

Projekt

z dnia 20 maja 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WIERZCHOWO**

z dnia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2026-2035

Na podstawie art. 226, art. 227 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXII/134/2025 Rady Gminy Wierzchowo z dnia 29 grudnia 2025r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchowo na lata 2026-2035, z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzchowo na lata 2026-2035 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Wierzchowo na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 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 2026 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2035

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	31 833 191,51	32 720 582,00	33 489 340,00	34 895 892,00	36 309 176,00	37 670 771,00	38 612 541,00	39 577 855,00	40 567 301,00	41 581 483,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	30 021 758,70	32 093 282,00	33 489 340,00	34 895 892,00	36 309 176,00	37 670 771,00	38 612 541,00	39 577 855,00	40 567 301,00	41 581 483,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 996 422,00	11 821 154,00	12 335 374,00	12 853 460,00	13 374 025,00	13 875 551,00	14 222 440,00	14 578 001,00	14 942 451,00	15 316 012,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	544 791,00	585 650,00	611 126,00	636 793,00	662 583,00	687 430,00	704 616,00	722 231,00	740 287,00	758 794,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 838 830,00	5 201 742,00	5 428 018,00	5 655 995,00	5 885 063,00	6 105 753,00	6 258 397,00	6 414 857,00	6 575 228,00	6 739 609,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 929 374,10	2 382 231,00	2 485 858,00	2 590 264,00	2 695 170,00	2 796 239,00	2 866 145,00	2 937 799,00	3 011 244,00	3 086 525,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	10 712 341,60	12 102 505,00	12 628 964,00	13 159 380,00	13 692 335,00	14 205 798,00	14 560 943,00	14 924 967,00	15 298 091,00	15 680 543,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 531 007,00	5 142 693,00	5 366 400,00	5 591 789,00	5 818 256,00	6 036 441,00	6 187 352,00	6 342 036,00	6 500 587,00	6 663 102,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 811 432,81	627 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	201 219,51	0,00	0,00	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	1 587 700,00	627 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	32 994 260,98	31 582 914,00	31 751 684,00	33 067 380,00	35 209 176,00	36 570 771,00	37 412 541,00	39 077 855,00	40 067 301,00	41 081 483,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	30 271 362,98	30 004 332,80	30 782 031,00	31 543 293,00	32 403 839,00	33 218 517,00	34 035 263,00	34 863 050,00	35 720 705,00	36 592 427,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 026 361,38	16 546 550,00	17 224 959,00	17 907 067,00	18 429 953,00	18 949 678,00	19 465 109,00	19 969 255,00	20 478 471,00	20 992 481,00
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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	503 000,00	339 075,00	274 380,00	194 142,00	195 750,00	146 250,00	94 500,00	56 250,00	33 750,00	11 250,00
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	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	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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2 722 898,00	1 578 581,20	969 653,00	1 524 087,00	2 805 337,00	3 352 254,00	3 377 278,00	4 214 805,00	4 346 596,00	4 489 056,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 722 898,00	1 578 581,20	969 653,00	1 524 087,00	2 805 337,00	3 352 254,00	3 377 278,00	4 214 805,00	4 346 596,00	4 489 056,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 161 069,47	1 137 668,00	1 737 656,00	1 828 512,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 137 668,00	1 737 656,00	1 828 512,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	2 498 737,47	0,00	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:	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	362 332,00	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:	26 317,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	26 317,34	0,00	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:	772 420,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	772 420,13	0,00	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	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	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	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	0,00
5	Rozchody budżetu	1 337 668,00	1 137 668,00	1 737 656,00	1 828 512,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 137 668,00	1 137 668,00	1 737 656,00	1 828 512,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
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	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	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	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	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	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2035

