

Uchwała Nr XIX/150/2025
Rady Gminy Wierzchosławice
z dnia 29 grudnia 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. 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 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
uchwały nr XIX/150/2025
z dnia 2025-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	85 295 717,44	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	16 360 875,91	385 700,00	15 975 175,91
2027	70 654 594,15	69 624 190,00	34 548 207,00	441 667,00	9 875 059,00	7 045 181,00	17 714 076,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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
2037	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
2039	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

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 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) ^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			
Lp	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
2026	88 109 912,35	66 793 348,80	36 552 241,89	51 778,06	0,00	570 349,00	0,00	0,00	0,00	21 316 563,55	21 267 563,55	520 000,00
2027	69 222 587,35	63 319 562,00	37 100 526,00	51 778,06	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	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	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	228 542,00	0,00	0,00	0,00	4 089 969,20	4 089 969,20	0,00
2031	71 018 520,20	67 205 075,00	39 377 146,00	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	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	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	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	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
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
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
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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 814 194,91	0,00	4 285 401,71	0,00	0,00	97 807,29	97 807,29	4 187 594,42	2 716 387,62
2027	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 432 006,80	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 432 690,80	1 432 690,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	960 951,80	960 951,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	863 763,60	863 763,60	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

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 niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 206,80	1 471 206,80	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 006,80	1 432 006,80	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 006,80	1 432 006,80	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	960 951,80	960 951,80	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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 985 433,40	0,00	2 141 492,73	6 426 894,44
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

⁸⁾ 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					
	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) ^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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,29%	4,61%	9,76%	10,99%	TAK	TAK
2027	3,05%	10,92%	8,10%	9,33%	TAK	TAK
2028	2,89%	10,21%	8,25%	9,47%	TAK	TAK
2029	2,73%	9,56%	8,58%	9,81%	TAK	TAK
2030	2,58%	8,92%	8,37%	9,59%	TAK	TAK
2031	2,41%	8,27%	8,50%	9,73%	TAK	TAK
2032	1,57%	7,66%	8,58%	9,80%	TAK	TAK
2033	1,35%	7,58%	8,59%	8,59%	TAK	TAK
2034	0,00%	7,55%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2035	0,00%	7,55%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2036	0,00%	0,00%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2037	0,00%	0,00%	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2038	0,00%	0,00%	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2039	0,00%	0,00%	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2040	0,00%	0,00%	3,24%	3,24%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:		Wydatki 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:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2026	1 114 124,33	1 114 124,33	976 144,22	9 113 986,93	9 113 986,93	9 113 986,93	1 256 507,24	1 256 507,24	1 058 806,03
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									
	Wydatki 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:		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 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2026	11 434 132,84	11 434 132,84	9 116 034,12	13 987 652,74	6 215 207,91	7 772 444,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 030 044,15	1 030 044,15	625 404,15	2 417 424,56	651 941,23	1 765 483,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	947 571,93	82 088,60	865 483,33	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2027	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2029	1 432 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2031	1 432 690,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2033	863 763,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 zostaną 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. Automatyczne 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX/150/2025
z dnia 2025-12-29

kwoty w zł

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)				24 762 482,75	13 987 652,74	2 417 424,56	947 571,93	18 020,00	1 960,00
1.a	- wydatki bieżące				11 608 162,95	6 215 207,91	651 941,23	82 088,60	18 020,00	1 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 154 319,80	7 772 444,83	1 765 483,33	865 483,33	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:				12 809 981,31	8 008 398,88	1 149 981,23	80 128,60	16 060,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 332 068,35	1 256 506,81	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 uświadamiania 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	30 096,00	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	460 068,63	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	GINNY 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	118 320,00	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	80 165,00	43 116,00	14 600,00	0,00
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	11 832,00	9 152,50	4 311,60	1 460,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	18 809 337,85
1.a	0,00	0,00	0,00	6 969 217,74
1.b	0,00	0,00	0,00	11 840 120,11
1.1	0,00	0,00	0,00	10 691 277,33
1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 002 676,64
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	129 680,00
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	137 881,00
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	26 756,10

