

Projekt
Uchwała Nr/2025
Rady Gminy Wierzchosławice
z dnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata 2026 - 2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483) **Rada Gminy Wierzchosławice uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wierzchosławice na lata 2026 - 2035 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wierzchosławice, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych - jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchosławice w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Wierzchosławice do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości limitów zobowiązań na kwotę 6 000 000,00 zł.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Wierzchosławice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Wierzchosławice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wierzchosławice.

§ 6. Z dniem 31 grudnia 2025 roku traci moc Uchwała Nr VIII/64/2024 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata 2025 - 2035, wraz ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2026-2035
z dnia 2026-11-11
- projekt -

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2025	68 994 889,02	67 281 958,67	31 232 377,83	252 311,78	6 948 653,40	9 745 461,00	19 203 164,66	9 908 184,43	9 908 184,43	1 712 930,35	227 926,59	1 485 003,76
2026	85 234 782,22	68 934 841,53	34 206 146,00	437 294,00	9 777 286,00	6 975 426,33	17 538 689,20	9 304 876,00	9 304 876,00	16 298 940,69	350 000,00	15 948 940,69
2027	70 654 594,15	69 624 190,00	34 548 207,00	441 667,00	9 876 059,00	7 045 181,00	17 714 076,00	9 351 400,00	9 351 400,00	1 030 404,15	0,00	1 030 404,15
2028	70 320 432,00	70 320 432,00	34 893 690,00	446 084,00	9 973 809,00	7 115 632,00	17 891 217,00	9 398 157,00	9 398 157,00	0,00	0,00	0,00
2029	71 023 636,00	71 023 636,00	35 242 626,00	450 544,00	10 073 548,00	7 186 789,00	18 070 129,00	9 445 148,00	9 445 148,00	0,00	0,00	0,00
2030	71 733 873,00	71 733 873,00	35 595 053,00	455 050,00	10 174 283,00	7 258 657,00	18 250 830,00	9 492 374,00	9 492 374,00	0,00	0,00	0,00
2031	72 451 211,00	72 451 211,00	35 951 003,00	459 600,00	10 276 026,00	7 331 243,00	18 433 339,00	9 539 836,00	9 539 836,00	0,00	0,00	0,00
2032	73 175 723,00	73 175 723,00	36 310 513,00	464 196,00	10 378 786,00	7 404 556,00	18 617 672,00	9 587 534,00	9 587 534,00	0,00	0,00	0,00
2033	73 175 723,00	73 175 723,00	36 310 513,00	464 196,00	10 378 786,00	7 404 556,00	18 617 672,00	9 587 534,00	9 587 534,00	0,00	0,00	0,00
2034	73 175 723,00	73 175 723,00	36 310 513,00	464 196,00	10 378 786,00	7 404 556,00	18 617 672,00	9 587 534,00	9 587 534,00	0,00	0,00	0,00
2035	73 175 723,00	73 175 723,00	36 310 513,00	464 196,00	10 378 786,00	7 404 556,00	18 617 672,00	9 587 534,00	9 587 534,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2025	61 148 197,18	59 387 449,54	32 780 922,84	51 778,06	0,00	0,00	1 052 626,00	0,00	0,00	0,00	1 760 747,64	864 747,64	695 000,00
2026	87 951 169,84	66 808 658,27	36 552 241,89	51 778,06	0,00	0,00	570 349,00	0,00	0,00	0,00	21 142 511,57	21 093 511,57	220 000,00
2027	69 222 587,35	63 319 552,00	37 100 526,00	51 778,06	0,00	0,00	478 252,00	0,00	0,00	0,00	5 903 025,35	5 903 025,35	0,00
2028	68 888 425,20	64 269 355,00	37 657 033,00	51 778,06	0,00	0,00	394 752,00	0,00	0,00	0,00	4 619 070,20	4 619 070,20	0,00
2029	69 591 629,20	65 233 396,00	38 221 889,00	0,00	0,00	0,00	312 712,00	0,00	0,00	0,00	4 358 233,20	4 358 233,20	0,00
2030	70 301 866,20	66 211 897,00	38 795 217,00	0,00	0,00	0,00	228 542,00	0,00	0,00	0,00	4 089 999,20	4 089 999,20	0,00
2031	71 018 520,20	67 205 075,00	39 377 146,00	0,00	0,00	0,00	138 372,00	0,00	0,00	0,00	3 813 445,20	3 813 445,20	0,00
2032	72 214 771,20	68 213 151,00	39 967 803,00	0,00	0,00	0,00	74 580,00	0,00	0,00	0,00	4 001 620,20	4 001 620,20	0,00
2033	72 311 959,40	68 213 151,00	39 967 803,00	0,00	0,00	0,00	24 907,00	0,00	0,00	0,00	4 098 808,40	4 098 808,40	0,00
2034	73 175 723,00	68 213 151,00	39 967 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 572,00	4 962 572,00	0,00
2035	73 175 723,00	68 213 151,00	39 967 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 572,00	4 962 572,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	z tego:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
			w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
			3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykrzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:		
	w tym:		w tym:							
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 176,80	1 605 176,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 206,80	1 471 206,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 690,80	1 432 690,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	960 951,80	960 951,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	863 763,60	863 763,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.1								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 456 640,20	0,00	7 894 509,13	9 024 733,54			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 985 433,40	0,00	2 126 183,26	6 313 777,68			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 553 426,60	0,00	6 304 628,00	6 304 628,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 121 419,80	0,00	6 051 077,00	6 051 077,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 689 413,00	0,00	5 790 240,00	5 790 240,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 257 406,20	0,00	5 521 976,00	5 521 976,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 824 715,40	0,00	5 246 136,00	5 246 136,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	863 763,60	0,00	4 962 572,00	4 962 572,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 572,00	4 962 572,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 572,00	4 962 572,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 572,00	4 962 572,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

