

**UCHWAŁA NR 0007.XXVI.287.2021 RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA**  
**z dnia 29 grudnia 2021 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2022-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1 i 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)

**Rada Gminy Węgierska Górka**  
uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Węgierska Górka na lata 2022–2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. Przyjmuje się Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2022-2031 zgodne z załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Węgierska Górka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Węgierska Górka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Węgierska Górka do zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 i ust. 2.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Węgierska Górka.

§ 6. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

2. Traci moc Uchwała Nr XVIII/191/2020 Rady Gminy Węgierska Górka w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2021-2031 z dnia 29 grudnia 2020r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 0007.XXVI.287.2021  
z dnia 2021-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2022	85 801 210,68	67 335 222,68	12 662 303,00	648 616,00	23 126 460,00	17 176 550,68	13 721 293,00	6 085 000,00	18 465 988,00	150 000,00	18 312 919,00
2023	77 285 928,00	69 593 928,00	13 042 172,00	668 074,00	23 820 254,00	17 691 847,00	14 371 581,00	6 815 200,00	7 692 000,00	0,00	7 692 000,00
2024	71 472 965,00	71 472 965,00	13 394 311,00	686 112,00	24 463 401,00	18 169 527,00	14 759 614,00	6 999 210,00	0,00	0,00	0,00
2025	73 259 789,00	73 259 789,00	13 729 169,00	703 265,00	25 074 986,00	18 623 765,00	15 128 604,00	7 174 190,00	0,00	0,00	0,00
2026	75 091 284,00	75 091 284,00	14 072 398,00	720 847,00	25 701 861,00	19 089 359,00	15 506 819,00	7 353 545,00	0,00	0,00	0,00
2027	76 968 566,00	76 968 566,00	14 424 208,00	738 868,00	26 344 408,00	19 566 593,00	15 894 489,00	7 537 384,00	0,00	0,00	0,00
2028	78 892 780,00	78 892 780,00	14 784 813,00	757 340,00	27 003 018,00	20 055 758,00	16 291 851,00	7 725 819,00	0,00	0,00	0,00
2029	80 865 099,00	80 865 099,00	15 154 433,00	776 274,00	27 678 093,00	20 557 152,00	16 699 147,00	7 918 964,00	0,00	0,00	0,00
2030	82 886 727,00	82 886 727,00	15 533 294,00	795 681,00	28 370 045,00	21 071 081,00	17 116 626,00	8 116 938,00	0,00	0,00	0,00
2031	84 958 895,00	84 958 895,00	15 921 626,00	815 573,00	29 079 296,00	21 597 858,00	17 544 542,00	8 319 861,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2022	100 576 125,14	66 959 978,14	29 784 565,00	110 931,90	0,00	230 000,00	0,00	3 756,00	0,00	33 616 147,00	33 616 147,00	213 435,00
2023	79 957 928,00	66 988 506,50	30 678 102,00	106 144,50	0,00	302 898,00	0,00	0,00	0,00	12 969 421,50	12 969 421,50	10 466,31
2024	70 222 965,00	68 799 629,00	31 506 411,00	73 303,00	0,00	349 216,00	0,00	0,00	0,00	1 423 336,00	1 423 336,00	10 032,06
2025	72 059 789,00	70 399 713,00	32 294 071,00	0,00	0,00	313 176,00	0,00	0,00	0,00	1 660 076,00	1 660 076,00	0,00
2026	73 541 284,00	72 107 327,00	33 101 423,00	0,00	0,00	268 626,00	0,00	0,00	0,00	1 433 957,00	1 433 957,00	0,00
2027	75 418 566,00	73 853 075,00	33 928 959,00	0,00	0,00	218 406,00	0,00	0,00	0,00	1 565 491,00	1 565 491,00	0,00
2028	77 342 780,00	75 643 722,00	34 777 183,00	0,00	0,00	168 186,00	0,00	0,00	0,00	1 699 058,00	1 699 058,00	0,00
2029	79 315 099,00	77 480 391,00	35 646 613,00	0,00	0,00	117 966,00	0,00	0,00	0,00	1 834 708,00	1 834 708,00	0,00
2030	81 336 727,00	79 364 231,00	36 537 778,00	0,00	0,00	67 746,00	0,00	0,00	0,00	1 972 496,00	1 972 496,00	0,00
2031	83 642 965,00	81 300 215,00	37 451 222,00	0,00	0,00	21 318,00	0,00	0,00	0,00	2 342 750,00	2 342 750,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-14 774 914,46	0,00	16 971 164,46	8 295 930,00	8 295 930,00	4 148 984,46	3 555 625,00	4 526 250,00	2 923 359,46
2023	-2 672 000,00	0,00	4 282 000,00	2 500 000,00	890 000,00	1 782 000,00	1 782 000,00	0,00	0,00
2024	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 315 930,00	1 315 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 196 250,00	2 196 250,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 930,00	1 315 930,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
