Podpisany przez:
Radosław Piechowiak
dnia 30 września 2026 r.

UCHWAŁA NR XXV/142/2026
RADY GMINY WAPNO

z dnia 30 września 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.), Rada Gminy Wapno uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Wapno Nr XVII/103/2025 z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno, zmienionej:

- Zarządzeniem Nr 0050.8.A.2026 Wójta Gminy Wapno z dnia 26 stycznia 2026 r.,
- Uchwałą Nr XVIII/109/2026 Rady Gminy Wapno z dnia 24 lutego 2026 r.,
- Uchwałą Nr XX/125/2026 Rady Gminy Wapno z dnia 27 kwietnia 2026 r.,
- Uchwałą Nr XXIII/135/2026 Rady Gminy Wapno z dnia 16 czerwca 2026 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. *Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wapno na lata 2026-2035 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.*";

2) Załącznik nr 1 do uchwały Nr XVII/103/2025 z dnia 30 grudnia 2025 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

3) Załącznik nr 2 do uchwały Nr XVII/103/2025 z dnia 30 grudnia 2025 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Wapno

Radosław Piechowiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV/142/2026 Rady Gminy Wapno z dnia 30 września 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	14 609 249,26	14 588 913,26	1 388 977,00	6 667,72	5 476 811,00	4 875 578,80	2 840 878,74	567 316,65	20 336,00	0,00	20 000,00
Wykonanie 2020	16 457 736,14	15 749 468,17	1 342 305,00	6 150,07	5 622 106,00	5 465 596,74	3 313 310,36	624 109,38	708 267,97	196 350,00	511 917,97
Wykonanie 2021	17 116 035,94	16 195 944,07	1 527 766,00	6 893,76	6 018 485,00	5 184 009,49	3 458 789,82	644 528,59	920 091,87	51 326,00	868 765,87
Wykonanie 2022	23 744 308,02	21 167 774,92	4 190 157,57	8 319,00	5 742 367,00	7 101 485,03	4 125 446,32	785 280,04	2 576 533,10	337 676,65	2 238 856,45
Wykonanie 2023	21 989 568,48	16 158 681,22	1 223 909,00	3 999,00	7 770 490,50	2 669 052,89	4 491 229,83	775 018,64	5 830 887,26	500,00	5 830 387,26
Wykonanie 2024	24 982 321,93	18 353 454,35	1 542 000,00	9 430,00	8 663 427,00	3 357 636,37	4 780 960,98	856 670,29	6 628 867,58	30 300,00	6 598 567,58
Plan 3 kw. 2025	25 469 681,42	20 347 016,72	5 939 934,37	0,00	6 393 943,63	2 942 951,72	5 070 187,00	904 000,00	5 122 664,70	0,00	5 122 664,70
Wykonanie 2025	25 002 649,01	20 251 237,89	5 939 934,37	0,00	6 393 943,63	3 220 346,60	4 697 013,29	917 715,57	4 751 411,12	0,00	4 751 411,12
2026	22 055 321,52	20 935 089,54	6 668 965,00	13 565,00	6 576 406,00	2 711 056,71	4 965 096,83	958 238,00	1 120 231,98	260 500,00	859 731,98
2027	21 055 975,90	20 955 975,90	6 922 414,87	0,00	7 012 321,00	1 616 063,95	5 405 176,08	964 644,84	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	21 135 615,22	21 035 615,22	6 857 890,48	0,00	6 959 889,99	1 661 313,74	5 556 521,01	991 654,90	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	21 616 649,22	21 516 649,22	6 970 303,64	0,00	7 140 847,13	1 704 507,90	5 700 990,55	1 017 437,92	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	22 307 430,55	22 207 430,55	7 297 426,33	0,00	7 319 368,31	1 747 120,60	5 843 515,31	1 042 873,87	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	22 544 739,02	22 444 739,02	7 176 894,70	0,00	7 495 033,14	1 789 051,49	5 983 759,69	1 067 902,84	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	23 287 288,02	23 187 288,02	7 468 283,27	0,00	7 667 418,91	1 830 199,68	6 121 386,16	1 092 464,61	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	23 914 000,00	23 814 000,00	7 668 000,00	0,00	7 893 000,00	1 925 000,00	6 328 000,00	1 158 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	24 879 000,00	24 779 000,00	8 059 000,00	0,00	7 980 000,00	1 990 000,00	6 750 000,00	1 225 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

