Projekt 10

z dnia 23 października 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .../.../2026
RADY GMINY WIERZBICA

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2029

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, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, 635 i 680) uchwala 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 2026-2029 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 Wierzbica

Agnieszka Jastrzębska

Załącznik nr 1 do Uchwały nr.../.../2026 Rady Gminy Wierzbica z dnia ..... 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	70 440 555,78	66 564 263,00	68 494 627,00	70 412 476,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	68 421 362,64	66 564 263,00	68 494 627,00	70 412 476,00
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
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
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 156 384,00	16 639 264,00	17 121 803,00	17 601 213,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 946 646,34	7 812 279,00	8 038 835,00	8 263 922,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 855 527,30	14 856 031,00	15 286 856,00	15 714 888,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 950 170,00	4 068 675,00	4 186 667,00	4 303 894,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 019 193,14	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	30 300,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 957 986,14	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	73 238 973,82	65 377 263,00	67 294 627,00	70 412 476,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	66 387 380,90	63 508 939,00	65 887 776,00	67 964 526,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 861 497,78	36 563 969,00	38 323 342,00	39 840 946,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	200 400,00	150 400,00	100 000,00	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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
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
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
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**6 851 592,92**	**1 868 324,00**	**1 406 851,00**	**2 447 950,00**
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	6 851 592,92	1 868 324,00	1 406 851,00	2 447 950,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	190 000,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**-2 798 418,04**	**1 187 000,00**	**1 200 000,00**	**0,00**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00
4	**Przychody budżetu**	**4 010 418,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	**Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:**	**411 418,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	411 418,04	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	3 599 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 387 000,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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**
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
5	Rozchody budżetu	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 212 000,00	1 187 000,00	1 200 000,00	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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00
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
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	2 387 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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	2 033 981,74	3 055 324,00	2 606 851,00	2 447 950,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	6 044 399,78	3 055 324,00	2 606 851,00	2 447 950,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań				

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
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)	2,46%	2,28%	2,15%	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 (wkaźnik jednoroczny)	3,89%	5,46%	4,48%	3,94%
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%	5,91%	5,93%	5,52%
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)	6,98%	6,68%	6,70%	6,28%
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
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
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
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	12 715,05	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:	12 715,05	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12 715,05	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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	15 719,58	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:	15 719,58	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12 715,05	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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
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:	3 755 311,90	1 680 190,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	101 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 654 311,90	1 680 190,00	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
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
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
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
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
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 226 989,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 166 689,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 60 300,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 226 989,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 150 130,92 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 76 858,28 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	**69 213 566,58**	**+1 226 989,20**	**70 440 555,78**
Dochody bieżące	**67 254 673,44**	**+1 166 689,20**	**68 421 362,64**
Dotacje bieżące	9 955 924,08	+990 722,26	10 946 646,34
Pozostałe	14 679 560,36	+175 966,94	14 855 527,30
Dochody majątkowe	**1 958 893,14**	**+60 300,00**	**2 019 193,14**
Sprzedaż majątku	0,00	+30 300,00	30 300,00
Wydatki ogółem	**72 011 984,62**	**+1 226 989,20**	**73 238 973,82**
Wydatki bieżące	**65 237 249,98**	**+1 150 130,92**	**66 387 380,90**
Wynagrodzenia i pochodne	34 848 282,90	+13 214,88	34 861 497,78
Pozostałe wydatki bieżące	30 188 567,08	+1 136 916,04	31 325 483,12
Wydatki majątkowe	**6 774 734,64**	**+76 858,28**	**6 851 592,92**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica:

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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzbica na lata 2026-2029 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	2,46%	6,21%	TAK	6,98%	TAK
2027	2,28%	5,91%	TAK	6,68%	TAK
2028	2,15%	5,93%	TAK	6,70%	TAK
2029	0,00%	5,52%	TAK	6,28%	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.

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.