

Projekt

z dnia 28 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WIERZCHOWO**

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2024-2032

Na podstawie art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LXIII/394/2023 Rady Gminy Wierzchowo z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2024-2032, z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzchowo na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Wierzchowo w latach 2024-2027 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wierzchowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Jolanta Augustyniak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Gminy Wierzchowo
z dnia 2024 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2024-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	30 525 087,16	31 433 579,06	26 662 480,00	27 121 542,00	27 778 145,00	28 500 377,00	29 212 886,00	29 913 996,00	30 602 018,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	27 838 543,68	26 862 745,29	26 662 480,00	27 121 542,00	27 778 145,00	28 500 377,00	29 212 886,00	29 913 996,00	30 602 018,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 034 388,00	2 836 809,00	2 924 750,00	2 997 869,00	3 081 809,00	3 161 936,00	3 240 984,00	3 318 768,00	3 395 100,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	572 368,00	595 835,00	614 306,00	629 664,00	647 295,00	664 125,00	680 728,00	697 065,00	713 097,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 900 722,00	8 568 801,34	7 925 205,00	8 123 335,00	8 350 788,00	8 567 908,00	8 782 106,00	8 992 877,00	9 199 713,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 599 666,04	3 073 777,95	3 157 684,00	3 236 626,00	3 327 252,00	3 413 761,00	3 499 105,00	3 583 084,00	3 665 495,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	10 731 399,64	11 787 522,00	12 040 535,00	12 134 048,00	12 371 001,00	12 692 647,00	13 009 963,00	13 322 202,00	13 628 613,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 775 646,62	5 005 314,00	5 160 479,00	5 289 491,00	5 437 597,00	5 578 975,00	5 718 449,00	5 855 692,00	5 990 373,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 686 543,48	4 570 833,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	200 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 485 743,48	4 568 833,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	32 289 034,74	31 021 505,58	25 511 308,00	25 977 436,38	26 040 489,00	26 846 865,00	28 587 886,00	29 313 996,00	30 002 018,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	28 674 754,84	24 778 114,32	24 853 953,00	25 095 421,00	25 578 347,00	26 188 763,00	27 151 084,00	27 856 140,00	28 498 412,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 510 033,31	12 760 503,30	12 755 899,00	12 914 098,00	13 150 468,00	13 514 093,00	13 833 065,00	14 175 433,00	14 522 731,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	576 699,04	404 393,00	285 970,00	221 838,00	145 907,00	115 749,00	75 500,00	45 750,00	15 250,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	3 614 279,90	6 243 391,26	657 355,00	882 015,38	462 142,00	658 102,00	1 436 802,00	1 457 856,00	1 503 606,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 614 279,90	5 560 923,42	657 355,00	882 015,38	462 142,00	658 102,00	1 436 802,00	1 457 856,00	1 503 606,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 291 856,10	609 336,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 763 947,58	412 073,48	1 151 172,00	1 144 105,62	1 737 656,00	1 653 512,00	625 000,00	600 000,00	600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	412 073,48	1 151 172,00	1 144 105,62	1 737 656,00	1 653 512,00	625 000,00	600 000,00	600 000,00
4	Przychody budżetu	2 410 119,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	250 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	248 909,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	248 909,56	0,00	0,00	0,00	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:	1 711 210,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 515 038,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	200 000,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	646 172,00	412 073,48	1 151 172,00	1 144 105,62	1 737 656,00	1 653 512,00	625 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	446 172,00	412 073,48	1 151 172,00	1 144 105,62	1 737 656,00	1 653 512,00	625 000,00	600 000,00	600 000,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2024-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
5.1.1	łącznie 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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	7 923 519,10	7 511 445,62	6 360 273,62	5 216 168,00	3 478 512,00	1 825 000,00	1 200 000,00	600 000,00	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	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-836 211,16	2 084 630,97	1 808 527,00	2 026 121,00	2 199 798,00	2 311 614,00	2 061 802,00	2 057 856,00	2 103 606,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 323 908,42	2 084 630,97	1 808 527,00	2 026 121,00	2 199 798,00	2 311 614,00	2 061 802,00	2 057 856,00	2 103 606,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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)	4,51%	3,54%	6,24%	5,84%	7,82%	7,17%	2,84%	2,56%	2,39%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	4,51%	3,54%	6,24%	5,84%	7,82%	7,17%	2,84%	2,56%	2,39%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	4,51%	3,54%	6,24%	5,84%	7,82%	7,17%	2,84%	2,56%	2,39%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	4,51%	3,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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)	-1,36%	11,02%	8,91%	9,41%	9,59%	9,68%	8,31%	7,99%	7,87%
8.2_v2020	8.2_v2020	-0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-1,36%	11,02%	8,91%	9,41%	9,59%	9,68%	8,31%	7,99%	7,87%
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)	10,57%	8,58%	7,47%	7,51%	8,00%	8,26%	6,98%	7,94%	9,27%
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)	11,03%	9,04%	8,03%	8,07%	8,56%	8,81%	7,54%	7,94%	9,27%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	33,24%	31,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	90 663,95	0,00	0,00	0,00	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:	90 663,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2024-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	78 777,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	764 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	764 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	719 265,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	34 557,00	133 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	34 557,00	133 361,00	0,00	0,00	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	29 170,45	112 161,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	600 000,00	1 862 221,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	600 000,00	1 437 829,07	0,00	0,00	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	0,00	1 409 764,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	5 457 309,00	7 987 367,46	953 680,10	531 700,00	542 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 247 056,60	1 743 976,20	879 680,10	531 700,00	542 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 210 252,40	6 243 391,26	74 000,00	0,00	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	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	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	25 710,00	24 865,00	29 096,00	29 096,00	29 096,00	29 096,00	29 096,00	29 093,00	29 096,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	446 172,00	412 073,48	1 151 172,00	1 144 105,62	1 737 656,00	1 428 512,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Wierzchowo