2035	25 870 000,00	25 770 000,00	8 550 000,00	0,00	8 080 000,00	2 200 000,00	6 940 000,00	1 300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2019	13 883 703,57	13 659 844,47	5 650 725,24	0,00	0,00	122 381,06	0,00	0,00	0,00	223 859,10	223 859,10	9 485,75
Wykonanie 2020	15 561 394,63	14 948 807,12	5 684 559,77	0,00	0,00	80 043,37	0,00	0,00	0,00	612 587,51	612 587,51	9 000,00
Wykonanie 2021	17 074 457,24	15 592 207,34	6 216 520,95	0,00	0,00	60 513,11	0,00	0,00	0,00	1 482 249,90	1 482 249,90	4 486,00
Wykonanie 2022	22 312 348,79	18 002 424,83	6 500 801,92	0,00	0,00	133 690,48	0,00	0,00	0,00	4 309 923,96	4 309 923,96	4 000,00
Wykonanie 2023	23 135 584,04	15 686 475,15	7 442 866,59	0,00	0,00	220 283,63	0,00	0,00	0,00	7 449 108,89	7 449 108,89	45 580,07
Wykonanie 2024	25 067 894,48	18 058 575,12	9 326 276,47	0,00	0,00	163 536,00	0,00	0,00	0,00	7 009 319,36	7 009 319,36	0,00
Plan 3 kw. 2025	26 165 769,34	20 167 405,71	9 908 967,15	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	5 998 363,63	5 998 363,63	0,00
Wykonanie 2025	25 268 392,26	19 674 231,05	9 951 095,87	0,00	0,00	131 604,00	0,00	0,00	0,00	5 594 161,21	5 594 161,21	280 905,72
2026	23 654 666,19	21 578 684,86	10 916 573,52	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 075 981,33	2 075 981,33	215 334,38
2027	20 713 975,90	20 320 999,13	10 109 653,12	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	392 976,77	392 976,77	0,00
2028	20 793 615,22	20 324 374,11	10 392 723,41	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	469 241,11	469 241,11	0,00
2029	21 331 649,22	20 766 933,46	10 662 934,22	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	564 715,76	564 715,76	0,00
2030	21 916 430,55	21 278 971,90	10 940 170,51	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	637 458,65	637 458,65	0,00
2031	22 153 739,02	21 518 831,34	11 213 674,77	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	634 907,68	634 907,68	0,00
2032	22 897 288,02	22 178 802,13	11 494 016,64	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	718 485,89	718 485,89	0,00
2033	23 524 000,00	22 744 000,00	11 568 230,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00
2034	24 308 000,00	23 491 219,83	11 863 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816 780,17	816 780,17	0,00
2035	25 280 000,00	24 226 500,00	12 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 500,00	1 053 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
Wykonanie 2019	725 545,69	240 800,00	185 268,69	0,00	0,00	0,00	0,00	185 268,69	0,00
Wykonanie 2020	896 341,51	337 400,00	670 014,38	0,00	0,00	829,26	0,00	669 185,12	0,00
Wykonanie 2021	41 578,70	41 578,70	1 228 955,90	0,00	0,00	316 833,60	0,00	912 122,30	0,00
Wykonanie 2022	1 431 959,23	0,00	3 899 534,60	2 829 000,00	0,00	569 127,87	0,00	501 406,73	0,00
Wykonanie 2023	-1 146 015,56	0,00	2 983 676,03	0,00	0,00	111 776,65	111 776,65	425 162,17	425 162,17
Wykonanie 2024	-85 572,55	0,00	1 370 660,47	0,00	0,00	193 041,13	85 572,55	308 619,34	0,00
Plan 3 kw. 2025	-696 087,92	0,00	1 000 087,92	0,00	0,00	0,00	0,00	917 998,11	613 998,11
Wykonanie 2025	-265 743,25	0,00	1 000 087,92	0,00	0,00	82 089,81	68 836,81	917 998,11	196 906,44
2026	-1 599 344,67	0,00	2 691 344,67	2 261 000,00	1 486 128,75	113 215,92	113 215,92	317 128,75	0,00
2027	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	391 000,00	391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	391 000,00	391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	571 000,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	240 800,00	240 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	337 400,00	337 400,00	180 600,00	180 600,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	450 534,95	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 351 952,00	2 351 952,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 446 737,21	609 076,74	0,00	0,00	467 000,00	467 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	869 000,00	0,00	932 100,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	82 089,81	82 089,81	304 000,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	304 000,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	391 000,00	391 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	391 000,00	391 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	571 000,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 889 352,00	0,00	929 068,79	1 114 337,48
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 551 952,00	0,00	800 661,05	1 470 675,43
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	250 534,95	2 351 952,00	0,00	603 736,73	1 832 692,63
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 829 000,00	0,00	3 165 350,09	4 235 884,69
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 363 950,00	1 950,00	472 206,07	3 455 882,10
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	647 100,00	2 077 000,00	0,00	294 879,23	796 539,70
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 773 000,00	0,00	179 611,01	1 097 609,12
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 773 000,00	0,00	577 006,84	1 577 094,76
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	3 692 000,00	0,00	-643 595,32	-213 250,65
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	634 976,77	634 976,77
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 008 000,00	0,00	711 241,11	711 241,11
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 723 000,00	0,00	749 715,76	749 715,76
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 332 000,00	0,00	928 458,65	928 458,65
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 941 000,00	0,00	925 907,68	925 907,68
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 551 000,00	0,00	1 008 485,89	1 008 485,89
