

UCHWAŁA Nr 0007.V.55.2024
RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA
z dnia 27 grudnia 2024r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2025-2034

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 2024 r. poz. 1530 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 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.)

Rada Gminy Węgierska Górka
uchwala, co następuje

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Węgierska Górka na lata 2025–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025–2034, 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 2025-2034 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 2025 roku.

2. Traci moc Uchwała nr 0007.XLII.440.2023 Rady Gminy Węgierska Górka z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2024-2034 z późn. zmianami.

Przewodniczący Rady Gminy

Iwona Kopeć

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 0007.V.55.2024
z dnia 2024-12-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	109 812 852,22	98 760 814,22	48 119 357,85	2 279 552,50	16 098 282,58	12 530 732,99	19 732 888,30	8 007 000,00	11 052 038,00	340 000,00	10 708 638,00	
2026	108 297 193,00	102 374 883,00	49 611 058,00	2 350 219,00	16 597 329,00	12 919 186,00	20 897 091,00	8 807 700,00	5 922 310,00	0,00	5 922 310,00	
2027	105 036 631,00	105 036 631,00	50 900 946,00	2 411 325,00	17 028 860,00	13 255 085,00	21 440 415,00	9 036 700,00	0,00	0,00	0,00	
2028	107 662 547,00	107 662 547,00	52 173 470,00	2 471 608,00	17 454 582,00	13 586 462,00	21 976 425,00	9 262 618,00	0,00	0,00	0,00	
2029	110 354 112,00	110 354 112,00	53 477 807,00	2 533 398,00	17 890 947,00	13 926 124,00	22 525 836,00	9 494 183,00	0,00	0,00	0,00	
2030	113 112 965,00	113 112 965,00	54 814 752,00	2 596 733,00	18 338 221,00	14 274 277,00	23 088 982,00	9 731 538,00	0,00	0,00	0,00	
2031	115 940 790,00	115 940 790,00	56 185 121,00	2 661 651,00	18 796 677,00	14 631 134,00	23 666 207,00	9 974 826,00	0,00	0,00	0,00	
2032	118 839 309,00	118 839 309,00	57 589 749,00	2 728 192,00	19 266 594,00	14 996 912,00	24 257 862,00	10 224 197,00	0,00	0,00	0,00	
2033	121 810 293,00	121 810 293,00	59 029 493,00	2 796 397,00	19 748 259,00	15 371 835,00	24 864 309,00	10 479 802,00	0,00	0,00	0,00	
2034	124 855 550,00	124 855 550,00	60 505 230,00	2 866 307,00	20 241 965,00	15 756 131,00	25 485 917,00	10 741 797,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	111 426 852,22	95 511 500,22	47 698 077,00	114 266,31	0,00	629 000,00	0,00	0,00	0,00	15 915 352,00	15 915 352,00	579 810,00
2026	107 637 193,00	98 392 938,00	50 703 056,00	0,00	0,00	554 350,00	0,00	0,00	0,00	9 244 255,00	9 244 255,00	0,00
2027	104 186 631,00	102 507 851,00	53 643 833,00	0,00	0,00	502 962,00	0,00	0,00	0,00	1 678 780,00	1 678 780,00	0,00
2028	106 622 547,00	106 495 538,00	56 486 956,00	0,00	0,00	438 500,00	0,00	0,00	0,00	127 009,00	127 009,00	0,00
2029	109 314 112,00	109 188 938,00	58 012 104,00	0,00	0,00	367 500,00	0,00	0,00	0,00	125 174,00	125 174,00	0,00
2030	112 072 965,00	111 954 498,00	59 578 431,00	0,00	0,00	296 500,00	0,00	0,00	0,00	118 467,00	118 467,00	0,00
2031	114 890 790,00	114 734 214,00	61 127 470,00	0,00	0,00	225 188,00	0,00	0,00	0,00	156 576,00	156 576,00	0,00
2032	117 739 309,00	117 523 752,00	62 655 657,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	215 557,00	215 557,00	0,00
2033	120 890 293,00	120 391 920,00	64 222 048,00	0,00	0,00	85 875,00	0,00	0,00	0,00	498 373,00	498 373,00	0,00
2034	123 941 550,00	123 278 036,00	65 763 377,00	0,00	0,00	28 562,00	0,00	0,00	0,00	663 514,00	663 514,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 614 000,00	0,00	2 214 000,00	2 214 000,00	1 614 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	914 000,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	914 000,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 614 000,00	0,00	3 249 314,00	3 249 314,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 954 000,00	0,00	3 981 945,00	3 981 945,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 104 000,00	0,00	2 528 780,00	2 528 780,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 064 000,00	0,00	1 167 009,00	1 167 009,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 024 000,00	0,00	1 165 174,00	1 165 174,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 984 000,00	0,00	1 158 467,00	1 158 467,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 934 000,00	0,00	1 206 576,00	1 206 576,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 834 000,00	0,00	1 315 557,00	1 315 557,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	914 000,00	0,00	1 418 373,00	1 418 373,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 514,00	1 577 514,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,45%	4,57%	x	15,25%	15,21%	TAK	TAK
2026	1,38%	5,10%	x	13,47%	13,43%	TAK	TAK
2027	1,51%	3,30%	x	11,55%	11,51%	TAK	TAK
2028	1,57%	1,71%	x	9,50%	9,46%	TAK	TAK
2029	1,46%	1,59%	x	6,66%	6,62%	TAK	TAK
2030	1,35%	1,47%	x	4,18%	4,14%	TAK	TAK
2031	1,26%	1,41%	x	2,84%	2,80%	TAK	TAK
2032	1,21%	1,41%	x	2,74%	2,74%	TAK	TAK
2033	0,95%	1,41%	x	2,28%	2,28%	TAK	TAK
2034	0,86%	1,47%	x	1,76%	1,76%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	1 096 126,99	1 096 126,99	1 037 452,99	10 216 938,00	10 216 938,00	9 962 372,00	1 159 838,91	1 159 838,91	978 378,99
2026	433 494,00	433 494,00	433 494,00	5 922 310,00	5 922 310,00	5 771 765,00	455 556,50	455 556,50	433 494,00
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