z dnia 2024 r.

WYKAZ WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY WIERZCHOWO W LATACH 2024-2028

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 186 399,13	5 457 309,00	7 987 367,46	953 680,10	531 700,00	542 300,00	15 472 356,56
1.a	- wydatki bieżące				8 465 797,44	2 247 056,60	1 743 976,20	879 680,10	531 700,00	542 300,00	5 944 712,90
1.b	- wydatki majątkowe				9 720 601,69	3 210 252,40	6 243 391,26	74 000,00	0,00	0,00	9 527 643,66
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:				2 630 139,20	634 557,00	1 995 582,20	0,00	0,00	0,00	2 630 139,20
1.1.1	- wydatki bieżące				167 918,00	34 557,00	133 361,00	0,00	0,00	0,00	167 918,00
1.1.1.1	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wierzchowie	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2025	98 000,00	24 407,00	73 593,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Wierzchowo	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2025	69 918,00	10 150,00	59 768,00	0,00	0,00	0,00	69 918,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 462 221,20	600 000,00	1 862 221,20	0,00	0,00	0,00	2 462 221,20
1.1.2.1	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Stary Kolejowy Szlak etap II - Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Stary Kolejowy Szlak etap II	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2025	797 444,20	600 000,00	197 444,20	0,00	0,00	0,00	797 444,20
1.1.2.2	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wierzchowie	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczna Gmina Wierzchowo	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2025	264 777,00	0,00	264 777,00	0,00	0,00	0,00	264 777,00

WYKAZ WIELOLETNIICH PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY WIERZCHOWO W LATACH 2024-2028

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 556 259,93	4 822 752,00	5 991 785,26	953 680,10	531 700,00	542 300,00	12 842 217,36
1.3.1	- wydatki bieżące				8 297 879,44	2 212 499,60	1 610 615,20	879 680,10	531 700,00	542 300,00	5 776 794,90
1.3.1.1	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Wierzchowo oraz zaopatrzenie w pojemniki na odpady	Urząd Gminy Wierzchowo	2021	2024	1 794 355,20	379 588,66	0,00	0,00	0,00	0,00	379 588,66
1.3.1.2	Świadczenie usługi oświetlenia dróg i innych terenów publicznych	Urząd Gminy Wierzchowo	2021	2024	1 390 000,00	519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519 000,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie Gminy Wierzchowo - Ubezpieczenie mienia i sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, odpowiedzialności cywilnej, następstw nieszczęśliwych wypadków, następstw nieszczęśliwych wypadków strażaków OSP, OC pojazdów mechanicznych, AC, NNW kierowców i pasażerów oraz assistance	Urząd Gminy Wierzchowo	2022	2025	215 397,00	71 799,00	5 780,00	0,00	0,00	0,00	77 579,00
1.3.1.4	Świadczenie usług dowozu dzieci niepełnosprawnych wraz z opiekunem z terenu Gminy Wierzchowo do Zespołu Placówek Edukacyjno-Terapeutycznych w Bobrowie, Czaplunku i Drawsku Pomorskim, Przedszkola „Tęczowa Kraina” w Gudowie, Zespołu Szkół w Świerczynie	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2024	325 000,00	227 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 500,00
1.3.1.5	Remont drogi gminnej w miejscowości Wierzchowo ul. Polna	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2024	435 636,84	435 636,84	0,00	0,00	0,00	0,00	435 636,84
1.3.1.6	Usługa inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. Remont drogi gminnej w miejscowości Wierzchowo ul. Polna	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2024	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.7	Usługa sporządzenia Planu Ogólnego Gminy Wierzchowo	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2025	159 900,00	48 000,00	111 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00