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 161 000,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	590 000,00	0,00	1 287 780,17	1 287 780,17
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 500,00	1 543 500,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	10,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	25,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	2,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	3,88%	x	x	x	x
2026	2,64%	-2,26%	9,12%	9,38%	TAK	TAK
2027	2,52%	4,03%	7,25%	7,51%	TAK	TAK
2028	2,44%	4,34%	6,33%	6,59%	TAK	TAK
2029	2,02%	4,36%	6,02%	6,28%	TAK	TAK
2030	2,40%	5,03%	2,97%	3,23%	TAK	TAK
2031	2,28%	4,87%	2,93%	3,19%	TAK	TAK
2032	2,11%	5,00%	3,21%	3,46%	TAK	TAK
2033	1,92%	5,03%	3,62%	3,62%	TAK	TAK
2034	2,51%	5,65%	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2035	2,50%	6,55%	4,90%	4,90%	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
Wykonanie 2019	27 430,00	27 430,00	27 430,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	27 430,00	27 430,00	27 430,00
Wykonanie 2020	97 257,48	97 257,48	97 257,48	0,00	0,00	0,00	97 257,48	97 257,48	97 257,48
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	251 009,94	251 009,94	251 009,94	29 990,00	29 990,00	29 990,00	229 570,82	229 570,82	229 570,82
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 756,10	25 756,10	16 002,81
Wykonanie 2024	47 100,00	47 100,00	38 151,18	185 528,00	185 528,00	185 528,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	54 900,00	54 900,00	44 468,82	55 000,00	55 000,00	44 550,00	102 000,00	102 000,00	82 620,00
Wykonanie 2025	47 100,00	47 100,00	38 151,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	129 013,00	129 013,00	121 099,89	447 800,49	447 800,49	396 376,15	221 292,99	221 292,99	158 041,53
2027	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
2029	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	20 000,00	20 000,00	20 000,00	71 564,00	33 330,00	38 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	296 563,86	6 200,00	290 363,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	975 244,81	96 125,59	879 119,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	5 152 192,76	1 065 181,83	4 087 010,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	7 670 107,75	1 092 583,92	6 577 523,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	291 573,41	291 573,41	185 528,00	6 459 680,31	940 535,54	5 519 144,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	55 000,00	55 000,00	44 550,00	5 952 524,68	1 349 578,00	4 602 946,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	40 847,00	40 847,00	27 416,07	5 918 112,69	1 315 166,01	4 602 946,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	673 722,71	673 722,71	385 754,62	987 315,70	238 592,99	748 722,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	240 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	337 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 351 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	467 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	411 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXV/142/2026 Rady Gminy Wapno z dnia 30 września 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 058 980,92	987 315,70	2 500,00	0,00	0,00	989 815,70
1.a	- wydatki bieżące				276 018,99	238 592,99	2 500,00	0,00	0,00	241 092,99
1.b	- wydatki majątkowe				3 782 961,93	748 722,71	0,00	0,00	0,00	748 722,71
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:				968 573,51	895 015,70	0,00	0,00	0,00	895 015,70
1.1.1	- wydatki bieżące				241 218,99	221 292,99	0,00	0,00	0,00	221 292,99
1.1.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Wapno -	planistyczna UG Wapno	2024	2026	99 630,00	79 704,00	0,00	0,00	0,00	79 704,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zaawansowane usługi cyfrowe	planistyczna UG Wapno	2025	2026	141 588,99	141 588,99	0,00	0,00	0,00	141 588,99
1.1.2	- wydatki majątkowe				727 354,52	673 722,71	0,00	0,00	0,00	673 722,71
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P w Wapnie - etap II - Poprawa stanu infrastruktury drogowej w gminie Wapno	planistyczna UG Wapno	2024	2026	675 833,51	663 833,51	0,00	0,00	0,00	663 833,51
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zaawansowane usługi cyfrowe	planistyczna UG Wapno	2025	2026	51 521,01	9 889,20	0,00	0,00	0,00	9 889,20
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				3 090 407,41	92 300,00	2 500,00	0,00	0,00	94 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				34 800,00	17 300,00	2 500,00	0,00	0,00	19 800,00
1.3.1.5	Program zdrowotny w zakresie leczenia ran przewlekłych metodą laserobarii dla mieszkańców powiatu wągrowieckiego na lata 2025-2026 -	planistyczna UG Wapno	2025	2026	18 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.6	Wykonanie aktualizacji Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami w Gminie Wapno oraz Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Wapno -	planistyczna UG Wapno	2025	2026	7 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1.3.1.7	Opracowanie projektów symboli Gminy Wapno w postaci: projektu herbu, flagi, pieczęci Gminy, pieczęci Wójta Gminy oraz pieczęci Przewodniczącego Rady Gminy zgodnie z wymogami heraldycznymi niezbędnymi do sporządzenia wniosku do Komisji Heraldycznej przy MSWiA -	planistyczna UG Wapno	2026	2027	9 000,00	6 500,00	2 500,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 055 607,41	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.2	Budowa Biblioteki Publicznej Gminy Wapno -	planistyczna UG Wapno	2023	2026	3 055 607,41	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2026-2035 polegają na dostosowaniu wielkości wykazanych dla 2026 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej do planowanych wielkości budżetu Gminy Wapno na 2026 rok wg stanu na 30 września 2026 r.

