

**Uchwała Nr 0007.XLII.440.2023**  
**RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA**  
**z dnia 28 grudnia 2023r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2024-2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1, art.232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm. )

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

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Węgierska Górka na lata 2024–2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024–2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.**

Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3.**

Ustala się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2024-2035 zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 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 przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 i ust.2.

4. 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 ustawy o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

## **§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Węgierska Górka.

## **§ 6.**

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.
2. Traci moc Uchwała Nr 0007.XXXIII.352.2022 Rady Gminy Węgierska Górka w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035 z dnia 28 grudnia 2022r. 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.XLII.440.2023  
z dnia 2023-12-28

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
2024	105 544 779,40	81 492 500,40	17 787 456,00	651 881,00	32 016 136,00	13 695 771,40	17 341 256,00	7 307 930,00	24 052 279,00	302 000,00	23 746 879,00
2025	85 571 453,00	84 833 693,00	18 516 742,00	678 608,00	33 328 798,00	14 257 298,00	18 052 247,00	7 607 555,00	737 760,00	0,00	737 760,00
2026	88 124 202,00	87 463 538,00	19 090 761,00	699 645,00	34 361 991,00	14 699 274,00	18 611 867,00	7 843 389,00	660 664,00	0,00	660 664,00
2027	89 650 127,00	89 650 127,00	19 568 030,00	717 136,00	35 221 041,00	15 066 756,00	19 077 164,00	8 039 474,00	0,00	0,00	0,00
2028	91 891 380,00	91 891 380,00	20 057 231,00	735 064,00	36 101 567,00	15 443 425,00	19 554 093,00	8 240 461,00	0,00	0,00	0,00
2029	94 188 665,00	94 188 665,00	20 558 662,00	753 441,00	37 004 106,00	15 829 511,00	20 042 945,00	8 446 473,00	0,00	0,00	0,00
2030	96 543 383,00	96 543 383,00	21 072 629,00	772 277,00	37 929 209,00	16 225 249,00	20 544 019,00	8 657 635,00	0,00	0,00	0,00
2031	98 956 967,00	98 956 967,00	21 599 445,00	791 584,00	38 877 439,00	16 630 880,00	21 057 619,00	8 874 076,00	0,00	0,00	0,00
2032	101 430 891,00	101 430 891,00	22 139 431,00	811 374,00	39 849 375,00	17 046 652,00	21 584 059,00	9 095 928,00	0,00	0,00	0,00
2033	103 966 662,00	103 966 662,00	22 692 917,00	831 658,00	40 845 609,00	17 472 818,00	22 123 660,00	9 323 326,00	0,00	0,00	0,00
2034	106 565 828,00	106 565 828,00	23 260 240,00	852 449,00	41 866 749,00	17 909 638,00	22 676 752,00	9 556 409,00	0,00	0,00	0,00
2035	109 229 974,00	109 229 974,00	23 841 746,00	873 760,00	42 913 418,00	18 357 379,00	23 243 671,00	9 795 319,00	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	w tym:
					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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	114 662 660,50	80 476 821,50	38 822 329,00	79 013,23	0,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	34 185 839,00	34 185 839,00	1 448 979,00
2025	86 971 453,00	83 814 257,31	40 414 044,00	114 266,31	0,00	625 268,00	0,00	0,00	0,00	3 157 195,69	3 157 195,69	0,00
2026	89 124 202,00	86 340 507,00	41 666 879,00	0,00	0,00	690 468,00	0,00	0,00	0,00	2 783 695,00	2 783 695,00	0,00
2027	88 560 127,00	88 426 664,00	42 708 551,00	0,00	0,00	635 374,00	0,00	0,00	0,00	133 463,00	133 463,00	0,00
2028	90 791 380,00	90 550 052,00	43 776 265,00	0,00	0,00	563 980,00	0,00	0,00	0,00	241 328,00	241 328,00	0,00
2029	93 088 665,00	92 727 984,00	44 870 672,00	0,00	0,00	492 260,00	0,00	0,00	0,00	360 681,00	360 681,00	0,00
2030	95 443 383,00	94 962 157,00	45 992 439,00	0,00	0,00	420 540,00	0,00	0,00	0,00	481 226,00	481 226,00	0,00
2031	97 856 967,00	97 253 977,00	47 142 250,00	0,00	0,00	348 820,00	0,00	0,00	0,00	602 990,00	602 990,00	0,00
2032	100 230 891,00	99 601 626,00	48 320 806,00	0,00	0,00	273 840,00	0,00	0,00	0,00	629 265,00	629 265,00	0,00
2033	102 766 662,00	102 006 580,00	49 528 826,00	0,00	0,00	195 600,00	0,00	0,00	0,00	760 082,00	760 082,00	0,00
2034	105 365 828,00	104 473 615,00	50 767 047,00	0,00	0,00	117 360,00	0,00	0,00	0,00	892 213,00	892 213,00	0,00
2035	108 029 974,00	107 004 281,00	52 036 223,00	0,00	0,00	39 120,00	0,00	0,00	0,00	1 025 693,00	1 025 693,00	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
2024	-9 117 881,10	0,00	9 847 881,10	7 890 000,00	7 890 000,00	1 957 881,10	1 227 881,10	0,00	0,00
2025	-1 400 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-1 000 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 100 000,00	1 100 000,00	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	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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		
	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 890 000,00	0,00	1 015 678,90	2 973 560,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 290 000,00	0,00	1 019 435,69	1 019 435,69	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 290 000,00	0,00	1 123 031,00	1 123 031,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	1 223 463,00	1 223 463,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	1 341 328,00	1 341 328,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	1 460 681,00	1 460 681,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	1 581 226,00	1 581 226,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 702 990,00	1 702 990,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	1 829 265,00	1 829 265,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 960 082,00	1 960 082,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 092 213,00	2 092 213,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 693,00	2 225 693,00	