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
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	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	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	9 603 836,00	8 466 168,00	6 728 512,00	4 900 000,00	3 800 000,00	2 700 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	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	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-249 604,28	2 088 949,20	2 707 309,00	3 352 599,00	3 905 337,00	4 452 254,00	4 577 278,00	4 714 805,00	4 846 596,00	4 989 056,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	749 133,19	2 088 949,20	2 707 309,00	3 352 599,00	3 905 337,00	4 452 254,00	4 577 278,00	4 714 805,00	4 846 596,00	4 989 056,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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)	6,15%	5,09%	6,61%	6,37%	3,96%	3,68%	3,72%	1,62%	1,51%	1,40%
8.1_vROD	8.1_vROD 2020	6,15%	5,09%	6,61%	6,37%	3,96%	3,68%	3,72%	1,62%	1,51%	1,40%
8.1_vROD	8.1_vROD 2026	6,15%	5,09%	6,61%	6,37%	3,96%	3,68%	3,72%	1,62%	1,51%	1,40%
8.1_vROD	8.1_vROD 2023	6,15%	5,09%	6,61%	6,37%	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)	1,27%	8,17%	9,62%	10,98%	12,20%	13,19%	13,07%	13,02%	12,99%	12,99%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	1,27%	8,17%	9,62%	10,98%	12,20%	13,19%	13,07%	13,02%	12,99%	12,99%
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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	7,47%	6,36%	6,63%	6,82%	5,68%	6,56%	8,44%	9,79%	11,46%	12,15%
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)	7,91%	6,80%	7,07%	7,26%	6,12%	7,00%	8,88%	9,79%	11,46%	12,15%
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	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	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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	34,90%	28,50%	21,70%	15,17%	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	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	0,00	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	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	1 463 700,00	0,00	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:	1 463 700,00	0,00	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	1 463 700,00	0,00	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	90 250,00	0,00	0,00	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:	90 250,00	0,00	0,00	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	85 609,00	0,00	0,00	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	1 722 000,00	727 133,31	0,00	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:	1 722 000,00	0,00	0,00	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	1 463 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2035

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	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:	3 479 677,41	1 781 382,06	924 172,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 654 477,41	903 862,06	924 172,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	1 825 200,00	877 520,00	0,00	0,00	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	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	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	25 804,00	36 506,00	36 507,00	36 506,00	36 507,00	36 503,00	36 502,00	36 508,00	34 478,00	29 271,00
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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 137 668,00	1 137 668,00	1 737 656,00	1 828 512,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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	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	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	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	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	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	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	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	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%	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%	0,00%

Załącznik nr 2 do uchwały nr
 Rady Gminy Wierzchowo
 z dnia 2026 r.

WYKAZ WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2029

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 201 335,54	3 479 677,41	1 781 382,06	924 172,88	0,00	6 185 232,35
1.a	- wydatki bieżące				5 294 635,54	1 654 477,41	903 862,06	924 172,88	0,00	3 482 512,35
1.b	- wydatki majątkowe				2 906 700,00	1 825 200,00	877 520,00	0,00	0,00	2 702 720,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 645 740,00	1 809 020,00	705 020,00	0,00	0,00	2 514 040,00
1.1.1	- wydatki bieżące				185 740,00	87 020,00	0,00	0,00	0,00	87 020,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Wierzchowo	Urząd Gminy Wierzchowo	2023	2026	28 300,00	8 300,00	0,00	0,00	0,00	8 300,00
1.1.1.2	Usługa sporządzenia Planu Ogólnego Gminy Wierzchowo	Urząd Gminy Wierzchowo	2024	2026	157 440,00	78 720,00	0,00	0,00	0,00	78 720,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 460 000,00	1 722 000,00	705 020,00	0,00	0,00	2 427 020,00
1.1.2.1	Rozwój sieci dróg rowerowych na obszarze Strefy Centralnej - Rozwój sieci dróg rowerowych na obszarze Strefy Centralnej	Urząd Gminy Wierzchowo	2025	2027	2 460 000,00	1 722 000,00	705 020,00	0,00	0,00	2 427 020,00
1.1.2.2	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych	Urząd Gminy Wierzchowo	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKAZ WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2029