⁶⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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) ^x	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) ^x	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp	8.1	8.2						
Wykonanie 2025	0,00%	16,13%		X	X	X	X	X
2026	3,29%	4,42%		9,76%	10,99%	TAK	TAK	TAK
2027	3,05%	10,92%		8,08%	9,30%	TAK	TAK	TAK
2028	2,89%	10,21%		8,22%	9,45%	TAK	TAK	TAK
2029	2,73%	9,56%		8,56%	9,78%	TAK	TAK	TAK
2030	2,58%	8,92%		8,34%	9,57%	TAK	TAK	TAK
2031	2,41%	8,27%		8,48%	9,70%	TAK	TAK	TAK
2032	1,57%	7,66%		8,55%	9,78%	TAK	TAK	TAK
2033	1,35%	7,58%		8,57%	8,57%	TAK	TAK	TAK
2034	0,00%	7,55%		9,02%	9,02%	TAK	TAK	TAK
2035	0,00%	7,55%		8,54%	8,54%	TAK	TAK	TAK
2036	0,00%	0,00%		8,16%	8,16%	TAK	TAK	TAK
2037	0,00%	0,00%		6,79%	6,79%	TAK	TAK	TAK
2038	0,00%	0,00%		5,52%	5,52%	TAK	TAK	TAK
2039	0,00%	0,00%		4,33%	4,33%	TAK	TAK	TAK
2040	0,00%	0,00%		3,24%	3,24%	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2025	1 067 434,95	1 067 434,95	944 964,21	864 747,64	864 747,64	864 747,64	1 172 301,23	1 172 301,23	986 628,57	
2026	1 114 124,33	1 114 124,33	976 144,22	9 088 751,71	9 088 751,71	9 008 751,71	1 156 781,81	1 156 781,81	975 156,82	
2027	599 699,54	599 699,54	553 310,13	625 404,15	625 404,15	625 404,15	649 981,23	649 981,23	552 755,13	
2028	75 385,84	75 385,84	67 608,68	0,00	0,00	0,00	80 128,60	80 128,60	42 773,74	
2029	14 454,00	14 454,00	13 651,00	0,00	0,00	0,00	16 060,00	16 060,00	13 651,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	864 747,64	864 747,64	864 747,64	7 054 966,01	4 256 623,23	2 798 342,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 401 977,86	11 401 977,86	9 088 751,71	13 507 454,12	6 461 557,81	7 045 896,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 030 044,15	1 030 044,15	625 404,15	2 285 274,56	651 941,23	1 633 333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 115 421,93	82 088,60	1 033 333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	18 020,00	18 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 960,00	1 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
				w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych porąceżeń i gwarancji x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
				10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x								
														w tym:
Wykonanie 2025		1 605 176,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026		1 471 206,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 432 006,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028		1 432 006,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029		1 432 006,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030		1 432 006,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031		1 432 690,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032		960 951,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033		863 763,60	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2040		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2026-2035
z dnia 2025-11-11.
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 351 797,24	13 507 454,12	2 265 274,56	1 115 421,93	18 020,00	1 960,00
1.a	- wydatki bieżące				11 678 799,35	6 461 557,81	651 941,23	82 088,60	18 020,00	1 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 672 997,89	7 045 896,31	1 633 333,33	1 033 333,33	0,00	0,00
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:				11 451 622,40	7 362 527,36	1 149 981,23	80 128,60	16 060,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 236 969,35	1 156 761,81	649 981,23	80 128,60	16 060,00	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Wierchosławice - realizacja założeń Programu Ochrony Powietrza dla Województwa Małopolskiego	Urząd Gminy Wierchosławice	2024	2026	573 432,82	126 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Małopolski program wspierania uczniów nr FEMP.06.12-IP.01-0471/24 - Wsparcie szkół i uczniów z syndromem nieadekwatnych osiągnięć oraz ich rodziców w celu uszlachetniania roli rodziny	Urząd Gminy Wierchosławice	2024	2026	140 999,10	23 811,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Dofinansowanie do funkcjonowania przez okres 3 lat żłobka (FERS) - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Wierchosławice	2024	2028	541 728,00	180 576,00	180 576,00	30 996,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Program dwujęzyczności dla dzieci z terenu Gminy Wierchosławice - wzrost umiejętności 45 dzieci w wieku przedszkolnym w zakresie praktycznego posługiwania się językiem angielskim w oddziale przedszkolnym	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ŁĘTOWICACH	2025	2028	95 236,00	11 375,00	11 550,00	2 605,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Klub Rozwoju Cyfrowego w Wierchosławicach - rozwój kompetencji cyfrowych u min 168 osób dorosłych na terenie Gminy Wierchosławice do końca grudnia 2026 r.	