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						
1.1.1.11	Podnoszenie kompetencji kluczowych u uczniów z terenu Gminy Wierzchosławice - podniesienie jakości kształcenia ogólnego w 5 szkołach podstawowych na terenie Gminy Wierzchosławice poprzez rozwój u min. 80 uczniów i uczennic kompetencji z zakresu języka angielskiego i matematyki	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2027	191 000,00	112 879,75	29 936,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Wierzchosławicach - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	95 099,00	55 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 477 912,96	6 751 892,07	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Wierzchosławice - realizacja założeń Programu Ochrony Powietrza dla Województwa Małopolskiego	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierzchosławice - poprawa oferty turystycznej	Urząd Gminy Wierzchosławice	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 Wierzchosławice -	Urząd Gminy Wierzchosławice	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 Wierzchosławice -	Urząd Gminy Wierzchosławice	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 Wierzchosławicach" -	Urząd Gminy Wierzchosławice	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 Wierzchosławice -	Urząd Gminy Wierzchosławice	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 Wierzchosławice -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	2 038 609,73	2 038 609,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Wierzchosławicach - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	749 268,37	2 466,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Budowa i modernizacja stref rekreacji na terenie Gminy Wierzchosławice - poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej - "Przebudowa istniejącego placu zabaw zlokalizowanego na działce nr 579 w miejscowości Wierzchosławice" - Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	243 259,77	243 259,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Budowa i modernizacja stref rekreacji na terenie Gminy Wierzchosławice - poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej - "Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej im. W. Witosa w Rudce wraz z aranżacją istniejącego tarasu" - Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	270 731,77	270 731,77	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				11 952 501,44	5 979 253,86	1 267 443,33	867 443,33	1 960,00	1 960,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 276 094,60	4 958 701,10	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 Wierzchosławicach -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	1 114 413,00	447 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	142 816,00
1.1.1.12	0,00	0,00	0,00	55 879,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	8 688 600,69
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	2 038 609,73
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	2 466,49
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	243 259,77
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	270 731,77
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	8 118 060,52
1.3.1	0,00	0,00	0,00	4 966 541,10
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	447 413,00

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						
1.3.1.36	Przygotowanie i opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Wierzchosławice 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 zawiera ustalenia wiążące przy opracowywaniu planów miejscowych oraz decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	159 960,00	77 490,00	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 Wierzchosławice	2025	2026	155 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Wsparcie Gminy Wierzchosławice w ramach zadania Gminy w roli Operatora w programie priorytetowym "Czyste Powietrze" -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2030	14 000,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00	1 960,00
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	2 102 756,20	2 102 756,20	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 Mikołajowicew granicach określonych w uchwale Nr XXXI/209/2017 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 30 marca 2017 r. zmienionej uchwałą Nr LII/314/2018 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 19 lipca 2018 r. oraz zmienionej 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 zamieszkują mieszkańcy -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	4 671 397,00	2 209 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.42	Optimalizacja kosztów za energię elektryczną i jej dystrybucję -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	30 258,00	27 736,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Badanie próbek popiołu paleniskowego - ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	1 250,40	1 250,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 676 406,84	1 020 552,76	1 265 483,33	865 483,33	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 168 (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	300 000,00	800 000,00	400 000,00	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 - Ostrów -	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

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	77 490,00
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
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	2 102 756,20
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	10 824,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	2 209 271,00
1.3.1.42	0,00	0,00	0,00	27 736,50
1.3.1.43	0,00	0,00	0,00	1 250,40
1.3.2	0,00	0,00	0,00	3 151 519,42
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

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						
1.3.2.40	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	69 033,34	465 483,33	465 483,33	0,00	0,00
1.3.2.41	Przebudowa przepustu w ciągu drogi gminnej w Bobrownikach Małych - opracowanie dokumentacji projektowej -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	55 350,00	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie studni na ujęciu w Wierzchosławicach -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	10 947,00	10 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Przebudowa i rozbudowa budynku Domu Ludowego w Bobrownikach Małych - opracowanie dokumentacji projektowej -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	48 505,00	48 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Przebudowa istniejącego placu zabaw na działce nr 579 w miejscowości Wierzchosławice -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	8 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Budowa boiska wielofunkcyjnego typu ORLIK w m. Wierzchosławice na dz. 1007/4 -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	51 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Przebudowa dróg wewnętrznych o długości ok. 300 mb w m. Rudka na działkach nr 452/3, 452/7, 452/12, 452/32 -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	29 900,00	29 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej w Ostrowie -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO	2025	2027	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	55 350,00
1.3.2.42	0,00	0,00	0,00	10 947,00
1.3.2.43	0,00	0,00	0,00	48 505,00
1.3.2.44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	0,00	0,00	0,00	29 900,00
1.3.2.47	0,00	0,00	0,00	0,00

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 odnoszących 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 uchwała budżetowa 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 za 2025 rok.

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 Wierchosławice 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 Wierchosławice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 304 876,00 zł. Wyżej wymieniony podatek, na 2026 rok zaplanowany został w nieco mniejszej wysokości niż 2025 roku z uwagi na to, że w 2025 roku podatek ów był korygowany, gdyż wpływy z jego tytułu zostały przeszacowane w związku z rozpoczęciem działalności Małej Elektrowni Wodnej na Dunajcu „MEW Ostrów”.

