

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.) uchwala 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.
Zalacznik1.pdf

Załącznik nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Wierzchowo
z dnia 2026 r.
Zalacznik2.pdf

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.