

UCHWAŁA NR XXXII.163.2026
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 31 sierpnia 2026 r.

w sprawie zmian 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 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIII.120.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

1. Jednostka na lata 2025-2026, uchwalona z dnia 31 sierpnia 2026 r. przez Radę Gminy Wąpelsk, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.
Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXII.163.2026 Rady Gminy Wąpelsk z dnia 31 sierpnia 2026r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody budżetu ^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 budżetu ^{X 3)}	pozostałe dochody budżetu ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	37 731 137,60	32 172 110,94	8 236 663,00	28 521,00	12 884 243,00	5 083 551,57	5 939 132,37	1 190 000,00	5 559 026,66	500,00	5 555 526,66
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	29 757 221,17	28 613 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 058 618,00	1 317 692,00	1 144 000,00	1 000,00	500 000,00
2031	28 584 308,39	27 583 308,39	7 321 471,00	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	30 172 974,00	28 871 974,00	7 500 000,00	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	30 857 485,24	29 604 578,63	8 083 137,63	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

¹⁾ Wartość może być stosowany budżet w wieloletnim planowaniu, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w skumulacji, a także w wieloletnim.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865 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 wartości, które się do lat wykonawczych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze dotacyjnym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetu oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatków i opłat celowych.

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:					
					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			
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		
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	41 229 916,08	30 160 984,58	16 772 598,56	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	11 068 931,50	11 068 931,50	252 000,00
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	7 332 929,08	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	27 274 350,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota przewidywanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z tytułu uległych ⁶⁾	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		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	-3 498 778,48	0,00	4 452 098,48	3 646 253,28	2 692 933,28	698 552,45	698 552,45	107 292,75	107 292,75
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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	273 729,24	273 729,24	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu 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:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług ^X T)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:	
								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	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	273 729,24	273 729,24	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

^{T1} W analizie należy uwzględnić w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku (odnotu samorządu terytorialnego).

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zmniejszenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X			Różnica między dochodami budżetowymi i wydatkami budżetowymi ^X	Różnica między dochodami budżetowymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ i wydatkami budżetowymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾						inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	5 773 729,24	0,00	2 011 126,36	2 816 971,56	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 473 729,24	0,00	3 704 871,20	3 704 871,20	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 173 729,24	0,00	2 230 769,80	2 230 769,80	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 873 729,24	0,00	1 444 000,00	1 444 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	873 729,24	0,00	641 724,17	641 724,17	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	573 729,24	0,00	-388 188,61	-388 188,61	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	273 729,24	0,00	-500 000,00	-500 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-478 177,37	-478 177,37	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w obliczeniach 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 wyłączeń przysługujących na dany rok) ^K	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^K	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) ^K	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) ^K	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. kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy ^K	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 ^K
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,74%	9,78%	15,87%	17,37%	TAK	TAK
2027	5,27%	13,45%	14,68%	16,18%	TAK	TAK
2028	6,28%	10,18%	13,84%	15,33%	TAK	TAK
2029	5,88%	6,46%	12,97%	14,46%	TAK	TAK
2030	4,72%	3,27%	10,30%	11,79%	TAK	TAK
2031	1,88%	-1,06%	9,07%	10,56%	TAK	TAK
2032	1,59%	-1,67%	7,44%	8,93%	TAK	TAK
2033	1,33%	-1,66%	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,76%	4,14%	4,14%	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								
		w tym:			w tym:			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 ^X	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	środki określone 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	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	799 138,87	799 138,87	768 410,93	3 348 507,19	3 348 507,19	3 348 507,19	1 107 746,65	1 107 746,65	995 205,33
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydávki 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:		Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekazaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego przejętych do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹⁾	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydávki 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	5 223 545,73	5 223 545,73	3 475 407,19	7 300 044,45	604 826,95	6 695 217,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 591 977,55	0,00	0,00	5 276 693,82	800,00	5 275 893,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	500 800,00	800,00	500 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydadki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(-) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonwana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emirowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udyku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydadki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.5 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
						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	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1) 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających pozat wspomniany okres, należy zamieścić w osobistych do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXII.163.2026 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 31 sierpnia 2026 r.