WYKAZ WIELOLETNIICH PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY WIERZCHOWO W LATACH 2024-2028

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.8	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2025	75 030,00	37 515,00	37 515,00	0,00	0,00	0,00	75 030,00
1.3.1.9	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Wierzchowo oraz zaopatrzenie w pojemniki na odpady	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2026	1 433 840,40	358 460,10	716 920,20	358 460,10	0,00	0,00	1 433 840,40
1.3.1.10	Świadczenie usług dowozu dzieci niepełnosprawnych wraz z opiekunem z terenu Gminy Wierzchowo do Zespołu Placówek Edukacyjno-Terapeutycznych w Bobrowie, Czaplunku i Drawsku Pomorskim, Przedszkola „Tęczowa Kraina” w Gudowie, Zespołu Szkół w Świerczynie	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2025	357 500,00	130 000,00	227 500,00	0,00	0,00	0,00	357 500,00
1.3.1.11	Świadczenie usługi oświetlenia dróg i innych terenów publicznych	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2028	2 106 220,00	0,00	511 000,00	521 220,00	531 700,00	542 300,00	2 106 220,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 258 380,49	2 610 252,40	4 381 170,06	74 000,00	0,00	0,00	7 065 422,46
1.3.2.1	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wierzchowie	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2024	276 750,00	235 237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	235 237,50
1.3.2.2	Program priorytetowy "Ciepłe mieszkanie" - Wymiana tzw. kopciuchów i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2025	208 444,63	114 856,10	15 000,00	0,00	0,00	0,00	129 856,10
1.3.2.3	Wzmocnienie konkurencyjności gospodarczej poprzez przebudowę i modernizację dróg w Gminie Wierzchowo Edycja6PGR/2023/3878/PolskiLad	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2025	1 828 707,19	34 548,42	1 749 872,77	0,00	0,00	0,00	1 784 421,19
1.3.2.4	Wzmocnienie konkurencyjności gospodarczej poprzez przebudowę i modernizację dróg w Gminie Wierzchowo Edycja8/2023/2645/PolskiLad	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2024	1 674 181,38	1 645 610,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 610,38
1.3.2.5	Budowa skateparku i elementu pumptrack z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Wierzchowo Edycja8/2023/2649/PolskiLad	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2025	1 935 961,00	3 000,00	1 932 961,00	0,00	0,00	0,00	1 935 961,00
1.3.2.6	Program priorytetowy "Ciepłe mieszkanie" II edycja	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2026	225 000,00	77 000,00	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1994Z na odcinku Wierzchowo - Sośnica etap III (odcinek Będłino - Sośnica)	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2025	1 109 336,29	500 000,00	609 336,29	0,00	0,00	0,00	1 109 336,29

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 204 586,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 58 803,62 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 263 389,62 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 634 450,40 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 106 283,78 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 528 166,62 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 763 947,58 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	30 729 673,16	-204 586,00	30 525 087,16
Dochody bieżące	27 779 740,06	+58 803,62	27 838 543,68
Dotacje bieżące	4 553 158,48	+46 507,56	4 599 666,04
Pozostałe	10 719 103,58	+12 296,06	10 731 399,64
Dochody majątkowe	2 949 933,10	-263 389,62	2 686 543,48
Wydatki ogółem	32 923 485,14	-634 450,40	32 289 034,74
Wydatki bieżące	28 781 038,62	-106 283,78	28 674 754,84
Wynagrodzenia i pochodne	14 570 439,31	-60 406,00	14 510 033,31
Pozostałe wydatki bieżące	13 633 900,27	-45 877,78	13 588 022,49
Wydatki majątkowe	4 142 446,52	-528 166,62	3 614 279,90
Wynik budżetu	-2 193 811,98	+429 864,40	-1 763 947,58

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 429 864,40 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 775 000,00 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 839 983,98	-429 864,40	2 410 119,58
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 025 000,00	-775 000,00	250 000,00
Wolne środki	1 366 074,42	+345 135,60	1 711 210,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	1 000 000,00	-375 000,00	625 000,00
2031	1 000 000,00	-400 000,00	600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	4,51%	10,57%	TAK	11,03%	TAK
2025	3,54%	8,58%	TAK	9,04%	TAK
2026	6,24%	7,47%	TAK	8,03%	TAK
2027	5,84%	7,51%	TAK	8,07%	TAK
2028	7,82%	8,00%	TAK	8,56%	TAK
2029	7,17%	8,26%	TAK	8,81%	TAK
2030	2,84%	6,98%	TAK	7,54%	TAK
2031	2,56%	7,94%	TAK	7,94%	TAK
2032	2,39%	9,27%	TAK	9,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wierzchowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczna Gmina Wierzchowo (wydatki bieżące).
2. Cyberbezpieczna Gmina Wierzchowo (wydatki majątkowe).
3. Świadczenie usługi oświetlenia dróg i innych terenów publicznych.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wzmocnienie konkurencyjności gospodarczej poprzez przebudowę i modernizację dróg w Gminie Wierzchowo Edycja6PGR/2023/3878/PolskiLad;
2. Wzmocnienie konkurencyjności gospodarczej poprzez przebudowę i modernizację dróg w Gminie Wierzchowo Edycja8/2023/2645/PolskiLad.

Dokonano wydłużenia okresu limitu zobowiązań do 2028 roku.

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.