

UCHWAŁA NR XXIII.120.2025
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wąpielsk do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Wąpielsk do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wąpielsk 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 5. Traci moc Uchwała 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.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.120.2025 z dnia 30-12-2025

Z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	z tego:							w tym:				
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:				
									z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	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
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	30 438 457,16	29 942 600,00	8 236 663,00	28 521,00	12 882 243,00	2 987 935,00	5 807 238,00	1 190 000,00	495 857,16	500,00	492 357,16		
2027	37 413 095,08	32 485 037,20	9 483 763,00	29 377,00	13 268 710,00	3 077 573,00	6 625 614,20	1 225 700,00	4 928 057,88	10 000,00	4 918 057,88		
2028	28 239 919,00	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	436 000,00	10 000,00	10 000,00		
2029	29 635 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 449 416,00	1 285 553,00	917 000,00	1 000,00	500 000,00		
2030	30 057 221,17	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	1 144 000,00	1 000,00	500 000,00		
2031	29 584 308,39	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	1 001 000,00	1 000,00	500 000,00		
2032	31 172 974,00	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	1 301 000,00	1 000,00	50 000,00		
2033	31 635 662,61	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	1 252 906,61	1 000,00	50 000,00		
2034	31 252 661,00	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	300 739,77	1 000,00	50 000,00		

*) Wzrost może być spowodowany także w ujęciach planowanych, w których poszczególne pozycje są przedstawiane w ujęciach, a także w ujęciach.

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 wójt stosuje się do lat wykazałach prognozy minimalny (4-letni) okres prognoz. Wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze obrotowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dochody z tytułu dotacji, z tytułu świadczeń 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 zarządami wykonywanymi budżetami jednostek, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:										
Wyszczególnienie	2	w tym:								
		na Wyodróżnienie i składowe naliczone	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			w tym:
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie odeszłym nie 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład KTA O/W) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie odeszłym nie 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład KTA O/W) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie odeszłym nie 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład KTA O/W) x	pozostałe odsetki i dyskonta 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
2026	33 131 390,44	27 859 854,38	16 200 588,10	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	5 271 536,06
2027	36 113 095,08	28 780 166,00	16 874 533,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 332 929,08
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	1 366 769,90
2029	28 335 350,00	27 274 350,00	16 537 873,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00
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
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
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
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
2034	31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	z tego:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1				4.1.1			4.2.1					4.3.1
2026	-2 692 933,28	0,00		3 646 253,28	3 646 253,28	2 692 933,28		0,00	0,00		0,00			0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00			0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00			0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00			0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00			0,00
2031	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00			0,00
2032	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00			0,00
2033	1 051 906,61	1 051 906,61		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

4) Linie programowe i środki budżetowe wyłączone z budżetu w odniesieniu do wydatków programowych.

5) Wydatki na spłatę i wykup papierów wartościowych z tytułu emisji papierów wartościowych, w tym: wydatki na spłatę i wykup papierów wartościowych z tytułu emisji papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		inne przychody niezwiązane z osiągnięciem celu x 7)	w tym:		Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach uoległych x	na pokrycie deficytu budżetu x		łączna kwota przychodów na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu x			kwota przychodów na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przychodów na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	953 320,00	953 320,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051 906,61	1 051 906,61	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

*) W pozycji należy wpisać kwoty przychodów podatkowych z tytułu zysku mającego i dochodu samorządowego mającego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wliczeń bieżących spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x			
		środkami nowego zobowiązania	innymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	z tego:	kwota					
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	8 851 906,61	0,00	2 082 745,62	2 082 745,62
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 551 906,61	0,00	3 704 871,20	3 704 871,20
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 251 906,61	0,00	2 230 769,80	2 230 769,80
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 951 906,61	0,00	1 444 000,00	1 444 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 651 906,61	0,00	941 724,17	941 724,17
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 351 906,61	0,00	611 811,39	611 811,39
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 051 906,61	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23

