

**UCHWAŁA NR 0007.XXXIII.352.2022**

**RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA  
z dnia 28 grudnia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2022r. poz. 1634 z późn. zm.)

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Węgierska Górka na lata 2023–2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2035, 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 2023-2035 zgodnie 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 2023 r.

2. Traci moc Uchwała Nr 0007.XXVI.287.2021 Rady Gminy Węgierska Górka w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2022-2033 z dnia 29 grudnia 2021r. z późn.zm.

# 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.XXXIII.352.2022  
z dnia 2022-12-28

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
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
2023	104 579 896,00	70 992 771,00	12 263 301,00	702 640,00	26 551 859,00	10 427 988,00	21 046 983,00	7 180 000,00	33 587 125,00	274 000,00	33 310 629,00
2024	84 606 487,00	75 876 487,00	12 851 939,00	736 367,00	27 826 348,00	10 823 731,00	23 638 102,00	8 524 640,00	8 730 000,00	0,00	8 730 000,00
2025	77 919 358,00	77 919 358,00	13 250 349,00	759 194,00	28 688 965,00	11 159 267,00	24 061 583,00	8 788 904,00	0,00	0,00	0,00
2026	79 867 343,00	79 867 343,00	13 581 608,00	778 174,00	29 406 189,00	11 438 249,00	24 663 123,00	9 008 627,00	0,00	0,00	0,00
2027	81 864 026,00	81 864 026,00	13 921 148,00	797 628,00	30 141 344,00	11 724 205,00	25 279 701,00	9 233 843,00	0,00	0,00	0,00
2028	83 910 628,00	83 910 628,00	14 269 177,00	817 569,00	30 894 878,00	12 017 310,00	25 911 694,00	9 464 689,00	0,00	0,00	0,00
2029	86 008 393,00	86 008 393,00	14 625 906,00	838 008,00	31 667 250,00	12 317 743,00	26 559 486,00	9 701 306,00	0,00	0,00	0,00
2030	88 158 603,00	88 158 603,00	14 991 554,00	858 958,00	32 458 931,00	12 625 687,00	27 223 473,00	9 943 839,00	0,00	0,00	0,00
2031	90 362 568,00	90 362 568,00	15 366 343,00	880 432,00	33 270 404,00	12 941 329,00	27 904 060,00	10 192 435,00	0,00	0,00	0,00
2032	92 621 633,00	92 621 633,00	15 750 502,00	902 443,00	34 102 164,00	13 264 862,00	28 601 662,00	10 447 246,00	0,00	0,00	0,00
2033	94 937 175,00	94 937 175,00	16 144 265,00	925 004,00	34 954 718,00	13 596 484,00	29 316 704,00	10 708 427,00	0,00	0,00	0,00
2034	97 310 605,00	97 310 605,00	16 547 872,00	948 129,00	35 828 586,00	13 936 396,00	30 049 622,00	10 976 138,00	0,00	0,00	0,00
2035	99 743 371,00	99 743 371,00	16 961 569,00	971 832,00	36 724 301,00	14 284 806,00	30 800 863,00	11 250 541,00	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
2023	128 071 138,22	70 987 561,22	32 660 011,00	106 144,50	0,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	57 083 577,00	57 083 577,00	390 167,97
2024	84 576 487,00	75 069 095,00	34 269 612,00	73 303,00	0,00	1 091 506,00	0,00	0,00	0,00	9 507 392,00	9 507 392,00	10 032,06
2025	77 419 358,00	77 210 219,00	35 331 970,00	0,00	0,00	1 014 900,00	0,00	0,00	0,00	209 139,00	209 139,00	0,00
2026	79 267 343,00	79 059 002,00	36 215 269,00	0,00	0,00	958 800,00	0,00	0,00	0,00	208 341,00	208 341,00	0,00
2027	81 264 026,00	80 950 307,00	37 120 651,00	0,00	0,00	897 600,00	0,00	0,00	0,00	313 719,00	313 719,00	0,00
2028	83 310 628,00	82 890 424,00	38 048 667,00	0,00	0,00	836 400,00	0,00	0,00	0,00	420 204,00	420 204,00	0,00
2029	85 408 393,00	84 880 575,00	38 999 884,00	0,00	0,00	775 200,00	0,00	0,00	0,00	527 818,00	527 818,00	0,00
2030	87 158 603,00	86 901 609,00	39 974 881,00	0,00	0,00	693 600,00	0,00	0,00	0,00	256 994,00	256 994,00	0,00
2031	89 262 568,00	88 949 709,00	40 974 253,00	0,00	0,00	586 500,00	0,00	0,00	0,00	312 859,00	312 859,00	0,00
2032	91 421 633,00	91 041 489,00	41 998 609,00	0,00	0,00	469 200,00	0,00	0,00	0,00	380 144,00	380 144,00	0,00
2033	93 637 175,00	93 178 296,00	43 048 574,00	0,00	0,00	341 700,00	0,00	0,00	0,00	458 879,00	458 879,00	0,00
2034	96 010 605,00	95 366 611,00	44 124 788,00	0,00	0,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00	643 994,00	643 994,00	0,00
2035	98 343 371,00	97 607 849,00	45 227 908,00	0,00	0,00	71 400,00	0,00	0,00	0,00	735 522,00	735 522,00	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
2023	-23 491 242,22	0,00	25 091 242,22	9 500 000,00	9 500 000,00	13 289 418,97	13 289 418,97	2 301 823,25	701 823,25
2024	30 000,00	30 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	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	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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	
	łąčna 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 230 000,00	0,00	5 209,78	15 596 452,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	807 392,00	807 392,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	709 139,00	709 139,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	808 341,00	808 341,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	913 719,00	913 719,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	1 020 204,00	1 020 204,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	1 127 818,00	1 127 818,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	1 256 994,00	1 256 994,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	1 412 859,00	1 412 859,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 580 144,00	1 580 144,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 758 879,00	1 758 879,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 943 994,00	1 943 994,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 522,00	2 135 522,00