1. Planowane dochody budżetu – ogółem zwiększono o kwotę 96 315,92 zł. Plan dochodów budżetu na 2026 rok po zmianach ogółem wynosi 21 986 521,52 zł.

Zmiany przedstawiają się następująco:

Dział 750 Administracja publiczna – dokonano wprowadzenia w rozdz. 75011 do planu dochodów bieżących dotacji celowej na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.350.2026.6 z dnia 17 września 2026 r. z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych.

Dział 758 Różne rozliczenia – dokonano wprowadzenia do planu dochodów bieżących i majątkowych dotacji celowej na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.300.2026.3 z dnia 11 sierpnia 2026 r. dotyczącej zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2025 roku,

Dział 852 Pomoc społeczna – dokonano zmniejszenia planu dochodów bieżących z tytułu dotacji celowej na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.378.2026.7 z dnia 18 września 2026 r. w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań,

Dział 855 Rodzina – dokonano wprowadzenia do planu dochodów bieżących następujących dotacji celowych:

- w rozdz. 85502 na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.355.2026.6 z dnia 22 września 2026 r. z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. oświadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia od 1 stycznia oraz nr FB- I.3111.356.2026.6 z dnia 23 września 2026 r. z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,

- w rozdz. 85513 na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.346.2026.2 z dnia 9 września 2026 r. i nr FB-I.3111.356.2026.6 z dnia 23 września 2026 r. z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz nr FB-I.3111.355.2026.6 z dnia 22 września 2026 r. z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. oświadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia od 1 stycznia.