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)				20 895 599,38	7 300 044,45	5 276 693,82	500 800,00	800,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 291 074,06	604 826,95	800,00	800,00	800,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 604 525,32	6 695 217,50	5 275 893,82	500 000,00	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:				7 066 227,56	4 435 030,45	1 882 600,00	800,00	800,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 291 074,06	604 826,95	800,00	800,00	800,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wapielsku	2017	2029	7 622,26	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wapielsk -	Urząd Gminy w Wapielsku	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 Wapielsk -	Urząd Gminy w Wapielsku	2024	2026	918 103,00	438 475,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Seniorzy pełni życia w Gminie Wapielsk -	Urząd Gminy w Wapielsku	2025	2026	105 799,40	56 999,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Z energią po 60-tce w Gminie Wapielsk -	Urząd Gminy w Wapielsku	2025	2026	105 799,40	62 427,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 775 153,50	3 830 203,50	1 881 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wapielsk -	Urząd Gminy w Wapielsku	2024	2026	523 623,50	503 623,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakch Dużych -	Urząd Gminy w Wapielsku	2024	2026	515 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
13 078 338,27
607 226,95
12 471 111,32
6 319 230,45

607 226,95
3 200,00
46 125,00
438 475,07
56 999,57
62 427,31
5 712 003,50
503 623,50
500 000,00

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						
1.1.2.3	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	4 661 500,00	2 757 700,00	1 881 800,00	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				13 829 371,82	2 865 014,00	3 394 093,82	500 000,00	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				13 829 371,82	2 865 014,00	3 394 093,82	500 000,00	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	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 Ruskowo - 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
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 410 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2026	2028	1 480 000,00	480 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej nr 120146C Kierz Radzikowski - Kierz Półwieski -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2026	2027	76 000,00	36 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi gminnej nr 120116C Długie - skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C od km 0+000 do km 1+0435 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2026	2027	1 886 276,29	950 000,00	936 276,29	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
4 639 500,00
68 880,00
0,00
0,00
0,00
6 759 107,82
0,00
6 759 107,82
9 014,00
800 000,00
1 117 817,53
1 390 000,00
1 480 000,00
76 000,00
1 886 276,29

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						

Limit
zobowiązań

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 452 916,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 462 630,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 990 285,76 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 452 916,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 436 916,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 016 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 278 221,50	+1 452 916,10	37 731 137,60
Dochody bieżące	31 709 480,60	+462 630,34	32 172 110,94
Dotacje bieżące	4 639 954,13	+443 597,44	5 083 551,57
Pozostałe	5 920 099,47	+19 032,90	5 939 132,37
Dochody majątkowe	4 568 740,90	+990 285,76	5 559 026,66
Wydatki ogółem	39 776 999,98	+1 452 916,10	41 229 916,08
Wydatki bieżące	29 724 068,48	+436 916,10	30 160 984,58
Wynagrodzenia i pochodne	16 667 956,45	+104 642,11	16 772 598,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 726 112,03	+332 273,99	13 058 386,02
Wydatki majątkowe	10 052 931,50	+1 016 000,00	11 068 931,50

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2026-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,74%	15,87%	TAK	17,37%	TAK
2027	5,27%	14,68%	TAK	16,18%	TAK
2028	6,28%	13,84%	TAK	15,33%	TAK
2029	5,88%	12,97%	TAK	14,46%	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)
2030	4,72%	10,30%	TAK	11,79%	TAK
2031	1,88%	9,07%	TAK	10,56%	TAK
2032	1,59%	7,44%	TAK	8,93%	TAK
2033	1,33%	5,77%	TAK	5,77%	TAK
2034	0,00%	4,14%	TAK	4,14%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa drogi gminnej nr 120146C Kierz Radzikowski - Kierz Półwieski – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 76 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 36 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 76 000,00 zł.
2. Rozbudowa drogi gminnej nr 120116C Długie - skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C od km 0+000 do km 1+0435 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 886 276,29 zł, w tym w 2026 r. – 950 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 886 276,29 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 000,00 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]
2026	5 629 217,50	+1 066 000,00	6 695 217,50
2027	4 299 617,53	+976 276,29	5 275 893,82

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.