		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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 625 930,00	0,00	375 244,54	9 050 479,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 515 930,00	0,00	2 605 421,50	4 387 421,50
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 265 930,00	0,00	2 673 336,00	2 673 336,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 065 930,00	0,00	2 860 076,00	2 860 076,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 515 930,00	0,00	2 983 957,00	2 983 957,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 965 930,00	0,00	3 115 491,00	3 115 491,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 415 930,00	0,00	3 249 058,00	3 249 058,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 865 930,00	0,00	3 384 708,00	3 384 708,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 315 930,00	0,00	3 522 496,00	3 522 496,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658 680,00	3 658 680,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,30%	1,53%	1,83%	14,68%	15,52%	TAK	TAK
2023	3,93%	5,60%	5,60%	12,71%	13,55%	TAK	TAK
2024	3,18%	5,67%	5,67%	11,13%	11,96%	TAK	TAK
2025	2,81%	5,81%	x	9,85%	10,68%	TAK	TAK
2026	3,28%	5,81%	x	8,30%	9,14%	TAK	TAK
2027	3,14%	5,81%	x	6,48%	7,32%	TAK	TAK
2028	2,92%	5,81%	x	4,79%	5,63%	TAK	TAK
2029	2,77%	5,81%	x	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2030	2,62%	5,81%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2031	2,11%	5,81%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	982 914,68	982 914,68	968 586,68	1 300 919,00	1 300 919,00	1 274 891,00	1 144 220,24	1 144 220,24	923 242,09
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	1 321 200,00	1 321 200,00	967 694,60	32 844 166,55	1 153 886,55	31 690 280,00	0,00	0,00	22 537,54	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	12 972 466,31	10 466,31	12 962 000,00	0,00	0,00	21 938,54	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 420 032,06	10 032,06	1 410 000,00	0,00	0,00	21 339,54	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 740,54	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 141,54	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 414,39	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2022	2 196 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 0007.XXVI.287.2021  
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 417 825,48	32 844 166,55	12 972 466,31	1 420 032,06	0,00	47 236 664,92
1.a	- wydatki bieżące				1 685 551,84	1 153 886,55	10 466,31	10 032,06	0,00	1 174 384,92
1.b	- wydatki majątkowe				48 732 273,64	31 690 280,00	12 962 000,00	1 410 000,00	0,00	46 062 280,00
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:				2 565 728,18	1 988 420,24	0,00	0,00	0,00	1 988 420,24
1.1.1	- wydatki bieżące				1 633 654,54	1 143 420,24	0,00	0,00	0,00	1 143 420,24
1.1.1.2	Europa to my - doskonalenie metod nauczania jako czynnik rozwoju europejskiej szkoły - Erasmus+ - doskonalenie metod nauczania	Szkoła Podstawowa Nr 2 Cięcina	2020	2022	101 417,98	3 513,68	0,00	0,00	0,00	3 513,68
1.1.1.3	Program Aktywności Lokalnej -Cisiec - o kompleksowe działania, których zastosowanie prowadzić będzie do zwiększenia zdolności do zatrudnienia oraz integracji społeczno-zawodowej osób i grup doświadczających wykluczenia społecznego	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2022	429 120,00	275 760,00	0,00	0,00	0,00	275 760,00
1.1.1.4	Klub Seniora w Węgierskiej Górze - wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu osób i grup doświadczających wykluczenia społecznego	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2022	429 120,00	428 120,00	0,00	0,00	0,00	428 120,00
1.1.1.5	Aktywna integracja w Gminie Węgierska Górka - wdrażanie programów aktywnej integracji w oparciu o kompleksowe działania, których zastosowanie prowadzić będzie do zwiększenia zdolności do zatrudnienia oraz integracji społeczno-zawodowej osób i grup doświadczających wykluczenia społecznego	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2022	429 120,00	214 560,00	0,00	0,00	0,00	214 560,00
1.1.1.6	Rewitalizacja otoczenia pomnika poległych partyzantów z okresu II wojny światowej jako miejsca pamięci i kształtowania świadomości narodowej i kulturowej mieszkańców terenów transgranicznych - Rewitalizacja miejsc publicznych	Urząd Gminy	2021	2022	73 186,05	65 476,05	0,00	0,00	0,00	65 476,05