2. Planowane wydatki budżetu ogółem zwiększono o kwotę 96 315,92 zł. Plan wydatków budżetu na 2026 rok po zmianach ogółem wynosi 23 585 866,19 zł.

Zmiany przedstawiają się następująco:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – w rozdz. 01095 – Pozostała działalność, dokonano urealnienia planu wydatków bieżących na zadanie dotyczące organizacji Dożynek Powiatowo- Gminnych,

Dział 600 Transport i łączność - zmian dokonano w rozdz. 60016 i 60020 w zakresie przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego szczegółowo wskazanych w załączniku nr 5 do niniejszej uchwały oraz zmian dokonano w rozdz. 60016 w planie wydatków bieżących na utrzymanie infrastruktury drogowej i wprowadzono do realizacji zakup inwestycyjny wskazany w załączniku nr 4 do niniejszej uchwały,

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – w rozdz. 70095 dokonano zwiększenia planu wydatków bieżących na opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy,

Dział 750 Administracja publiczna – dokonano urealnienia planu wydatków bieżących w rozdz. 75023 w zakresie zakupu energii, usług pozostałych oraz kosztów prowadzonego postępowania spadkowego

po zmarłym mieszkańcu gminy oraz dokonano wprowadzenia środków z tytułu zwiększenia dotacji celowej na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych,

Dział 752 Obrona narodowa - w rozdz. 75281 zwiększono plan wydatków bieżących jako uzupełnienie wkładu własnego w realizację zadania dofinansowanego z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na organizację szkolenia przygotowującego kadrę administracyjną do skutecznego reagowania na sytuacje nadzwyczajne,

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - dokonano zwiększenia planu wydatków bieżących na utrzymanie OSP Rusiec oraz wprowadzono dotację celową dla OSP Wapno z przeznaczeniem na sfinansowanie wkładu własnego (koszty pośrednie) projektu pn. „Zwiększenie potencjału ratowniczo-gaśniczego Ochotniczej Straży Pożarnej w Wapnie",

Dział 758 Różne rozliczenia – dokonano zwiększenia planu wydatków bieżących w rozdz. 75814 z przeznaczeniem na zapłatę długów spadkowych odziedziczonych po zmarłym mieszkańcu gminy,

Dział 801 Oświata i wychowanie – na wniosek Szkoły Podstawowej w Wapnie dokonano przesunięcia środków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w planie finansowym jednostki,

Dział 852 Pomoc społeczna – w rozdz. 85228 dokonano zmniejszenia planu wydatków bieżących z tytułu dotacji celowej w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań,

Dział 855 Rodzina – w rodz. 85502 i 85513 wprowadzono do planu wydatków bieżących środki pochodzące z dotacji celowej z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. oświadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia, na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem" oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna,

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dokonano następujących zmian:

- w rozdz. 90004 – utrzymanie zieleni, dokonano zwiększenia planu wydatków bieżących na realizację przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego, szczegółowo wskazanych w załączniku nr 5 do niniejszej uchwały,

- w rozdz. 90013 – schroniska dla zwierząt - dokonano przesunięcia środków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej,

- w rozdz. 90015 – oświetlenie ulic, placów i dróg – wprowadzono zmiany w planie wydatków bieżących i majątkowych na realizację przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego, szczegółowo wskazanych w załączniku nr 4 i 5 do niniejszej uchwały,

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dokonano zmian w planie wydatków bieżących i majątkowych w rozdz. 92109 oraz w rozdz. 92195 na realizację przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego, szczegółowo wskazanych w załączniku nr 4 i 5 do niniejszej uchwały,

Dział 926 Kultura fizyczna – dokonano zmian w rozdz. 92601 urealniono plan wydatków na bieżące utrzymanie stadionu gminnego oraz urealniono plan wydatku majątkowego wskazanego w załączniku nr 4 do niniejszej uchwały.