<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
2024	1,99%	2,30%	2,74%	16,07%	16,09%	TAK	TAK
2025	1,77%	2,37%	x	14,38%	14,39%	TAK	TAK
2026	1,80%	2,49%	x	12,29%	12,30%	TAK	TAK
2027	2,36%	2,49%	x	10,00%	10,01%	TAK	TAK
2028	2,18%	2,49%	x	7,83%	7,85%	TAK	TAK
2029	2,03%	2,49%	x	5,10%	5,11%	TAK	TAK
2030	1,89%	2,49%	x	2,75%	2,77%	TAK	TAK
2031	1,76%	2,49%	x	2,45%	2,45%	TAK	TAK
2032	1,75%	2,49%	x	2,47%	2,47%	TAK	TAK
2033	1,61%	2,49%	x	2,49%	2,49%	TAK	TAK
2034	1,49%	2,49%	x	2,49%	2,49%	TAK	TAK
2035	1,36%	2,49%	x	2,49%	2,49%	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
2024	1 013 877,00	1 013 877,00	1 013 877,00	2 588 622,00	2 588 622,00	2 575 132,00	961 267,34	961 267,34	932 900,68
2025	641 744,31	641 744,31	641 744,31	737 760,00	737 760,00	650 000,00	670 110,97	670 110,97	641 744,31
2026	0,00	0,00	0,00	660 664,00	660 664,00	626 436,00	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
			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
2024	1 279 853,00	1 279 853,00	1 163 340,00	34 629 513,34	4 460 534,34	30 168 979,00	0,00	0,00	23 709,28	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	650 000,00	2 472 946,97	972 946,97	1 500 000,00	0,00	0,00	21 190,86	0,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	626 436,00	1 602 938,00	302 938,00	1 300 000,00	0,00	0,00	21 137,40	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 873,02	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										
	Splaty, 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 splata 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>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata 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:					
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
2024	730 000,00	0,00	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	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 wyliczeniu limitu splaty 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.XLII.440.2023  
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					49 050 526,37	34 629 513,34	2 472 946,97	1 602 938,00	0,00	26 833 956,34
1.a	- wydatki bieżące					5 798 778,55	4 460 534,34	972 946,97	302 938,00	0,00	5 736 419,31
1.b	- wydatki majątkowe					43 251 747,82	30 168 979,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	21 097 537,03
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:					5 018 744,31	1 396 633,34	2 170 110,97	1 300 000,00	0,00	4 866 744,31
1.1.1	- wydatki bieżące					1 266 744,31	596 633,34	670 110,97	0,00	0,00	1 266 744,31
1.1.1.1	Akredytacja w Szkole Podstawowej im.Partyzantów Polskich w Żabnicy - wsparcie w ramach uczenia się i kształcenia przez całe życie, edukacyjnego, zawodowego i osobistego rozwoju osób w kontekście kształcenia	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PARTYZANTÓW POLSKICH W ŻABNICY	2024	2026	132 078,00	40 500,00	91 578,00	0,00	0,00	132 078,00	
1.1.1.2	Asystentura i pomoc sąsiedzka w Gminie Węgierska Górka - wsparcie osób niepełnosprawnych - wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	882 500,00	460 437,50	422 062,50	0,00	0,00	882 500,00	
1.1.1.3	Aktywizacja społeczna i zawodowa mieszkańców w Gminie Węgierska Górka - poprawa sytuacji materialno- bytowej oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych i umiejętności społecznych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	252 166,31	95 695,84	156 470,47	0,00	0,00	252 166,31	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 752 000,00	800 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	3 600 000,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Węgierskiej Górcie - zwiększenie dostępu do instytucji zapewniających opiekę nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2026	3 143 000,00	200 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	3 000 000,00	