g) Skorygowanie o środki określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody, wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy, Suma finansowe wyłączeń ograniczenia, określonego w art. 242 ustawy, z uwzględnieniem dodatkowych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń)	Relacja określona po prawej stronie art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niniejszego rozporządzenia	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niniejszego rozporządzenia	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń
	Relacja określona po prawej stronie niniejszego rozporządzenia	Relacja określona po prawej stronie art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niniejszego rozporządzenia	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niniejszego rozporządzenia	Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2026	4,76%	10,67%	15,87%	16,00%	TAK
2027	5,27%	13,45%	14,81%	14,93%	TAK
2028	6,28%	10,18%	13,97%	14,09%	TAK
2029	5,88%	6,46%	13,10%	13,22%	TAK
2030	5,86%	4,43%	10,42%	10,54%	TAK
2031	5,89%	3,08%	9,36%	9,48%	TAK
2032	5,45%	2,31%	8,32%	8,44%	TAK
2033	4,29%	1,39%	7,23%	7,23%	TAK
2034	0,00%	0,76%	5,90%	5,90%	TAK

Ustalone na lata 2022-2025 relacje z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zostały obliczone 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							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dobatek i środki o charakterze charytatywnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły 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 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	W tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1
2026	180 512,00	180 512,00	152 454,50	492 357,16	492 357,16	492 357,16	644 109,70	586 241,12
2027	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
2029	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
2031	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
2033	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przejęcia przez jednostkę terytorialnego przychodzących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹⁾	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe finansowane środkami okresowymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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		
2026	1 191 503,50	1 191 503,50	548 357,16	3 081 802,70	491 285,20	2 590 517,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 591 977,55	0,00	0,00	5 510 595,08	800,00	5 509 795,08	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:						Kwota wzrostu(-) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niezawyci (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 nałożonymi odsetkami i dyskontem, odpisanie na emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty uoyku w wykonanych dotychczas jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁸⁾	
	w tym:					Wypłaty z tytułu wymagalnych połączeń i gwarancji X					
	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. X	dokonywana w formie wydatku bieżącego X							
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wysokość zmniejszające dług X									spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredytu i pożyczki 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	953 320,00	9 014,00	0,00	9 014,00	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	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

⁽⁸⁾ W pozycji należy ująć kwoty wypłat bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki, bezskas budżetu oraz wyliczenia limitu spłaty z zobowiązań dot. COVID-19, wliczając limitu spłaty z zobowiązań dot. COVID-19.

* Informacja zawiera w tej części wydatki podlegające finansowaniu, w tym o spadku (rosną) określonej, w art. 243 ustawy została sformułowana wyjątkowa przesłanka wyłączenia wydatków z tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X.

X – pozycja oznaczona symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w wyjątku planowania wydatków z tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X, wliczając limitu spłaty z zobowiązań dot. COVID-19, wliczając limitu spłaty z zobowiązań dot. COVID-19.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				16 422 920,14	3 081 802,70	5 510 595,08	800,00	800,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 189 193,56	491 285,20	800,00	800,00	800,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 233 726,58	2 590 517,50	5 509 795,08	0,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				6 035 824,61	1 682 788,70	3 592 777,55	800,00	800,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 189 193,56	491 285,20	800,00	800,00	800,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2029	7 622,26	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	153 750,00	46 125,00	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	328 257,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	55 066,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	61 036,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 846 631,05	1 191 503,50	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	612 623,50	0,00	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	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 623 977,55	10 000,00	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczne wodociągi - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w wodociągach Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	75 030,00	68 880,00	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				10 387 095,53	1 399 014,00	1 917 817,53	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				10 387 095,53	1 399 014,00	1 917 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2027	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruszkowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	1 143 817,53	0,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 084 983,78
1.a	493 685,20
1.b	16 591 298,58
1.1	5 277 166,25
1.1.1	493 685,20
1.1.1.1	3 200,00
1.1.1.2	46 125,00
1.1.1.3	328 257,42
1.1.1.4	55 066,39
1.1.1.5	61 036,39
1.1.2	4 783 481,05
1.1.2.1	612 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	3 601 977,55
1.1.2.4	68 880,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 807 817,53
1.3.1	0,00
1.3.2	11 807 817,53
1.3.2.1	8 500 000,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	1 117 817,53