<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
2023	3,56%	2,30%	2,75%	15,07%	16,06%	TAK	TAK
2024	3,29%	2,79%	2,79%	13,07%	14,07%	TAK	TAK
2025	2,30%	2,58%	x	11,38%	12,38%	TAK	TAK
2026	2,31%	2,58%	x	9,31%	10,35%	TAK	TAK
2027	2,18%	2,58%	x	7,03%	8,07%	TAK	TAK
2028	2,00%	2,58%	x	4,88%	5,92%	TAK	TAK
2029	1,87%	2,58%	x	2,16%	3,20%	TAK	TAK
2030	2,24%	2,58%	x	2,57%	2,57%	TAK	TAK
2031	2,18%	2,58%	x	2,61%	2,61%	TAK	TAK
2032	2,10%	2,58%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2033	2,02%	2,58%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2034	1,81%	2,58%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2035	1,72%	2,58%	x	2,58%	2,58%	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
2023	110 861,00	110 861,00	110 861,00	21 740 629,00	21 740 629,00	17 165 605,00	962 477,32	962 477,32	884 862,47
2024	84 606,00	84 606,00	84 606,00	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
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									
	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
2023	23 450 359,00	23 450 359,00	15 094 391,00	56 199 536,32	851 177,32	55 348 359,00	0,00	0,00	21 938,54	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 292 532,06	12 532,06	9 280 000,00	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
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 <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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<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 na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>\*</sup> 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.XXXIII.352.2022  
z dnia 2022-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 886 053,09	56 199 536,32	9 292 532,06	0,00	0,00	36 011 982,85
1.a	- wydatki bieżące				1 162 735,09	851 177,32	12 532,06	0,00	0,00	785 948,94
1.b	- wydatki majątkowe				77 723 318,00	55 348 359,00	9 280 000,00	0,00	0,00	35 226 033,91
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:				28 532 462,85	24 282 411,32	0,00	0,00	0,00	24 204 650,88
1.1.1	- wydatki bieżące				1 099 244,85	832 052,32	0,00	0,00	0,00	754 291,88
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 W WĘGIERSKIEJ GÓRCIE	2022	2023	370 140,00	260 198,07	0,00	0,00	0,00	182 438,07
1.1.1.8	Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - Gmina Węgierska Górka - wsparcie obywateli Ukrainy w związku ze skutkami kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w 2022r.	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WĘGIERSKIEJ GÓRCIE	2022	2023	250 484,00	150 484,00	0,00	0,00	0,00	150 484,00
1.1.1.9	Mobilność kadry - aktywni uczniowie - klucz do sukcesu szkoły XXI wieku - Erasmus+ - zwiększenie mobilności edukacyjnej osób	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PARTYZANTÓW POLSKICH W ŻABNICY	2022	2024	150 056,44	140 056,44	0,00	0,00	0,00	140 056,00
1.1.1.10	ECO is E-COol...- Erasmus+ - zwiększenie mobilności edukacyjnej osób	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. ŚW. FRANCISZKA Z ASYŻU W CIĘCINIE	2022	2024	132 815,90	132 815,90	0,00	0,00	0,00	132 815,90
1.1.1.11	Nowe kompetencje kluczem do Sukcesu - Erasmus+ - zwiększenie mobilności edukacyjnej osób	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 W CIĘCINIE IM. KONSTYTUCJI 3 MAJA	2022	2024	140 160,27	140 160,27	0,00	0,00	0,00	140 160,27
1.1.1.12	Wsparcie dla uczniów z Ukrainy - wzrost dostępności do edukacji ogólnej dla uczniów z Ukrainy	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2023	55 588,24	8 337,64	0,00	0,00	0,00	8 337,64
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 433 218,00	23 450 359,00	0,00	0,00	0,00	23 450 359,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej ul.Spokojna w Cięcinie - rozbudowa infrastruktury drogowej na obszarach wiejskich	Urząd Gminy Węgierska Górka	2020	2023	1 637 969,00	1 637 969,00	0,00	0,00	0,00	1 637 969,00
1.1.2.3	Czysta energia- czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstwa indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górka i Gminy Wisła - ochrona środowiska, poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2023	25 795 249,00	21 812 390,00	0,00	0,00	0,00	21 812 390,00
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				50 353 590,24	31 917 125,00	9 292 532,06	0,00	0,00	11 807 331,97