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2027	460 088,63	188 583,76	111 616,48	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Rozwój usług społecznych świadczonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierchosławicach - zintensyfikowanie działań na rzecz wsparcia nieformalnych opiekunów osób wymagających wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	940 187,70	426 375,20	215 625,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Małopolski system wspierania transformacji cyfrowej szkół - Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji cyfrowej szkół - Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji cyfrowej szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W MIKOŁAJOWICACH	2025	2027	129 680,00	78 460,00	11 360,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Małopolski system wspierania transformacji cyfrowej szkół - Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji cyfrowej szkół - Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji cyfrowej szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ŁĘTOWICACH	2025	2029	137 881,00	0,00	80 185,00	43 116,00	14 600,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	18 364 839,23
1.a	0,00	0,00	0,00	7 215 567,64
1.b	0,00	0,00	0,00	11 149 271,59
1.1	0,00	0,00	0,00	10 045 405,81
1.1.1	0,00	0,00	0,00	1 902 951,64
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	126 874,40
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	23 811,70
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	391 248,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	25 530,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	300 200,24
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	642 000,20
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	89 820,00
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	137 881,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.10	Małopolski system wspierania transformacji cyfrowej szkół - Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji cyfrowej szkół - Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji cyfrowej szkół	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2029	26 756,10	7 846,00	9 152,50	4 311,60	1 460,00	0,00
1.1.1.11	Podnoszenie kompetencji kluczowych u uczniów z terenu Gminy Wierchosławice - podniesienie jakości kształcenia ogólnego w 5 szkołach podstawowych na terenie Gminy Wierchosławice poprzez rozwój u min. 80 uczniów i uczennic kompetencji z zakresu języka angielskiego i matematyki	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2027	191 000,00	112 879,75	29 936,25	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 214 653,05	6 205 745,55	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Wierchosławice - realizacja założeń Programu Ochrony Powietrza dla Województwa Małopolskiego	Urząd Gminy Wierchosławice	2024	2026	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierchosławice - poprawa oferty turystycznej	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2027	2 100 120,60	1 600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Park & Ride w Bogumiłowicach na terenie Gminy Wierchosławice -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2026	2 383 854,09	2 383 125,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Gminie Wierchosławice -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2026	1 436 708,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Wyznaczenie miejsca parkingowego dla osób niepełnosprawnych - "Klub Rozwoju Cyfrowego w Wierchosławicach" -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2027	18 401,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Zwiększenie dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w placówkach szkolnych Gminy Wierchosławice -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2026	222 198,90	213 698,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Modernizacja i rozwój systemów zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Wierchosławice -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2026	2 038 609,73	2 008 921,24	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				11 900 174,84	6 144 926,76	1 135 293,33	1 035 293,33	1 960,00	1 960,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 441 830,00	5 304 776,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00
1.3.1.27	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Wierchosławicach -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2026	1 114 413,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Przygotowanie i opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Wierchosławice oraz udział w czynnościach związanych ze sporządzaniem tego planu według procedur i problematyki określonej w Ustawie z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym - Wprowadzenie instrumentu planistycznego o zasięgu całej gminy w zakresie kreowania polityki przestrzennej. Plan ogólny zwraca ustalenia wiążące przy opracowywaniu planów miejscowych oraz decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	Urząd Gminy Wierchosławice	2024	2026	159 960,00	61 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z obiektów użyteczności publicznej - utrzymanie czystości i porządku w obiektach użyteczności publicznej	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2026	155 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Wsparcie Gminy Wierchosławice w ramach zadania Gminy w roli Operatora w programie priorytetowym "Czyste Powietrze" -	Urząd Gminy Wierchosławice	2025	2030	14 000,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	22 770,10