1.1.1.7	Runda po mostach i górkach - rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego	Urząd Gminy	2021	2022	171 690,51	155 990,51	0,00	0,00	0,00	155 990,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				932 073,64	845 000,00	0,00	0,00	0,00	845 000,00
1.1.2.2	Projekt "STOP SMOG" Ograniczenie niskiej emisji na obszarze Związku Międzygminnego ds.Ekologii w Żywcu - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	2019	2022	30 073,64	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej ul.Spokojna w Cięcinie - rozbudowa infrastruktury drogowej na obszarach wiejskich	Urząd Gminy	2020	2022	700 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.1.2.4	Rewitalizacja otoczenia pomnika poległych partyzantów z okresu II wojny światowej jako miejsca pamięci i kształtowania świadomości narodowej i kulturowej mieszkańców terenów transgranicznych - Rewitalizacja miejsc publicznych	Urząd Gminy	2021	2022	145 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.2.5	Runda po mostach i górkach - rozwój potencjału przyrodniczego i kulturowego	Urząd Gminy	2021	2022	57 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				47 852 097,30	30 855 746,31	12 972 466,31	1 420 032,06	0,00	45 248 244,68
1.3.1	- wydatki bieżące				51 897,30	10 466,31	10 466,31	10 032,06	0,00	30 964,68
1.3.1.1	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - składki na obsługę inwestycji - bieżąca obsługa w ramach projektu Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie	Urząd Gminy	2019	2024	51 897,30	10 466,31	10 466,31	10 032,06	0,00	30 964,68
1.3.2	- wydatki majątkowe				47 800 200,00	30 845 280,00	12 962 000,00	1 410 000,00	0,00	45 217 280,00
1.3.2.1	Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ciężynie nr 2 - Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy	2019	2023	3 519 000,00	2 548 000,00	824 000,00	0,00	0,00	3 372 000,00
1.3.2.2	Przebudowa układu drogowego ciągu ul.Czarkowskiego wraz z obiektem mostowym w Gminie Węgierska Górka - Rozwój infrastruktury transportowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy	2020	2023	8 808 000,00	4 350 000,00	4 298 000,00	0,00	0,00	8 648 000,00
1.3.2.3	Centrum rekreacji i wypoczynku w Węgierskiej Górze - rozwój infrastruktury rekreacyjnej i wypoczynkowej	Urząd Gminy	2021	2022	7 100 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00
1.3.2.4	Skomunikowanie terenów Gminy Węgierska Górka poprzez budowę ścieżek pieszo-rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Ciężina i Żabnica - poprawa warunków do rozwoju aktywnych form wypoczynku	Urząd Gminy	2019	2022	3 275 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.5	Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górze i Żabnicy - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2021	2023	5 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.6	Budowa Centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górze - rozbudowa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2021	2023	11 000 000,00	7 700 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.2.7	Budowa ośrodka szkoleniowo - sportowego wraz z infrastrukturą w obrębie istniejącej bazy sportowej. - Rozbudowa infrastruktury szkoleniowo sportowej	Urząd Gminy	2022	2023	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.8	Budowa obiektu użyteczności publicznej wraz z infrastrukturą na cele kulturalne w Żabnicy - Budowa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy	2021	2023	2 080 000,00	1 700 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	"Laboratoria Przyszłości" - Szkoła Podstawowa w Węgierskiej Górze - Rozwój infrastruktury szkolnej	Szkoła Podstawowa Węgierska Górka	2021	2022	100 800,00	40 320,00	0,00	0,00	0,00	40 320,00
1.3.2.10	"Laboratoria Przyszłości" - Szkoła Podstawowa Nr 1 w Ciężynie - Rozwój infrastruktury szkolnej	Szkoła Podstawowa Nr 1 Ciężina	2021	2022	121 500,00	48 600,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00
1.3.2.11	"Laboratoria Przyszłości" Szkoła Podstawowa Cisiec - Rozwój infrastruktury szkolnej	Szkoła Podstawowa w Ciężynie	2021	2022	70 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.12	"Laboratoria przyszłości" -Szkoła Podstawowa w Żabnicy - Rozwój infrastruktury szkolnej	Szkoła Podstawowa Żabnica	2021	2022	75 900,00	30 360,00	0,00	0,00	0,00	30 360,00
1.3.2.13	Budowa wodociągu na terenie Gminy Węgierska Górka - Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy	Urząd Gminy	2021	2024	3 650 000,00	0,00	2 240 000,00	1 410 000,00	0,00	3 650 000,00