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 555 595,54	1 670 657,41	1 076 362,06	924 172,88	0,00	3 671 192,35
1.3.1	- wydatki bieżące				5 108 895,54	1 567 457,41	903 862,06	924 172,88	0,00	3 395 492,35
1.3.1.1	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Wierzychowo oraz zaopatrzenie w pojemniki na odpady	Urząd Gminy Wierzychowo	2024	2026	1 433 840,40	381 437,21	0,00	0,00	0,00	381 437,21
1.3.1.2	Świadczenie usługi oświetlenia dróg i innych terenów publicznych	Urząd Gminy Wierzychowo	2024	2028	2 101 000,00	518 000,00	529 700,00	542 300,00	0,00	1 590 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usług dowozu dzieci niepełnosprawnych wraz z opiekunem z terenu Gminy Wierzychowo do Zespołu Placówek Edukacyjno-Terapeutycznych w Bobrowie, Czaplunku i Drawsku Pomorskim, Przedszkola „Tęczowa Kraina” w Gudowie, Zespołu Szkół w Świerczynie na rok szkolny 2025/2026	Urząd Gminy Wierzychowo	2025	2026	412 500,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	262 500,00
1.3.1.4	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Wierzychowo na lata 2026-2031	Urząd Gminy Wierzychowo	2025	2026	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.5	Organizacja publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Wierzychowo	Urząd Gminy Wierzychowo	2026	2028	1 136 955,14	380 920,20	374 162,06	381 872,88	0,00	1 136 955,14
1.3.2	- wydatki majątkowe				446 700,00	103 200,00	172 500,00	0,00	0,00	275 700,00
1.3.2.1	Program priorytetowy "Ciepłe mieszkanie" II edycja	Urząd Gminy Wierzychowo	2024	2026	225 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej w zakresie budowy sieci kanalizacji deszczowej w miejscowości Wierzychowo (odcinek za sklepem Dino wzdłuż bloków mieszkalnych)	Urząd Gminy Wierzychowo	2025	2026	24 600,00	14 600,00	0,00	0,00	0,00	14 600,00

WYKAZ WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2029

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej w zakresie budowy sieci kanalizacji deszczowej w miejscowości Wierzchowo (odcinek obok kościoła i za remizą strażacką)	Urząd Gminy Wierzchowo	2025	2026	24 600,00	14 600,00	0,00	0,00	0,00	14 600,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej wraz z zakupem i wyposażeniem urządzeń dla ujęcia wody oraz zakupem zestawu asenizacyjnego dla miejscowości Nowe Laski w Gminie Wierzchowo”	Urząd Gminy Wierzchowo	2026	2027	172 500,00	0,00	172 500,00	0,00	0,00	172 500,00

Uzasadnienie
OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY WIERZCHOWO NA LATA 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 828 558,52 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 755 225,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 73 332,81 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 336 999,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 870 613,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 466 386,70 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 161 069,47 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	31 004 632,99	+828 558,52	31 833 191,51
Dochody bieżące	29 266 532,99	+755 225,71	30 021 758,70
Dotacje bieżące	2 223 490,20	+705 883,90	2 929 374,10
Pozostałe	10 662 999,79	+49 341,81	10 712 341,60
Dochody majątkowe	1 738 100,00	+73 332,81	1 811 432,81
Sprzedaż majątku	200 000,00	+1 219,51	201 219,51
Wydatki ogółem	31 657 261,17	+1 336 999,81	32 994 260,98
Wydatki bieżące	29 400 749,87	+870 613,11	30 271 362,98
Wynagrodzenia i pochodne	15 897 805,00	+128 556,38	16 026 361,38
Pozostałe wydatki bieżące	12 999 944,87	+742 056,73	13 742 001,60
Wydatki majątkowe	2 256 511,30	+466 386,70	2 722 898,00
Wynik budżetu	-652 628,18	-508 441,29	-1 161 069,47

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 508 441,29 zł i po zmianach wynoszą 2 498 737,47 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów 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	1 990 296,18	+508 441,29	2 498 737,47
Wolne środki	263 978,84	+508 441,29	772 420,13

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 Wierzchowo na lata 2026-2035 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	6,15%	7,47%	TAK	7,91%	TAK
2027	5,09%	6,36%	TAK	6,80%	TAK
2028	6,61%	6,63%	TAK	7,07%	TAK
2029	6,37%	6,82%	TAK	7,26%	TAK
2030	3,96%	5,68%	TAK	6,12%	TAK

2031	3,68%	6,56%	TAK	7,00%	TAK
2032	3,72%	8,44%	TAK	8,88%	TAK
2033	1,62%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2034	1,51%	11,46%	TAK	11,46%	TAK
2035	1,40%	12,15%	TAK	12,15%	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 przedsięwzięcie:

1.Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej wraz z zakupem i wyposażeniem urządzeń dla ujęcia wody oraz zakupem zestawu asenizacyjnego dla miejscowości Nowe Laski w Gminie Wierzchowo”

Z załącznika przedsięwzięć usunięto przedsięwzięcie:

1.Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych.

Zaktualizowano kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegającą doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy. Ogólna kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Gminę Wierzchowo, tj. Celowego Związku Gmin R-XXI z siedzibą w Nowogardzie w latach 2026-2036 wynosi 355 796,00 zł. Kwota zobowiązań Związku przekracza okres, na który sporządzono Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wierzchowo i w 2036 roku wynosi 10 704,00 zł.

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.