3. **Planowane przychody** - zmiany w planie przychodów polegają na zwiększeniu o kwotę 750 000,00 zł przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych, co skutkuje zmianą kwoty planowanych do emisji obligacji z kwoty 1 511 000,00 zł do kwoty 2 261 000,00 zł.

W zakresie pozostałych przychodów zmian nie wprowadzono.

W związku z powyższym postanowiono o wydłużeniu prognozy długu o rok i po zmianie prognoza kwoty długu Gminy Wapno na lata 2026-2035 przedstawia się następująco:

Wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2022 roku oraz wykup obligacji komunalnych planowanych do emisji w 2026 roku.

1)**Wykup obligacji wyemitowanych w 2022 roku - BGK w łącznej kwocie 2 129 000,00 zł przedstawia się następująco:**

-w latach 2026-2028 w wysokości 342 000,00 zł rocznie,

-w roku 2029 w wysokości 285 000,00 zł.

-zadłużenie na 31.12.2025 r. 1 311 000,00 zł

2)**Wykup obligacji wyemitowanych w 2022 roku – PKO BP w łącznej kwocie 700 000,00 zł przedstawia się następująco:**

-w latach 2030-2031 w wysokości 231 000,00 zł rocznie,

-zadłużenie na 31.12.2025 r. 462 000,00 zł.

Ogółem wartość w księgach rachunkowych Gminy Wapno z tytułu wyemitowanych tytułów dłużnych w latach wcześniejszych zadłużenie na 31.12.2025 roku wynosiło 1 773 000,00 zł.

W roku 2026 planuje się po wprowadzonych zmianach emisję obligacji komunalnych w kwocie 2 261 000,00 zł i po uwzględnieniu w 2026 roku rozchodów w kwocie 342 000,00 zł **planowany dług Gminy Wapno wynosić będzie na 31.12.2026 roku 3 692 000,00 zł.**

3)**Wykup obligacji planowanych do emisji w 2026 roku w łącznej kwocie 2 261 000,00 zł przyjęto w następującej wysokości:**

- w latach 2030-2031w wysokości 160 000,00 zł rocznie,

- w latach 2032-2033 w wysokości 390 000,00 zł rocznie,

- w roku 2034 w wysokości 571 000,00 zł,

- w roku 2035 w wysokości 590 000,00 zł.

Należy wskazać, iż wg stanu na 30 września 2026 r. Gmina Wapno na ogólną kwotę planowanych przychodów po zmianach z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 2 261 000,00 zł, w dniu 13 sierpnia 2026 r. podpisała umowę organizacji i obsługi emisji obligacji z PKO BP S.A. na kwotę 1 511 000,00 zł tj. kwotę odpowiadającą kwocie planowanych przychodów z tytułu obligacji przed zmianą planu dokonaną 30 września br. Do dnia 30 września br. nastąpiło uruchomienie jednej z pięciu serii planowanych do emisji obligacji tj. serii C26 na kwotę 390 000,00 zł. Pozostałe cztery serie Gmina Wapno zamierza wyemitować w okresie październik – listopad 2026 r.

4. **Planowane rozchody** - do planu rozchodów wprowadzono kwotę 750 000,00 zł z tytułu planowanej do udzielenia pożyczki dla OSP Wapno na sfinansowanie wkładu własnego (koszty bezpośrednie) projektu pn. „Zwiększenie potencjału ratowniczo-gaśniczego Ochotniczej Straży Pożarnej w Wapnie” – w ramach działania 15.1 Wzmocnienie bezpieczeństwa i odporności regionalnej Wielkopolski ze środków Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027.

5. Po wprowadzonych zmianach wynik budżetu w postaci deficytu nie ulega i wynosi 1 599 344,67 zł, który zostanie sfinansowany:

- przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 486 128,75 zł,

- przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 60 353,00 zł,

- przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w kwocie 52 862,92 zł.

Zmiany przedstawia załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmian w wykazie przedsięwzięć nie wprowadzono i stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.