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				63 490,24	19 125,00	12 532,06	0,00	0,00	31 657,06
1.3.1.1	Oczyszczanie ścieków ma Żywiecczyźnie - składki na obsługę inwestycji - bieżąca obsługa w ramach projektu Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie	Urząd Gminy Węgierska Górka	2019	2024	50 990,24	9 125,00	10 032,06	0,00	0,00	19 157,06
1.3.1.2	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2024	12 500,00	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	12 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 290 100,00	31 898 000,00	9 280 000,00	0,00	0,00	11 775 674,91
1.3.2.1	Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Cięcinie nr 2 - Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Węgierska Górka	2019	2023	5 767 000,00	1 686 000,00	0,00	0,00	0,00	15 967,28
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 Węgierska Górka	2020	2023	8 390 000,00	6 230 000,00	0,00	0,00	0,00	97 841,65
1.3.2.3	Centrum rekreacji i wypoczynku w Węgierskiej Górze - rozwój infrastruktury rekreacyjnej i wypoczynkowej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2021	2023	8 750 000,00	6 450 000,00	0,00	0,00	0,00	121 497,79
1.3.2.5	Modernizacja termoelektryczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górze,Żabnicy oraz Cięcinie - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2021	2024	8 511 100,00	4 670 000,00	3 830 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.6	Budowa Centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górze - rozbudowa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2021	2024	12 100 000,00	6 600 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	201 847,20
1.3.2.8	Budowa obiektu użyteczności publicznej w Żabnicy na cele kulturalne wraz z infrastrukturą techniczną - Budowa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2021	2023	3 080 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 380,52
1.3.2.9	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2024	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2.13	Budowa przyłącza wodociągowego do Centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górze - rozbudowa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2023	740 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	17 065,17
1.3.2.14	Budowa wodociągu na terenie Gminy Węgierska Górka - Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2023	2 910 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	2 763 075,30

Załącznik Nr 3 do

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WĘGIERSKA GÓRKA NA LATA 2023-2035**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka obejmuje lata 2023-2035 została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 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 (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

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 2035, w związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka została przygotowana na lata 2023-2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu - zostały ustalone na lata 2023-2025. Wieloletnia prognoza finansowa uwzględnienia zobowiązania współtworzonego Związku Międzygminnego d.s. Ekologii w Żywcu do 2027 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie 2023 roku jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Węgierska Górka na 2023r.

Strona dochodowa budżetu gminy opiera się na takich planowanych wpływach jak subwencje, dotacje, udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, zgodnie z uzyskanymi informacjami od Ministra Finansów, Wojewody Śląskiego oraz Dyrektora Delegatury KBW, jak również zaplanowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz umów dzierżawy i najmu oraz planu sprzedaży składników majątku (mieszkania, działek). 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 z realizowanymi 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”, dofinansowaniem zadania "Budowa centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górze" w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - I nabór (gmina posiada promesę inwestycyjną z BGK w wysokości 9 900 000,00 zł, której 50% ujęto w dochodach 2023 roku natomiast drugą część w dochodach 2024 roku) jak również dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych zadania "Budowa budynku użyteczności publicznej w Żabnicy na cele kulturalne wraz z infrastrukturą techniczną" oraz zadania "Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górze, Żabnicy oraz Ciężynie". Na powyższe zadania Gmina posiada wstępne promesy na kwotę 2 340 000,00 zł oraz 7 560 000,00 zł.

