

**UCHWAŁA NR XVI.85.2025
RADY GMINY WĄPIELSK**

z dnia 10 czerwca 2025 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata
2025-2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. 1530 z późn. zm.) oraz art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.)

Rada Gminy Wąpielsk uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale nr X.61.2024 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Przewodniczący Rady Gminy
Wąpielsk

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Usiełona 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 XVI.85.2025 Rady Gminy Wapielsk z dnia 10 czerwca 2025 r.

lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					w tym:	
		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	
	Dochody ogółem x		Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	36 665 499,14	26 710 223,34	7 199 311,55	9 295,28	10 796 636,01	4 526 789,32	4 178 191,18	1 140 000,00	1 140 000,00	9 955 275,80	500,00	9 951 775,80	
2026	32 602 175,64	26 451 042,00	7 451 287,00	9 621,00	11 099 718,00	3 713 761,00	4 176 655,00	1 179 900,00	1 179 900,00	6 151 133,64	10 000,00	2 200 000,00	
2027	27 166 888,40	27 146 868,40	7 682 277,00	9 919,00	11 443 809,00	3 828 888,00	4 181 975,40	1 216 477,00	1 216 477,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2028	27 823 919,00	27 803 919,00	7 897 381,00	10 197,00	11 764 236,00	3 936 097,00	4 196 008,00	1 250 538,00	1 250 538,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2029	29 219 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 410 944,00	1 285 553,00	1 285 553,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2030	29 414 221,17	28 913 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 358 618,00	1 317 692,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2031	29 084 308,39	28 583 308,39	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	4 147 466,00	3 707 650,39	1 317 692,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2032	30 372 974,00	29 871 974,00	8 500 000,00	11 289,00	13 023 522,00	4 357 432,00	3 979 731,00	1 384 400,00	1 384 400,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2033	30 883 756,00	30 382 756,00	8 861 315,00	11 571,00	13 149 110,00	4 466 368,00	3 894 392,00	1 419 010,00	1 419 010,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2034	31 452 921,23	30 951 921,23	9 085 348,00	11 860,00	13 382 838,00	4 578 027,00	3 893 848,23	1 454 485,00	1 454 485,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2035	33 463 974,00	32 963 974,00	9 414 982,00	12 156,00	14 024 909,00	4 192 478,00	5 319 449,00	1 490 847,00	1 490 847,00	500 000,00	1 000,00	50 000,00	

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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		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	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	odseki 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		odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy x	odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
	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	
2025	38 638 023,76	25 078 892,67	14 197 208,64	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	13 559 131,09	13 559 131,09	1 675 078,69	
2026	31 502 175,64	23 679 486,00	14 815 702,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 822 689,64	7 822 689,64	2 000,00	
2027	26 175 882,40	24 352 748,40	15 491 233,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 823 134,00	1 823 134,00	2 000,00	
2028	26 939 919,00	25 573 149,20	16 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00	
2029	28 335 350,00	27 274 360,00	16 537 873,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00	
2030	28 757 221,17	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00	
2031	28 284 308,39	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00	
2032	29 872 974,00	29 371 974,00	17 813 807,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2033	30 583 756,00	30 082 756,00	18 236 885,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2034	31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2035	33 463 974,00	31 483 131,00	19 090 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 843,00	1 980 843,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Lp	3			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025	-1 972 524,62	0,00	3 144 363,62	3 144 363,62	1 972 524,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	990 986,00	990 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	200 260,23	200 260,23	0,00	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	0,00	0,00	0,00

5) Imię 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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	1 171 839,00	1 171 839,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	990 986,00	990 986,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00
2035	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 zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna 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	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			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 325 260,23	9 014,00	1 631 330,67	1 631 330,67			
x	x	x	x	0,00	0,00	5 216 246,23	0,00	2 771 556,00	2 771 556,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	4 225 260,23	0,00	2 794 120,00	2 794 120,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	3 341 260,23	0,00	2 230 769,80	2 230 769,80			
x	x	x	x	0,00	0,00	2 457 260,23	0,00	1 444 000,00	1 444 000,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 260,23	0,00	941 724,17	941 724,17			
x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 260,23	0,00	611 811,39	611 811,39			
x	x	x	x	0,00	0,00	500 260,23	0,00	500 000,00	500 000,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	200 260,23	0,00	300 000,00	300 000,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23			
x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 843,00	1 480 843,00			