załącznik nr 3

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2022-2031

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WĘGIERSKA GÓRKA NA LATA 2022-2031**

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi, kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwości oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. WPF przedstawia sytuację finansową Gminy Węgierska Górka w perspektywie najbliższych 10 lat, możliwości wykonywania zadań bieżących gminy, planowania inwestycji oraz zdolności do obsługi zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka obejmuje lata 2022-2031. Została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) 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 (Dz.U.2021.83 t.j. z dnia 2021.01.14 )

Art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych stanowi, 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka została przygotowana na lata 2022-2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu - obejmują lata 2022-2024. Wieloletnia prognoza uwzględnienia zobowiązania współtworzonego Związku Międzygminnego d.s. Ekologii w Żywcu do 2027 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie 2022 roku jest zgodna z wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej Gminy Węgierska Górka na 2022r. Budżet gminy na 2022 rok jest budżetem realnym, strona

dochodowa opiera się na takich planowanych wpływach jak subwencje, dotacje, udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z uzyskanymi informacjami od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewody Śląskiego oraz Dyrektora Delegatury KBW, jak również zaplanowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz umów dzierżawy i najmu oraz planu sprzedaży składnika majątku (mieszkania). Po stronie wydatków zaplanowano środki na realizację koniecznych bieżących zadań własnych gminy, zadań zleconych, zapewnione zostało finansowanie zadań rocznych i przedsięwzięć wieloletnich, w tym współfinansowanych ze środków unijnych. Zabezpieczono w planie wydatków obsługę długu. Planowane dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków na inwestycje wiążą się ze zrealizowanymi lub planowanymi do realizacji zadaniami i projektami współfinansowanymi ze środków unijnych, dofinansowaniem zadania „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 2 w Ciężynie” w ramach Programu Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – „Sportowa Polska”, planowanym dofinansowaniem zadania "Budowa centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górze" w ramach Polskiego Ładu -I nabór (gmina otrzymała na promesę inwestycyjną z BGK w wysokości 9 900 000,00 zł ) oraz wnioskowanymi do dofinansowania zadaniami z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - II nabór, jak również wnioskowanym do dofinansowania zadaniem „Przebudowa układu drogowego w ciągu ul. Czarkowskiego wraz z obiektem mostowym w Gminie Węgierska Górka” z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W 2022 roku planowane dochody, wydatki, planowany deficyt budżetu jak i źródła pokrycia deficytu oraz przychody i rozchody zgodne są z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej Gminy Węgierska Górka. Planowane przychody w 2022 roku wynoszą 16 971 164,16 zł; w tym ( po uwzględnieniu autopoprawki):

- 1) z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 8 295 930,00 zł;
- 2) z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 4 526 250,00 zł (zmniejszono autopoprawką o kwotę 593 359,46 zł;
- 3) z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 593 359,46 zł (zwiększono autopoprawką o kwotę 593 359,46 zł );
- 4) 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 wysokości 3 555 625,00 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2021 roku w wysokości 3 408 345,00 zł oraz środki na "Laboratoria Przyszłości" zaplanowane do wydatkowania w 2022 roku w wysokości 147 280,00 zł;

Gmina Węgierska Górka otrzymała w 2021 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w wysokości 3 408 345,00 zł. Środki te stanowią dochody budżetu Gminy w 2021 roku. Są one przeznaczone na dofinansowanie zadania „Centrum rekreacji i wypoczynku w Węgierskiej Górze. Zadanie

miało być rozpoczęte i sfinansowane częściowo z RFIL w 2021 roku, jednak w związku z przesunięciem rozpoczęcia inwestycji na 2022 rok środki w całości planuje się wykorzystać w 2022 roku.