1.1.2.2	Budowa odcinka sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowości Cięcina - sanitacja obszarów wiejskich	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2024	609 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	
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
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					44 031 782,06	33 232 880,00	302 836,00	302 938,00	0,00	21 967 212,03
1.3.1	- wydatki bieżące					4 532 034,24	3 863 901,00	302 836,00	302 938,00	0,00	4 469 675,00
1.3.1.1	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - składki na obsługę inwestycji - bieżąca obsługa w ramach projektu Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie	Urząd Gminy Węgierska Górka	2019	2024	50 990,24	8 691,00	0,00	0,00	0,00	8 691,00	
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	7 800,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	
1.3.1.3	Poprawa skomunikowania dróg gminnych z powiatowymi poprzez remont układu drogowego w miejscowości Cięcina - Poprawa skomunikowania dróg gminnych z powiatowymi	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2024	3 550 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	
1.3.1.4	Obsługa zakupu energii w ramach zakupu grupowego - obniżenie kosztów zakupu energii elektrycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2026	24 564,00	3 150,00	3 276,00	3 378,00	0,00	9 804,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Węgierska Górka - dopłaty do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - zwiększenie dostępności do komunikacji publicznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	898 680,00	299 560,00	299 560,00	299 560,00	0,00	898 680,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 499 747,82	29 368 979,00	0,00	0,00	0,00	17 497 537,03
1.3.2.1	Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górze, Żabnicy oraz Cięcinie - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2021	2024	9 264 068,82	6 660 000,00	0,00	0,00	0,00	36 710,83
1.3.2.2	Budowa Centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górze - rozbudowa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2021	2024	12 100 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	201 847,20
1.3.2.3	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	46 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa wodociągu na terenie Gminy Węgierska Górka - Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy	Urząd Gminy Węgierska Górka	2022	2024	2 910 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00
1.3.2.5	Renowacja XVI w. kościoła wraz z budynkami przykościelnymi w Cięcinie - zabytkowa plebania pełniąca funkcję izby tradycji - Ochrona i odbudowa zabytków	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Renowacja fortyfikacji obronnych z 1939r na terenie Gminy Węgierska Górka - ochrona i odbudowa zabytków	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2024	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.7	Renowacja XVI w. zabytkowego kościoła Św. Katarzyny w Cięcinie - ochrona i odbudowa zabytków	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2024	448 979,00	448 979,00	0,00	0,00	0,00	448 979,00
1.3.2.8	Budowa Centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego - rozbudowa infrastruktury sportowo rekreacyjnej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2024	13 600 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 0007.XLII.440.2023 Rady Gminy Węgierska Górkaz dnia 28 grudnia 2023r.