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 bardziej 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 385 700,00 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
Sprzedaż ¼ mieszkania w Żarach		35 700,00	35 700,00
Suma		385 700,00	385 700,00

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 975 175,91 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. Wierzchosławice na dz. nr 1007/4 - 670 546,48 zł,
2. Budowa i modernizacja stref rekreacji na terenie Gminy Wierzchosławice - poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej - 385 493,65 zł,
3. Termomodernizacja budynku "Małej Szkoły" w Wierzchosławicach wraz z dostosowaniem do przepisów P. POŻ - 1 785 000,00 zł,
4. Budowa parkingu wraz z zagospodarowaniem terenu przy Urzędzie Gminy w Wierzchosławicach - 1 436 057,23 zł,
5. Wymiana i budowa infrastruktury przystankowej na terenie Gminy Wierzchosławice w celu poprawy jakości komunikacji - 271 957,14 zł
6. Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierzchosławice – 1 295 360,00 zł,
7. Modernizacja i rozwój systemów zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy

- Wierzchosławice – 1 732 818,26 zł,
8. Budowa Park & Ride w Bogumiłowicach na terenie Gminy Wierzchosławice – 2 025 656,60 zł,
 9. Termomodernizacja wraz z remontem budynku CKWP - 2 000 000,00 zł,
 10. Budowa magazynu OC w miejscowości Wierzchosławice - 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 Wierzchosławice – 181 644,05 zł,
 19. Przebudowa i rozbudowa budynku Domu Ludowego w Bobrownikach Małych - 20 000,00 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wierzchosławice 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.

Ponadto planowane wydatki bieżące na 2026 rok zostały zwiększone o planowane na 2026 rok z udziałem środków pozyskanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg remonty następujących dróg gminnych:

- 1) remont drogi gminnej K202549 w Mikołajowicach – 220 000,00 zł,
- 2) remont drogi gminnej cmentarz Bogumiłowice – 750 000,00 zł,
- 3) remont drogi gminnej K202553 Mikołajowice – Łętowice – 2 300 000,00 zł.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w

roku 2026 przyjęto wartości wynikające z założeń budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Wierzchosławice 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 nabeżdą prawo do emerytury.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wierzchosławice 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,
- usługi pocztowe,
- 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 - 2 814 194,91 zł, który zostanie pokryty:

1. przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 97 807,29 zł,
2. środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w kwocie 2 716 387,62 zł.

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 Wierzchosławice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	85 295 717,44	88 109 912,35	-2 814 194,91
2027	70 654 594,15	69 222 587,35	1 432 006,80
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 4 285 401,71 zł. Przychody Gminy Wierzchosławice w 2026 r. obejmują:

1. przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania

finansowanego z udziałem tych środków wysokości 97 807,29 zł , na które składają się środki na realizację:

- 1) Projektu pn. „Cyberbezpieczny samorząd – Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Wierchosławicach”, środki otrzymane w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC), priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, fundusz: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w kwocie 58 345,89 zł;
- 2) 2) Projektu pn. „Małopolski system wspierania transformacji cyfrowej szkół – Wsparcie środowiska szkolnego w realizacji procesów innowacyjnej i prowadzonej systemowo transformacji szkół”, środki otrzymane w ramach Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 – 2027 finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w kwocie 39 461,40 zł;

2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w wysokości 4 187 594,42 zł.

Uwzględniając przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2025 roku szacuje się, że za rok 2025 pozostaną wolne i niewykorzystane środki przekraczające planowaną powyżej kwotę, w tym niezaangażowana w 2025 roku kwota w wysokości 1 274 223,60 zł.

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”.

Splata 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 14,08%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2026

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja
2026	8 985 433,40	63 816 322,00	14,08%

*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 2026 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	66 793 348,80	2 141 492,73	6 426 894,44
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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,29%	9,76%	TAK	10,99%	TAK
2027	3,05%	8,10%	TAK	9,33%	TAK
2028	2,89%	8,25%	TAK	9,47%	TAK
2029	2,73%	8,58%	TAK	9,81%	TAK
2030	2,58%	8,37%	TAK	9,59%	TAK
2031	2,41%	8,50%	TAK	9,73%	TAK
2032	1,57%	8,58%	TAK	9,80%	TAK
2033	1,35%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2034	0,00%	9,02%	TAK	9,02%	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 Wierchosławice 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 lub planowanych do zawarcia 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.