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	142 816,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	8 142 454,17
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	2 383 125,41
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	1 436 708,62
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	213 698,90
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	2 008 921,24
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	8 319 433,42
1.3.1	0,00	0,00	0,00	5 312 616,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	61 992,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.38	0,00	0,00	0,00	9 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.39	Remont drogi gminnej nr K202553 relacji Mikołajowice - Łętowice, zlokalizowanej na działce 789 w m. Łętowice oraz na działce nr 337 w m. Mikołajowice -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Wierzchosławice "Zawrocie" Etap D w m. Łętowice i Mikołajowicach granicach określonych w uchwale Nr XXV/209/2017 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 30 marca 2017 r. zmiennej uchwałą Nr LIII/314/2018 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 19 lipca 2018 r. oraz zmiennej uchwałą Nr XVI/101/2019 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 28 listopada 2019 r. -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	27 060,00	10 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Wierzchosławice, na których zamieszkuje mieszkańcy -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	4 671 397,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 458 344,84	840 150,76	1 133 333,33	1 033 333,33	0,00	0,00
1.3.2.30	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę drogi dla pieszych wzdłuż drogi powiatowej nr 1347K relacji: Mikołajowice - Bogumiłowice na działce nr 163 (w nawiązaniu do istniejącego chodnika na działce nr 552/3 do działki nr 714/2) -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	54 000,00	40 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Budowa obwodnicy Wierzchosławic i Łętowic w ciągu drogi wojewódzkiej nr 975 - opracowanie dokumentacji projektowej wraz z pozyskaniem decyzji umożliwiających realizację zadania -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2028	1 500 000,00	0,00	800 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 975 poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej od odc. ref. 100 km 0+686,00 do odc. ref. 110 km 0+332,00 strona lewa" - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	784 254,84	355 227,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej zagospodarowania lewego brzegu rzeki Dunajec w pobliżu boiska LKS Wierzchosławice - Ostrow -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	102 090,00	102 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Nadzór inwestorski na inwestycję pn. "Budowa budynku magazynowego w miejscowości Mikołajowice" - realizacja zadań wynikających z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	18 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Przebudowa i rozbudowa budynku Domu Ludowego w Bobrownikach Małych - zlokalizowanego na działce nr 471 w m. Bobrowniki Małe gm. Wierzchosławice - wydzielenie z istniejącej części budynku Domu Ludowego pomieszczenia pod remizę OSO oraz dobudowanie do istniejącego budynku garażu jednostanowiskowego	Urząd Gminy Wierzchosławice	2026	2028	1 000 000,00	333 333,34	333 333,33	333 333,33	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	10 824,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	3 006 817,42
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	40 500,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	355 227,42
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	102 090,00
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchosławice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wierzchosławice za lata 2019 - 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Gminy Wierzchosławice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzchosławice została przygotowana na lata 2026-2035.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wierzchosławice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wierzchosławice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wierzchosławice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 304 876,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) zaplanowano w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną w kraju w kolejnych latach prognozy zaplanowano niewielki 1% wzrost, z uwagi na dynamiczną sytuację makroekonomiczną.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 350 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Wartość netto	Planowany dochód
Wierzchosławice - Dwudniaki	122/114, 122/115, 122/123	350 000,00	350 000,00
Suma		350 000,00	350 000,00