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WĘGIERSKA GÓRKA NA LATA 2024-2035**

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 Górkaw perspektywie najbliższych lat, możliwości wykonywania zadań bieżących gminy, planowania inwestycji oraz zdolności do obsługi zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górkaobejmuje lata 2024-2035 została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 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 Górkazostała przygotowana na lata 2024-2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu - zostały ustalone na lata 2024-2026. Wieloletnia prognoza finansowa uwzględnienia zobowiązania współtworzonego Związku Międzygminnego d.s. Ekologii w Żywcu do 2027 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie 2024 roku jest zgodna z wartościami przyjętymi projekcie budżetu Gminy Węgierska Górkana 2024r.

Strona dochodowa budżetu gminy w 2024 roku 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, Wojewody Śląskiego oraz Dyrektora Delegatury KBW, jak również zaplanowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz umów dzierżawy i najmu oraz planowanej



sprzedaży składników majątku – nieruchomości (mieszkania, działki).

Planowane dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków na inwestycje wiążą się z realizowanymi lub planowanymi do realizacji zadaniami i wynikają z:

- 1) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania „Budowa centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górcie” w wysokości 4 950 000,00 zł (promesa końcowa – transza 2024r.);
- 2) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania: „Modernizacja termoeenergetyczna budynków szkoły podstawowej w Węgierskiej Górcie, Żabnicy oraz Ciężynie” w wysokości 6 048 057,00 zł (promesa końcowa – transze 2024r.);
- 3) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania „Budowa centrum sportu rekreacji i wypoczynku wodnego” w wysokości 8 000 000,00 zł (promesa końcowa);
- 4) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie inwestycyjne „Renowacja XVI w. kościoła wraz z budynkami przykościelnymi w Ciężynie – zabytkowa plebania pełniąca funkcję izby tradycji” w wysokości 980 000,00 zł (promesa końcowa);
- 5) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie inwestycyjne „Renowacja XVI w. zabytkowego kościoła Św. Katarzyny w Ciężynie” w wysokości 440 000,00 zł (promesa końcowa);
- 6) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie inwestycyjne: „Renowacja fortyfikacji obronnych z 1939r. na terenie Gminy Węgierska Górka” – kwota 98 000,00 zł (promesa końcowa);
- 7) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej oraz budżetu państwa na budowę żłobka – kwota 113 490,00 zł (planowana transza na 2024r.);
- 8) wnioskowanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania „Budowa odcinka sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowości Ciężina” w wysokości 583 487,00 zł;
- 9) wnioskowanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania „Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Węgierska Górka” - w wysokości 479 853,00 zł;
- 10) przyznanego dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania majątkowego: „Wymiana opraw oświetleniowych na energooszczędne w Gminie Węgierska Górka” w wysokości 642 200,00 zł (promesa wstępna);
- 11) dofinansowania do projektu "Czysta energia - czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstw indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górka i Gminy Wisła" na podstawie umowy nr

UDA-RPSL.14.03.00-24-02CH/18-01 z dnia 17 listopada 2022 roku z aneksem do umowy z dnia 31 marca 2023r. w wysokości 416 154,00 zł - refundacja końcowa za poniesione wydatki majątkowe w 2023 roku;

12) dofinansowania do zadania "Przebudowa drogi gminnej ul.Spokojna w Ciężynie" w ramach działania "podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" objętego PROW na lata 2014-2020 - stanowiące refundację poniesionych wydatków majątkowych w 2023 roku w wysokości 995 638,00 zł.

Po stronie wydatków zaplanowano środki na realizację bieżących zadań własnych gminy, zadań zleconych, zapewnione zostało finansowanie zadań bieżących i majątkowych, rocznych i przedsięwzięć wieloletnich, w tym współfinansowanych ze środków unijnych, ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Zabezpieczono w planie wydatków obsługę długu.

W 2024 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 Górka. Planowane przychody w 2024 roku wynoszą 9 847 881,10 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 1 957 881,10 zł;
- 2) z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 7 890 000,00 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami w 2024 roku jest ujemna i stanowi planowany deficyt w wysokości 9 117 881,10 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 1 227 881,10 zł.
- 2) z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 7 890 000,00 zł;

Planowane rozchody budżetu – spłaty kredytów w 2024 roku wynoszą 730 000,00 zł i wynikają z harmonogramu spłat zaciągniętego zobowiązania. Na spłatę kredytu przeznaczone zostały środki z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących i majątkowych uwzględniono realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

### **Prognoza na lata 2024-2035:**

Rok 2023 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 2023 r. Zastosowano wskaźniki dynamiki



średniorocznej cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) opublikowane w wytycznych.

Dochody w latach 2025-2035:

Planowane dochody bieżące w 2025 roku przeliczono wg wskaźnika 104,1 % planowanych dochodów z roku poprzedniego. W 2026 roku dochody bieżące wzrastają w stosunku do roku poprzedniego o 103,1%.

W latach 2027-2035 corocznie zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 102,5% w stosunku do planowanych dochodów roku poprzedniego.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko w latach 2025 - 2026. Są to środki z Unii Europejskiej oraz budżetu państwa na budowę żłobka w Węgierskiej Górcie. W 2025 roku planowane transze dofinansowania wynoszą 737 760,00 zł, natomiast w 2026 roku 660 664,00 zł.