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						
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpelsk -	Urząd Gminy w Wąpelsku	2025	2026	1 410 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	1 390 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034

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 Wąpielsk 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 Wąpielsk jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąpielsk za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wąpielsk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk została przygotowana na lata 2026-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wąpielsk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wąpielsk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Wąpielsk.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wąpielsk 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 Wąpielsk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 Wąpielsk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 190 000,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 492 357,16 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wąpielsk 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wąpielsk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Wąpielsk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 200 588,10 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 063 904,95 zł. W latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wąpielsk nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób

zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034.

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 -2 692 933,28 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 692 933,28 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 Wąpielsk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	30 438 457,16	33 131 390,44	-2 692 933,28
2027	37 413 095,08	36 113 095,08	1 300 000,00
2028	28 239 919,00	26 939 919,00	1 300 000,00
2029	29 635 350,00	28 335 350,00	1 300 000,00
2030	30 057 221,17	28 757 221,17	1 300 000,00
2031	29 584 308,39	28 284 308,39	1 300 000,00
2032	31 172 974,00	29 872 974,00	1 300 000,00
2033	31 635 662,61	30 583 756,00	1 051 906,61
2034	31 252 661,00	31 252 661,00	200 260,23

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 646 253,28 zł. Przychody Gminy Wąpielsk w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 646 253,28 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wąpielsk

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2026	953 320,00
2027	1 300 000,00

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2028	1 300 000,00
2029	1 300 000,00
2030	1 300 000,00
2031	1 300 000,00
2032	1 300 000,00
2033	1 051 906,61
2034	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 6 167 987,33 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 851 906,61 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 32,84%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2026

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	8 851 906,61	26 958 165,00	32,84%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

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 Wąpielsk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wąpielsk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	29 942 600,00	27 890 854,38	2 051 745,62	2 051 745,62
2027	32 485 037,20	28 780 166,00	3 704 871,20	3 704 871,20
2028	27 803 919,00	25 573 149,20	2 230 769,80	2 230 769,80
2029	28 718 350,00	27 274 350,00	1 444 000,00	1 444 000,00
2030	28 913 221,17	27 971 497,00	941 724,17	941 724,17
2031	28 583 308,39	27 971 497,00	611 811,39	611 811,39
2032	29 871 974,00	29 371 974,00	500 000,00	500 000,00
2033	30 382 756,00	30 082 756,00	300 000,00	300 000,00
2034	30 951 921,23	30 751 661,00	200 260,23	200 260,23

Źródło: Opracowanie własne.

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 Wąpielsk przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,76%	15,87%	TAK	16,00%	TAK
2027	5,27%	14,79%	TAK	14,91%	TAK
2028	6,28%	13,95%	TAK	14,07%	TAK
2029	5,88%	13,08%	TAK	13,20%	TAK
2030	5,86%	10,41%	TAK	10,53%	TAK
2031	5,89%	9,35%	TAK	9,47%	TAK
2032	5,45%	8,31%	TAK	8,43%	TAK
2033	4,29%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2034	0,00%	5,90%	TAK	5,90%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Wąpielsk planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XX.102.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 21.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 2 400,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
 - 2) Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 437,50 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 328 257,42 zł;
 - 4) Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 310,31 zł;
 - 5) Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 340,31 zł;
- 6) Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 581 977,55 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 3 591 977,55 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 800 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruszkowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 117 817,53 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 117 817,53 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 3) Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 393 234,61 zł.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 2 510 000,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym, że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.