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 949 940,69 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zaplanowanych zadań.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego typu ORLIK w m. Wierchosławice na dz. nr 1007/4 - 670 546,48 zł,
2. Budowa i modernizacja stref rekreacji na terenie Gminy Wierchosławice - poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej - 385 493,65 zł,
3. Termomodernizacja budynku "Małej Szkoły" w Wierchosławicach wraz z dostosowaniem do przepisów P. POŻ - 1 785 000,00 zł,
4. Budowa parkingu wraz z zagospodarowaniem terenu przy Urzędzie Gminy w Wierchosławicach - 1 436 057,23 zł,
5. Wymiana i budowa infrastruktury przystankowej na terenie Gminy Wierchosławice w celu poprawy jakości komunikacji - 271 957,14 zł
6. Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierchosławice – 1 295 360,00 zł,
7. Modernizacja i rozwój systemów zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Wierchosławice – 1 707 583,04 zł,
8. Budowa Park & Ride w Bogumiłowicach na terenie Gminy Wierchosławice – 2 025 656,60 zł,
9. Termomodernizacja wraz z remontem budynku CKWP - 2 000 000,00 zł,
10. Budowa magazynu OC w miejscowości Wierchosławice - 750 000,00 zł,
11. Budowa magazynu OC w miejscowości Gosławice - 550 000,00 zł,
12. Budowa magazynu OC w miejscowości Bogumiłowice - 700 000,00 zł,
13. Budowa magazynu OC w miejscowości Rudka - 550 000,00 zł,
14. Budowa magazynu OC w miejscowości Łętowice - 700 000,00 zł,
15. Budowa magazynu OC w miejscowości Komorów - 450 000,00 zł,
16. Budowa magazynu OC w miejscowości Mikołajowice - etap II - 300 000,00 zł,
17. Remont/modernizacja drogi gminnej nr K202531 Bogumiłowice - Kąt - 170 642,50 zł
18. Zwiększenie dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w placówkach szkolnych Gminy Wierchosławice – 181 644,05 zł,
19. Przebudowa i rozbudowa budynku Domu Ludowego w Bobrownikach Małych - 20 000,00 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wierchosławice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Wierchosławice wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 552 241,89 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 771 319,05 zł.