Wydatki w latach 2024-2035

Prognozy wydatków Gminy Węgierska Górką 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 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Takie same założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w latach 2025-2035.

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

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z umowy (w przypadku zobowiązań zaciągniętych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W wieloletniej prognozie finansowej do 2025 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 w latach 2025 - 2026 obejmują 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 objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z zaciągniętych kredytów:

1. w 2024 roku w wysokości 7 890 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu;
2. w 2025 roku w wysokości 2 000 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
3. w 2026 roku w wysokości 1 600 000 zł 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 2024 roku oraz w 2025 i 2026 roku.

Od 2027 roku nie planuje się zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zaplanowane budżety od 2027 roku są budżetami nadwyżkowymi. Planowane nadwyżki budżetu przeznacza się w całości na spłatę zobowiązań z wcześniej zaciągniętych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Węgierska Górka zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 1. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgierska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	730 000,00	0,00	730 000,00
2025	0,00	600 000,00	600 000,00
2026	0,00	600 000,00	600 000,00
2027	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00
2028	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

2029	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2030	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2031	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2035	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

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 2024 roku planowana kwota długu wynosi 7 890 000,00 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 2024 roku wyniesie 11,46%.

Tabela 2. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2024	7 890 000,00	68 832 129,00	11,46%
2025	9 290 000,00	70 576 395,00	13,16%

\*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Węgierska Górka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Węgierska Górka



Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	81 492 500,40	80 476 821,50	1 015 678,90	2 973 560,00
2025	84 833 693,00	83 814 257,31	1 019 435,69	1 019 435,69
2026	87 463 538,00	86 340 507,00	1 123 031,00	1 123 031,00
2027	89 650 127,00	88 426 664,00	1 223 463,00	1 223 463,00
2028	91 891 380,00	90 550 052,00	1 341 328,00	1 341 328,00
2029	94 188 665,00	92 727 984,00	1 460 681,00	1 460 681,00
2030	96 543 383,00	94 962 157,00	1 581 226,00	1 581 226,00
2031	98 956 967,00	97 253 977,00	1 702 990,00	1 702 990,00
2032	101 430 891,00	99 601 626,00	1 829 265,00	1 829 265,00
2033	103 966 662,00	102 006 580,00	1 960 082,00	1 960 082,00
2034	106 565 828,00	104 473 615,00	2 092 213,00	2 092 213,00
2035	109 229 974,00	107 004 281,00	2 225 693,00	2 225 693,00

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Węgierska Górką przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,99%	16,07%	TAK	16,09%	TAK
2025	1,77%	14,38%	TAK	14,39%	TAK
2026	1,80%	12,29%	TAK	12,30%	TAK
2027	2,36%	10,00%	TAK	10,01%	TAK
2028	2,18%	7,83%	TAK	7,85%	TAK
2029	2,03%	5,10%	TAK	5,11%	TAK

2030	1,89%	2,75%	TAK	2,77%	TAK
2031	1,76%	2,45%	TAK	2,45%	TAK
2032	1,75%	2,47%	TAK	2,47%	TAK
2033	1,61%	2,49%	TAK	2,49%	TAK
2034	1,49%	2,49%	TAK	2,49%	TAK
2035	1,36%	2,49%	TAK	2,49%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Węgierska Górka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

W całym okresie prognozy Gmina Węgierska Górka 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 majątkowe są kontynuacją przedsięwzięć z lat ubiegłych, dla których zweryfikowano łączne nakłady, limity wydatków oraz limity zobowiązań.

Przedsięwzięcia bieżące są kontynuacją przedsięwzięć z lat ubiegłych jak również wprowadzono nowe zadania dla których ustalono łączne nakłady, limity wydatków, limit zobowiązań.

Nowe przedsięwzięcia to projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej:

- 1) „Asystentura i pomoc sąsiedzka w Gminie Węgierska Górka”;
- 2) „Aktywizacja społeczna i zawodowa mieszkańców w Gminie Węgierska Górka”;
- 3) „Akredytacja w Szkole Podstawowej im. Partyzantów Polskich w Żabnicy”;

oraz przedsięwzięcie współfinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych:

"Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Węgierska Górka - dopłaty do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej".

### **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 niestabilna sytuacja geopolityczna jest zagrożeniem dla stabilizacji społeczno- gospodarczej. W tak trudnych i nieprzewidywalnych czasach obecna Prognoza Finansowa Gminy może ulec zmianie.