 339,00	1 572 209,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	690 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 327 229,87	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00
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	1 200 000,00	1 300 000,00
4	Przychody budżetu	3 499 229,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 328 000,00	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	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	175 818,16	0,00	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:	823 411,71		0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	823 411,71	0,00	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	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	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	0,00
5	Rozchody budżetu	1 172 000,00	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00
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	1 200 000,00	1 300 000,00
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	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	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	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	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	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	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	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:	6 099 000,00	4 887 000,00	3 700 000,00	2 500 000,00	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 316 313,24	2 795 855,00	2 698 700,00	2 525 469,00	2 789 339,00	2 872 209,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	4 315 543,11	2 795 855,00	2 698 700,00	2 525 469,00	2 789 339,00	2 872 209,00
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)	2,70%	2,75%	2,46%	2,28%	2,11%	2,14%
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)	6,77%	5,62%	5,12%	4,55%	4,76%	4,70%
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%	5,36%	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%	6,42%	6,37%	6,34%	5,94%	6,03%
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	Tak	Tak	Tak	Tak	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	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	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	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	3 258 408,00	0,00	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:	3 258 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 210 094,56	0,00	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	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	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	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	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	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	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:	12 920 784,09	1 296 494,00		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	12 807 329,09	1 250 000,00		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
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 374 890,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 374 890,79 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 198 302,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 198 302,50 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 327 229,87 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	73 700 969,14	+374 890,79	74 075 859,93
Dochody bieżące	64 558 725,69	+374 890,79	64 933 616,48
Dotacje bieżące	10 022 936,43	+374 890,79	10 397 827,22
Wydatki ogółem	75 204 787,30	+1 198 302,50	76 403 089,80
Wydatki bieżące	60 419 000,74	+1 198 302,50	61 617 303,24
Wynagrodzenia i pochodne	32 573 086,03	+60 544,80	32 633 630,83
Pozostałe wydatki bieżące	27 545 514,71	+1 137 757,70	28 683 272,41
Wynik budżetu	-1 503 818,16	-823 411,71	-2 327 229,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 823 411,71 zł i po zmianach wynoszą 3 499 229,87 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	2 675 818,16	+823 411,71	3 499 229,87
Wolne środki	0,00	+823 411,71	823 411,71

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	2,70%	5,70%	TAK	6,76%	TAK
2026	2,75%	5,36%	TAK	6,42%	TAK
2027	2,46%	5,31%	TAK	6,37%	TAK
2028	2,28%	5,28%	TAK	6,34%	TAK
2029	2,11%	4,88%	TAK	5,94%	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)
2030	2,14%	4,97%	TAK	6,03%	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 niniejszego zarządzenia.