W 2021 roku Gmina złożyła wnioski na realizację projektów "Laboratoria Przyszłości" na kwotę 398 200,00 złotych. W 2021 roku konieczne jest wydanie minimum 60 % przyznanych środków. Szkoła Podstawowa nr 2 w Ciężynie planuje wydatkować całość środków, pozostałe szkoły planują wydać 60% środków w 2021 roku natomiast 40% w 2022 roku. Niewykorzystane środki w 2021 roku w wysokości 147 280,00 zł będą stanowiły przychody budżetu w 2022 roku.

Różnica między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami w 2022 roku jest ujemna i stanowi planowany deficyt w wysokości 14 774 914,46 zł.

Jako źródła pokrycia deficytu wskazuje się:

- 1) planowane do zaciągnięcia kredyty w wysokości 8 295 930,00 zł;
- 2) wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 923 359,46 zł;
- 3) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 3 555 625,00 zł.

Planowane rozchody budżetu – spłaty kredytów w 2022 roku wynoszą 2 196 250,00 zł i wynikają z harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących i majątkowych uwzględniono realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Prognoza na lata 2023-2031:

Rok 2022 przyjęto jako dane bazowe do opracowania prognozy finansowej na lata następne. Wykorzystano wskaźniki opublikowane w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 31 sierpnia 2021 roku, wykorzystywanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wykorzystano wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych - średniorocznych (CPI) na poszczególne lata.

Dochody:

W 2023 roku dochody bieżące przeliczono wg wskaźnika 103,0 % (CPI) z wyjątkiem podatku od nieruchomości,

z którego wpływy zaplanowano na poziomie 112,0 % w stosunku do 2022 roku. 15 października 2021 roku Konwent Prezydentów Miast na Prawach Powiatu ustalił konieczność przyjęcia do projektów miast na 2022 rok maksymalnych stawek podatku od nieruchomości we wszystkich obszarach (kategoriach budynku/mieszkania lub gruntu objętych opodatkowaniem), a także podatku od środków transportowych. Takie rozwiązanie Konwent Prezydentów rekomendował również pozostałym jednostkom samorządu terytorialnego województwa śląskiego. Stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportu uchwalone przez Radę Gminy Węgierska Górka na 2022 rok wzrosły o 104% w stosunku do 2021 roku. W 2023 roku konieczne będzie uchwalenie stawek maksymalnych.

Wg sprawozdania Rb -27s z wykonania planu dochodów budżetowych gminy za III kwartały 2021 roku skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 888 496,53 zł.

W 2024 roku dochody bieżące wzrastają w stosunku do roku poprzedniego o 102,7%. tj. o wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych- średnioroczny.

W latach 2025-2031 zgodnie z Wytocznymi Ministra Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych corocznie zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 102,5% (CPI) w stosunku do roku ubiegłego.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko w 2023 r. Są to dotacje i środki na inwestycje wynikające z wniosków o dofinansowania inwestycji planowanych do realizacji w latach 2022-2023.

#### Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Węgierska Górka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

W latach 2023-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w latach 2024-2031. Natomiast w 2023 roku pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 98,27 % planowanych wydatków



w tej grupie w 2022 roku. Wynika to z konieczności wprowadzenia ograniczenia wydatków na remonty i zakupy wyposażenia dla jednostek.

Wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowie poręczenia, umowach kredytowych, pożyczkowych jak również harmonogramu spłat planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań zaciągniętych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Zarówno dla zobowiązań zaciągniętych już jak i planowanych uwzględniono wzrost kosztów obsługi.

W wieloletniej prognozie finansowej do 2024 roku uwzględniono kwoty ewentualnych spłat rat kapitałowych i odsetkowych wynikających z udzielonego poręczenia spłaty części (1,80336%) pożyczki z odsetkami w NFOŚiGW w Warszawie dla Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na zadanie współfinansowane przez Unię Europejską dotyczące ochrony środowiska.

#### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część nadwyżki operacyjnej.

W prognozowanych budżetach poszczególnych lat zachowana jest relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

#### Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z zaciągniętych kredytów w wysokości 8 295 930,00 zł w 2022 roku z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz kredytu w wysokości 2 500 000,00 zł w 2023 roku z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

#### Rozchody

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono wielkości spłat rat kapitałowych otrzymanych kredytów według harmonogramów spłat, jak również planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku oraz w 2023 roku.