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 ^x	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
2025	12 535 542,00	12 535 542,00	9 801 694,00	14 593 749,81	1 312 282,81	13 281 467,00	0,00	0,00	21 190,86	0,00
2026	7 506 912,00	7 506 912,00	5 771 765,00	8 268 596,02	761 684,02	7 506 912,00	0,00	0,00	21 137,40	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 189,52	3 189,52	0,00	0,00	0,00	33 873,02	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 189,52	3 189,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 189,52	3 189,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 189,52	3 189,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 0007.V.55.2024
z dnia 2024-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 132 954,74	14 593 749,81	8 268 596,02	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.a	- wydatki bieżące				2 696 153,15	1 312 282,81	761 684,02	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.b	- wydatki majątkowe				25 436 801,59	13 281 467,00	7 506 912,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				22 637 912,31	13 077 826,81	7 962 468,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 457 204,31	846 359,81	455 556,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Asystentura i pomoc sąsiedzka w Gminie Węgierska Górka - wsparcie osób niepełnosprawnych w 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	0,00
1.1.1.2	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	218 672,31	33 494,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Węgierska Górka - poprawa cyberbezpieczeństwa w samorządzie	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2025	290 288,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Brama do Beskidów - wzmacnianie roli kultury i zrównoważonej turystyki w rozwoju gospodarczym, włączeniu społecznym i innowacjach społecznych	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	32 250,00	32 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 180 708,00	12 231 467,00	7 506 912,00	0,00	0,00	0,00
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	3 889 177,00	1 948 750,00	1 597 427,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Węgierska Górka - poprawa cyberbezpieczeństwa w samorządzie	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2025	602 000,00	602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa magazynów energii w gminie Węgierska Górka - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2025	2 718 154,00	2 683 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku mieszkalnego w gminie Węgierska Górka - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	1 092 260,00	546 130,00	521 130,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie turystycznej trasy rowerowej wraz z infrastrukturą turystyczną na obszarze historycznego Parku Cesarskiego w Ciścu i Węgierskiej Górcie - rozwój infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	3 201 784,00	1 550 892,00	1 550 892,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górka - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	2 401 580,00	700 000,00	891 710,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	"Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - etap I"- Utworzenie Ekoparku Cesarskiego przy historycznym trakcie cesarskim w Ciścu i Węgierskiej Górcie - ochrona przyrody i bioróżnorodności	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	3 143 314,00	1 500 000,00	1 543 314,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	3 189,52	22 716 052,91
1.a	3 189,52	1 927 673,91
1.b	0,00	20 788 379,00
1.1	0,00	21 040 295,31
1.1.1	0,00	1 301 916,31
1.1.1.1	0,00	882 500,00
1.1.1.2	0,00	252 166,31
1.1.1.3	0,00	135 000,00
1.1.1.4	0,00	32 250,00
1.1.2	0,00	19 738 379,00
1.1.2.1	0,00	3 546 177,00
1.1.2.2	0,00	602 000,00
1.1.2.3	0,00	2 683 695,00
1.1.2.4	0,00	1 067 260,00
1.1.2.5	0,00	3 101 784,00
1.1.2.6	0,00	1 591 710,00
1.1.2.7	0,00	3 043 314,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.8	Termomodernizacja Przedszkola Publicznego Nr 1 w Ciściu i Przedszkola Publicznego w Żabnicy - poprawa efektywności energetycznej budynków	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	2 021 197,00	1 300 000,00	701 197,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Św. Franciszka z Asyżu w Cięcinie - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	2 111 242,00	1 400 000,00	701 242,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 495 042,43	1 515 923,00	306 127,52	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.3.1	- wydatki bieżące				1 238 948,84	465 923,00	306 127,52	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.3.1.1	Oczyszczanie ścieków ma Żywiecczyźnie - składki na obsługę inwestycji - bieżąca obsługa w ramach projektu Oczyszczanie Ścieków na Żywiecczyźnie	Urząd Gminy	2019	2030	70 127,84	3 190,00	3 189,52	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.3.1.2	Obsługa zakupu energii w ramach zakupu grupowego - obniżenie kosztów zakupu energii elektrycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2023	2026	24 564,00	3 276,00	3 378,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ekopracownia pod chmurką 2024 w SP im. Partyzantów Polskich w Żabnicy- Klasa w górach - podniesienie świadomości ekologicznej uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PARTYZANTÓW POLSKICH W ŻABNICY	2024	2025	85 800,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługi doradztwa podatkowego w zakresie podatku VAT - doradztwo podatkowe w zakresie prawa odliczenia podatku VAT z wydatków majątkowych	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2025	159 777,00	152 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 256 093,59	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu na terenie Gminy Węgierska Górka - Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy	Urząd Gminy	2022	2025	3 246 093,59	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko- Orlik 2012" przy ul. Zielonej w Węgierskiej Górcie - zapewnienie infrastruktury do aktywności fizycznej i sportowej dla społeczeństwa	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2025	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.1.2.8	0,00	2 001 197,00
1.1.2.9	0,00	2 101 242,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	3 189,52	1 675 757,60
1.3.1	3 189,52	625 757,60
1.3.1.1	3 189,52	19 137,60
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	599 120,00
1.3.1.4	0,00	7 500,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.2	0,00	1 050 000,00
1.3.2.1	0,00	50 000,00
1.3.2.2	0,00	1 000 000,00