W 2023 roku planowane dochody, wydatki, planowany deficyt budżetu jak i źródła pokrycia deficytu oraz przychody i rozchody zgodne są z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej Gminy Węgierska Góra. Planowane przychody w 2023 roku wynoszą 25 091 242,22 zł w tym:

- 1) z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 11 784 418,97 zł;
- 2) 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 1 505 000,00 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2021 roku w wysokości 3 408 345,00 zł na realizację zadania "Centrum rekreacji i wypoczynku w Węgierskiej Górze". Kwotę 1 903 345,00 zł planuje się wydatkować w 2022 roku natomiast pozostałą część środków w wysokości 1 505 000,00 zł w 2023 roku;
- 3) z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 301 823,25 zł;
- 4) z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 9 500 000,00 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami w 2023 roku jest ujemna i stanowi planowany deficyt w wysokości 23 491 242,22 zł.

Jako źródła pokrycia deficytu wskazuje się:

- 1) nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 11 784 418,97 zł.
- 2) niewykorzystane środki pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i

wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 505 000,00 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2021 roku w wysokości 3 408 345,00 zł na realizację zadania "Centrum rekreacji i wypoczynku w Węgierskiej Górcie". Kwotę 1 903 345,00 zł planuje się wydatkować w 2022 roku natomiast pozostałą część środków w wysokości 1 505 000,00 zł w 2023 roku;

3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 701 823,25 zł;

4) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 9 500 000,00 zł;

Planowane rozchody budżetu – spłaty kredytów w 2023 roku wynoszą 1 600 000,00 zł i wynikają z harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań. Na spłatę kredytów przeznaczone zostały przychody z wolnych środków.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących i majątkowych uwzględniono realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Prognoza na lata 2024-2035:

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, wykorzystywanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r. Zastosowano wskaźniki dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) opublikowane w wytycznych.

W 2023 roku planowane dochody i wydatki bieżące są znacznie niższe niż przewidywane wykonanie w 2022 roku co wiąże się z ujęciem w budżecie 2022 roku dotacji celowej w dziale 855-Rodzina (świadczenia wychowawcze), środków z Funduszu Pomocy przeznaczonych na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na finansowanie bieżących zadań zleconych gminie (m.in. dodatki węglowe, dodatki do innych źródeł ciepła dla gospodarstw domowych, dodatki dla podmiotów wrażliwych, rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych). Środków tych nie zaplanowano w budżecie 2023 roku.

Dochody w latach 2024-2035:

W 2024 roku planowane dochody bieżące wzrastają o 106,88%, w tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych i z subwencji ogólnej zaplanowano na poziomie 104,8 % planu dochodów z roku poprzedniego, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w wysokości 103,8 % planu z 2023 roku. Pozostałe dochody zaplanowano na poziomie 112,32 % planu dochodów z 2023 roku. W 2024 roku konieczne będzie podniesienie stawek podatku od nieruchomości

do stawek maksymalnych bądź zbliżonych do maksymalnych oraz zwiększenie opłat za wywóz odpadów komunalnych do poziomu gwarantującego pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi. W 2024 roku planuje się dochody bieżące z tytułu dotacji na realizowane latach 2022-2024 przez szkoły projekty finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach programu Erasmus+. W 2022 roku Gmina otrzyma zaliczki na realizację zadań (80%). Po rozliczeniu zadań w 2024 roku przekazane zostanie dofinansowanie końcowe.

W 2025 roku dochody bieżące wzrastają w stosunku do roku poprzedniego o 102,69%. Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w tym oku zaplanowano ze wzrostem 103,1%, pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie 101,79% dochodów roku poprzedniego.

W latach 2026-2035 corocznie zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 102,5%.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko w 2024r. Są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w ramach Promesy Inwestycyjnej na dofinansowanie zadania "Budowa centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górcie" oraz promesy na zadanie "Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górcie, Cięcinie oraz Żabnicy".

Wydatki w latach 2024-2035 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 2024 roku wydatki wynagrodzenia i pochodne wzrastają o 104,93 % w stosunku do 2023 roku. W latach 2025-2035 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 2024-2035.

Wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowie poręczenia, umowach kredytowych jak również harmonogramie 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.

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 w wysokości pozostałej z nadwyżki operacyjnej po przeznaczeniu jej części na spłatę zobowiązań.

#### Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z zaciągniętych kredytów w wysokości 9 500 000,00 zł w 2023 roku z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz kredytu w wysokości 1 000 000,00 zł w 2024 roku z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

#### Rozchody

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono wielkości spłat rat kapitałowych otrzymanych kredytów i według harmonogramów spłat, jak również planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku oraz w 2024 roku.

Od 2025 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.

#### Zobowiązania współtworzonego związku

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

#### Kwota długu

Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 230 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 16,38%.

Tabela 1. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 230 000,00	62 441 279,00	16,38%
2024	10 200 000,00	65 052 756,00	15,68%
2025	9 700 000,00	66 760 091,00	14,53%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie

deficytu budżetowego

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. oraz latach następnych zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym w prognozowanym okresie Gmina Węgierska Górką zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Węgierska Górką spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 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. Wprowadzone zostało również nowe przedsięwzięcie wieloletnie (bieżące i majątkowe):

"Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego" dla którego ustalone łączne nakłady, limity wydatków i limit zobowiązań.

Powyższe objaśnienia uwzględniają zmiany dokonane autopoprawką do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górką na lata 2023-2035. W wyniku autopoprawki w 2023 roku zmniejszone zostały dochody ogółem o kwotę 118 536,00 zł; w tym zmniejszono dochody bieżące o kwotę 168 000,00 zł, natomiast dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 49 464,00 zł. Zmiana dochodów majątkowych wynika ze zwiększenia o kwotę 3 829 464,00 zł dochodów z tytułu planowanych wpłat mieszkańców na realizację projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej "Czysta energia-czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstw indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górką i Gminy Wisła" oraz zmniejszenia w 2023 roku o kwotę 3 780 000,00 zł dochodów z tytułu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie "Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górcie, Cięcinie oraz Żabnicy". Planowane dochody majątkowe z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 3 780 000,00 zł przesunięto na 2024 rok w związku z przedłużeniem realizacji zadania do 2024 roku. W 2023 roku zwiększono planowane wydatki o kwotę 2 071 464,00 zł; w tym wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 168 000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 2 239 464,00 zł ; zwiększeniu o kwotę 57 325,47 zł uległy wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym. Zwiększeniu o 2 239 464,00 zł ulegają wydatki majątkowe objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych. W 2024 roku zwiększono o kwotę 3 780 000,00 zł dochody z tytułu środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych jak również zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 3 780 000,00 zł, tj. o

wydatki finansowane tymi środkami. Zwiększeniu o kwotę 3 830 000,00 zł uległy wydatki majątkowe w 2024 roku objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

W wyniku autopoprawki w związku ze zmianą wielkości planowanych dochodów i wydatków zwiększa się deficyt budżetu o kwotę 2 190 000,00 zł. Zwiększeniu uległy przychody budżetu o kwotę 2 190 000,00 zł z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wskazane zostały źródła pokrycia deficytu.

W przedsięwzięciach wieloletnich dokonano autopoprawką następujące zmiany:

- zwiększono o 4 829 464,00 zł limit wydatków w 2023 i limit zobowiązań na zadanie "Czysta energia-czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstw indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górka i Gminy Wisła", łączne nakłady zwiększono o kwotę 3 829 464,00zł;
- przesunięto okres zakończenia realizacji zadania „Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górcie, Żabnicy oraz Cięcinnie na 2024 rok. Zwiększono łączne nakłady i limit zobowiązań, w 2023 roku zmniejszono limit wydatków o kwotę 2 890 000,00 zł, w 2024 roku ustalono limit wydatków w wysokości 3 830 000,00 zł;
- zwiększono o 300 000,00 zł limit wydatków w 2023 roku na zadanie" Budowa budynku użyteczności publicznej w Żabnicy na cele kulturalne wraz z infrastrukturą techniczną" - zmniejszono łączne nakłady i dokonano aktualizacji limitu zobowiązań.

#### Podsumowanie

Wieloletnia prognoza finansowa 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. Niemniej jednak w tak trudnych i nieprzewidywalnych czasach, niestabilna sytuacja społeczno - gospodarcza może znacząco zmienić prognozowaną sytuację finansową Gminy co będzie skutkowało koniecznością zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgierska Górka.