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 odłączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,77%	9,52%	16,42%	17,56%	TAK	TAK
2026	6,16%	13,51%	14,67%	15,81%	TAK	TAK
2027	5,32%	13,05%	14,01%	15,15%	TAK	TAK
2028	4,54%	10,18%	13,11%	14,25%	TAK	TAK
2029	4,19%	6,46%	12,24%	13,38%	TAK	TAK
2030	3,30%	4,43%	9,57%	10,70%	TAK	TAK
2031	3,85%	3,08%	8,51%	9,64%	TAK	TAK
2032	2,31%	2,31%	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2033	1,39%	1,39%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2034	0,95%	0,95%	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2035	0,00%	5,15%	4,11%	4,11%	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											
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
2025	901 644,87	901 644,87	852 324,04	297 829,20	297 829,20	297 829,20	297 829,20	270 404,97	1 052 745,26	1 052 745,26	897 342,54
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	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	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	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									
		w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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	
2025	371 736,00	371 736,00	246 966,37	11 507 412,34	814 821,50	10 692 590,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 112 623,50	0,00	0,00	7 952 810,64	130 121,00	7 822 689,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 823 134,00	0,00	0,00	1 823 134,00	0,00	1 823 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	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	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty lubryku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych pojęczeń i gwarancji x	w tym:				
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
2025	1 171 839,00	108 276,00	0,00	108 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	9 014,00	0,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
Lp	12.1	12.2	12.3
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			

* 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 rozporządzenia, 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. należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sponożda 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVI.85.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 10 czerwca 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 643 902,93	11 507 412,34	7 952 810,64	1 823 134,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 046 964,76	814 821,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 596 938,17	10 692 590,84	7 822 689,64	1 823 134,00	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:				6 369 458,26	1 186 557,50	3 242 744,50	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 046 964,76	814 821,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2025	4 422,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	816 222,50	686 101,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	72 570,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 322 493,50	371 736,00	3 112 623,50	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	20 000,00	612 623,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	515 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	231 736,00	231 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju turystyki. Budowa i rozbudowa infrastruktury oraz zagospodarowanie terenu. -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 843 134,00	20 000,00	2 000 000,00	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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 1.1.1.2), z tego:				23 274 444,67	10 320 854,84	4 710 066,14	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 274 444,67	10 320 854,84	4 710 066,14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Rypńskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2025	854 236,00	164 681,74	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 283 356,98
1.a	944 942,50
1.b	20 338 414,48
1.1	6 252 436,00
1.1.1	944 942,50
1.1.1.1	800,00
1.1.1.2	61 500,00
1.1.1.3	816 222,50
1.1.1.4	66 420,00
1.1.2	5 307 493,50
1.1.2.1	632 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	231 736,00
1.1.2.4	3 843 134,00
1.1.2.5	100 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 030 920,98
1.3.1	0,00
1.3.2	15 030 920,98
1.3.2.1	117 290,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	164 681,74

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 567 440,00	7 075 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 787 438,53	1 667 266,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Kościoła Parafialnego w Radzikach - Prace konserwatorskie i renowacyjne zabytkowego Kościoła Parafialnego w miejscowości Radziki Duże -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 285 000,00	1 259 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruskowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 143 817,53	26 000,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	2 803 234,61	20 000,00	2 783 234,61	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	7 075 330,50
1.3.2.5	1 667 266,60
1.3.2.6	1 259 300,00
1.3.2.7	1 143 817,53
1.3.2.8	2 803 234,61

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 232 580,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 75 200,65 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 157 380,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 232 580,65 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 50 907,19 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 283 487,84 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 432 918,49	+232 580,65	36 665 499,14
Dochody bieżące	26 635 022,69	+75 200,65	26 710 223,34
Dotacje bieżące	4 479 539,32	+47 250,00	4 526 789,32
Pozostałe	4 150 240,53	+27 950,65	4 178 191,18
Dochody majątkowe	9 797 895,80	+157 380,00	9 955 275,80
Wydatki ogółem	38 405 443,11	+232 580,65	38 638 023,76
Wydatki bieżące	25 129 799,86	-50 907,19	25 078 892,67
Wynagrodzenia i pochodne	14 335 708,64	-138 500,00	14 197 208,64
Pozostałe wydatki bieżące	10 464 091,22	+87 592,81	10 551 684,03
Wydatki majątkowe	13 275 643,25	+283 487,84	13 559 131,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,77%	16,42%	TAK	17,56%	TAK
2026	6,16%	14,67%	TAK	15,81%	TAK
2027	5,32%	14,01%	TAK	15,15%	TAK
2028	4,54%	13,11%	TAK	14,25%	TAK
2029	4,19%	12,24%	TAK	13,38%	TAK
2030	3,30%	9,57%	TAK	10,70%	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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2031	3,85%	8,51%	TAK	9,64%	TAK
2032	2,31%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2033	1,39%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2034	0,95%	5,84%	TAK	5,84%	TAK
2035	0,00%	4,11%	TAK	4,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wąpielsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 652 590,84	+40 000,00	10 692 590,84

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.