Wydatki na wynagrodzenia zaplanowane w latach 2026 – 2028 obejmują także wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw. Wysokość nagród jubileuszowych w latach 2026 – 2028 skalkulowano na

podstawie informacji posiadanych w chwili sporządzania prognozy, natomiast w przypadku odpraw, uwzględniono te osoby, które mają lub w 2026 roku i dalej nabędą prawo do emerytury.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wierchosławice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji. Od 2027 roku założono niewielki wzrost wydatków bieżących.

Przy kalkulacji wydatków, w ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, uwzględniono umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (gaz, woda, odbiór ścieków),
 - dostawę i dystrybucję energii elektrycznej,
 - usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, Internet),
 - zakup licencji i programów komputerowych,
 - ochronę obiektów,
 - asysta techniczna Komputerowej Rejestracji Stanu Cywilnego,
 - nadzór i konserwację windy w budynku administracyjnym,
 - obsługę kasową Urzędu Gminy,
 - ubezpieczenie majątku i innych interesów Gminy wraz z jednostkami organizacyjnymi,
 - wykonanie audytu wewnętrznego,
 - czynsz za lokale i pomieszczenia biurowe, w przypadku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.
- Stosowne upoważnienia w tym zakresie zawarto w sentencji uchwały.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w 2026 roku.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 2 716 387,62 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Wierchosławice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	85 234 782,22	87 951 169,84	-2 716 387,62
2027	70 654 594,15	69 222 587,35	1 432 006,80

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	70 320 432,00	68 888 425,20	1 432 006,80
2029	71 023 636,00	69 591 629,20	1 432 006,80
2030	71 733 873,00	70 301 866,20	1 432 006,80
2031	72 451 211,00	71 018 520,20	1 432 690,80
2032	73 175 723,00	72 214 771,20	960 951,80
2033	73 175 723,00	72 311 959,40	863 763,60
2034	73 175 723,00	73 175 723,00	0,00
2035	73 175 723,00	73 175 723,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 187 594,42 zł. Przychody Gminy Wierchosławice w 2026 r. obejmują nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wierchosławice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wierchosławice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wierchosławice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 471 206,80	0,00	1 471 206,80
2027	1 432 006,80	0,00	1 432 006,80
2028	1 432 006,80	0,00	1 432 006,80
2029	1 432 006,80	0,00	1 432 006,80
2030	1 432 006,80	0,00	1 432 006,80
2031	1 432 690,80	0,00	1 432 690,80
2032	960 951,80	0,00	960 951,80
2033	863 763,60	0,00	863 763,60
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierchosławice na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 10 456 640,20 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 985 433,40 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach

publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 14,09%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2026

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	8 985 433,40	63 780 622,00	14,09%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wierzchosławice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wierzchosławice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	68 934 841,53	66 808 658,27	2 126 183,26	6 313 777,68
2027	69 624 190,00	63 319 562,00	6 304 628,00	6 304 628,00
2028	70 320 432,00	64 269 355,00	6 051 077,00	6 051 077,00
2029	71 023 636,00	65 233 396,00	5 790 240,00	5 790 240,00
2030	71 733 873,00	66 211 897,00	5 521 976,00	5 521 976,00
2031	72 451 211,00	67 205 075,00	5 246 136,00	5 246 136,00
2032	73 175 723,00	68 213 151,00	4 962 572,00	4 962 572,00
2033	73 175 723,00	68 213 151,00	4 962 572,00	4 962 572,00
2034	73 175 723,00	68 213 151,00	4 962 572,00	4 962 572,00
2035	73 175 723,00	68 213 151,00	4 962 572,00	4 962 572,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wierzchosławice przedstawiono 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,29%	9,76%	TAK	10,99%	TAK
2027	3,05%	8,08%	TAK	9,30%	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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2028	2,89%	8,22%	TAK	9,45%	TAK
2029	2,73%	8,56%	TAK	9,78%	TAK
2030	2,58%	8,34%	TAK	9,57%	TAK
2031	2,41%	8,48%	TAK	9,70%	TAK
2032	1,57%	8,55%	TAK	9,78%	TAK
2033	1,35%	8,57%	TAK	8,57%	TAK
2034	0,54%	7,28%	TAK	7,28%	TAK
2035	0,00%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
2036	0,00%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2037	0,00%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2038	0,00%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2039	0,00%	4,33%	TAK	4,33%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wierzchosławice 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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana została zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Odległy czas prognozowania, jak również uwarunkowania zewnętrzne zwiększają ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z Uchwały Budżetowej na rok 2026, dla lat 2027 - 2035 przyjęto wartości przewidywane do zrealizowania według stanu i wiedzy w chwili sporządzania prognozy. Od roku 2032 przyjęto wielkości stałe.

WÓJT GMINY

Małgorzata Moskał