Od 2024 roku nie planuje się zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zaplanowane budżety od 2024 roku są budżetami nadwyżkowymi. Planowane nadwyżki budżetu przeznacza się w całości na spłatę

zobowiązań z wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwoty ustawowych wyłączeń spłat rat kapitałowych określonych w art.243 ust. 3 a ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach wynikają z harmonogramu spłaty kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2017 roku na pokrycie deficytu budżetowego w związku z finansowaniem działań przy udziale Unii Europejskiej (Umowa nr 850/2017/00001985/00 z dnia 24.10.2017r.) Wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ust. 3a ustawy podlegają również odsetki od tego kredytu.

Zobowiązania współtworzonego związku

Do 2027 roku Gmina Węgierska Górka uwzględni również w Wieloletniej Prognozie Finansowej zobowiązanie ZMGE ds. Ekologii w Żywcu.

W latach objętych prognozą finansową spełniony jest wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, prognoza długu została sporządzona z zachowaniem relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki objęte limitem art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych:

Przedsięwzięcia są kontynuacją przedsięwzięć z lat ubiegłych, dla których zweryfikowano łączne nakłady, limity wydatków oraz limity zobowiązań.

### **Zmiany wprowadzone autopoprawką:**

I. Zwiększenie planowanych dochodów w 2022 roku o kwotę 300 000,00 zł :

- 1) W projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok uwzględniono dochody w opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wg stawek obowiązujących na dzień 15 listopada 2021 roku. W związku z podjętą przez Radę Gminy Węgierska Górka Uchwałą Nr 0007.XXV.278.2021 z dnia 03 grudnia 2021 roku w sprawie zmiany uchwały Nr IV/36/2019 Rady Gminy Węgierska Górka z dnia 21 lutego 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty i stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności oraz zwolnienia z tej opłaty oraz rocznej ryczałtowej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego lub od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe oraz podjętą Uchwałą Nr 0007.XXV.279.2021 z dnia 03 grudnia 2021 roku w sprawie zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym zwiększono planowane dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 260 000,00 zł. Po zmianie planowane dochody z tego tytułu wynoszą 4 038 000,00 zł.

- 2) zwiększa się planowane dochody o kwotę 40 000,00 zł z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

Planowane dochody ogółem w 2022 roku wynoszą 85 801 210,68 zł; w tym dochody bieżące 67 335 222,68 zł.

II. Zwiększenie planowanych wydatków w 2022 roku o kwotę 300 000,00 zł :

zwiększa się planowane wydatki bieżące o kwotę 300 000,00 zł; w tym na zakup usług pozostałych związanych z gospodarką odpadami komunalnymi o kwotę 260 000,00 zł; oraz planowane wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii zwiększa się o kwotę 40 000,00 zł.

Planowane wydatki ogółem w 2022 roku wynoszą 100 576 125,14 zł;

w tym wydatki bieżące 66 959 978,14 zł.

III. Zmiana źródeł planowanych przychodów w 2022 roku:

- 1) zwiększa się planowane przychody o kwotę 593 359,46 zł; z tytułu nadwyżki budżetu z lat ubiegłych pomniejszonej o środki z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych;
- 2) zmniejsza się przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o kwotę 593 359,46 zł ; po zmianie wynoszą 4 526 250,00 zł.

Przychody ogółem wynoszą 16 971 164,46 zł.

IV. Zmiany w zakresie 2023 roku:

- 1) zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 1 782 000,00 zł;
- 2) zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 1 782 000,00 zł;
- 3) zwiększenie planowanych przychodów o kwotę 1 782 000,00 zł z tytułu nadwyżki budżetu z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

V. Zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich:

Wprowadzenie przedsięwzięcia "Budowa wodociągu na terenie Gminy Węgierska Górka", ustalenie łącznych nakładów , limitu wydatków i limitu zobowiązań.

VI. Zwiększenie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust.5 pkt 4 ustawy o finansach publicznych o kwotę 2 240 000,00 zł w 2023 roku oraz o kwotę 1 410 000,00 zł w 2024 roku.

VII. Wójt Gminy Węgierska Górka Zarządzeniem Nr 44.FN.2021 z dnia 07 grudnia 2021 roku na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych

innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500, z późn. zm. ) dokonał wyboru okresu siedmiu lat do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025.

### **Podsumowanie**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Węgierska Górka na lata 2022 -2031 została skonstruowana realnie z zachowaniem zasad ostrożności w odniesieniu do planowanych dochodów, wydatków, możliwości finansowych realizacji przedsięwzięć oraz obsługi długu w prognozowanym okresie z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych.

Sytuacja Gminy Węgierska Górka jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana jest nadwyżka operacyjna (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.