Załącznik Nr 3 do
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2025-2034

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WĘGIERSKA GÓRKA NA LATA 2025-2034

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 2025-2034. Została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024r. poz. 1530 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Węgierska Górka za lata ubiegłe oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2024 r.)

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka została przygotowana na lata 2025-2034.

Wieloletnia prognoza finansowa uwzględniła zobowiązania współtworzonego Związku Międzygminnego d.s. Ekologii w Żywcu do 2027 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie 2025 roku jest zgodna z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy Węgierska Górka na 2025r.

Dochody budżetu gminy w 2025 roku

Strona dochodowa budżetu gminy w 2025 roku opiera się na takich planowanych wpływach jak udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz subwencja - zgodnie z informacją od Ministra Finansów, dotacje - zgodnie z informacjami Wojewody Śląskiego oraz Dyrektora Delegatury KBW, jak również zaplanowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz zawartych umów dzierżawy i najmu jak i planowanych do zawarcia umów dzierżawy (dzierżawa Centrum sportu, rekreacji i wypoczynku wodnego w Węgierskiej Górcie). W 2025 roku planuje się dochody ze sprzedaży działek na rzecz dotychczasowych użytkowników wieczystych.

Planowane dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków na inwestycje wynoszą 10 708 638,00 zł, wiążą się z realizowanymi lub planowanymi do realizacji zadaniami i wynikają z:

- 1) przyznanego gminie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej oraz budżetu państwa na budowę żłobka, w 2025 roku kwota wynikająca z harmonogramu transz dofinansowania wynosi 1 200 000,00 zł;
- 2) dofinansowania ze środków Unii Europejskiej do realizowanego w 2024 roku zadania „Budowa odcinka sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowości Cięcina” w wysokości 421 075,00 zł;
- 3) dofinansowania ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania „Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Węgierska Górka” - w wysokości 442 255,00 zł;
- 4) przyznanego dofinansowania przez Ministerstwo Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania „Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko-Orlik 2012" przy ul. Zielonej w Węgierskiej Górcie” w wysokości 491 700,00 zł;
- 5) wnioskowanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego na lata 2021-2027 na realizację przedsięwzięć majątkowych:
 - „Budowa magazynów energii w Gminie Węgierska Górka” w wysokości 2 281 140,00 zł;
 - „Utworzenie turystycznej trasy rowerowej wraz z infrastrukturą turystyczną na obszarze historycznego Parku Cesarskiego w Ciścu i Węgierskiej Górcie” - w wysokości 1 318 258,00 zł;
 - „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górka” w wysokości 595 000,00 zł;
 - "Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I" - Utworzenie Ekoparku Cesarskiego przy historycznym trakcie cesarskim w Ciścu i Węgierskiej Górcie w wysokości 1 275 000,00 zł;
 - „Termomodernizacja budynku mieszkalnego w gminie Węgierska Górka” w wysokości 464 210,00 zł;
- 6) wnioskowanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na realizację przedsięwzięć majątkowych:

- „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Św. Franciszka z Asyżu w Ciężynie” w wysokości 1 151 100,00 zł;
- „Termomodernizacja Przedszkola Publicznego nr 1 w Ciężcu i Przedszkola Publicznego w Żabnicy” w wysokości 1 068 900,00 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. Zabezpieczono w planie wydatków obsługę długu.

W 2025 roku planowane dochody, wydatki, planowany deficyt budżetu jak i źródła pokrycia deficytu oraz przychody i rozchody zgodne są z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej Gminy Węgierska Górka. Planowane przychody w 2025 roku wynoszą 2 214 000,00 zł; w tym:

Przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 2 214 000,00 zł.

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami w 2025 roku jest ujemna i stanowi planowany deficyt w wysokości 1 614 000,00 zł.

Jako źródła pokrycia deficytu wskazuje się:

przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 1 614 000,00 zł;

Planowane rozchody budżetu – spłaty kredytów w 2025 roku wynoszą 600 000,00 zł i wynikają z harmonogramu spłat zaciągniętego w 2024 roku kredytu długoterminowego.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących i majątkowych uwzględniono realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Prognoza na lata 2026-2034:

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę dochodów i wydatków w latach 2026-2034 oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 roku. Wielkości dochodów i wydatków z 2025 roku przyjęto jako dane bazowe do opracowania prognozy finansowej na lata następne. Zastosowano wskaźniki dynamiki średniorocznej cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) oraz wskaźniki dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej opublikowane w wytycznych, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy:

Rok	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,10%	6,30%
2027	2,60%	5,80%
2028	2,50%	5,30%
2029	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,70%

2031	2,50%	2,60%
2032	2,50%	2,50%
2033	2,50%	2,50%
2034	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl),

Dochody w latach 2026-2034:

Planowane dochody bieżące w 2026 roku przeliczono wg wskaźnika 103,1 % planowanych dochodów z roku poprzedniego z wyjątkiem wpływów z podatku od nieruchomości, które zaplanowano w wysokości 110% planowanych dochodów z 2025r. Przy planowaniu wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 rok uwzględniono stawki podatku wynikające z Uchwały nr 0007.IV.44.2024 Rady Gminy Węgierska Górką z dnia 30 października 2024r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Węgierska Górką – budynków, budowli i gruntów w 2025 roku. Uchwalone stawki podatku od nieruchomości nie są stawkami maksymalnymi, a skutek obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości w 2025 roku szacuje się na kwotę ok. 1 469 500,00 zł. W 2026 roku dla zabezpieczenia realizacji zadań gminy, zapewnienia możliwości inwestycyjnych gminy planuje się wzrost stawek podatku od nieruchomości o 10% co daje wzrostu dochodów o kwotę 800 700,00 zł. Przy przeliczeniu dochodów z tego tytułu wg wskaźnika makroekonomicznego CPI - 3,1% wpływy byłyby niższe o 552 483,00 zł.

Planowane dochody bieżące w 2027 roku przeliczono wg wskaźnika CPI - czyli planowane dochody bieżące w 2027 roku wynoszą 102,6 % planowanych dochodów z roku poprzedniego.

W latach 2028-2034 corocznie zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 102,5% w stosunku do planowanych dochodów roku poprzedniego.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko w 2026 roku. Są to dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje w wysokości 5 922 310,00 zł. Są to środki na realizację zadania „Budowę żłobka w Węgierskiej Górcie” współfinansowanego z Unii Europejskiej i budżetu państwa zgodnie z harmonogramem do zawartej umowy o dofinansowanie zadania w wysokości 958 091,00 zł;

W 2026 roku zaplanowano również dochody na realizację zadań wnioskowanych do dofinansowania ze środków Unii Europejskiej:

- 1) „Utworzenie turystycznej trasy rowerowej wraz z infrastrukturą turystyczną na obszarze historycznego Parku Cesarskiego w Ciścu i Węgierskiej Górcie” - w wysokości 1 403 259,00 zł;
- 2) „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górką” w wysokości 757 953,00 zł;
- 3) "Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I" - Utworzenie Ekoparku Cesarskiego przy historycznym trakcie cesarskim

w Ciścu i Węgierskiej Górcie w wysokości 1 224 340,00 zł;

- 4) „Termomodernizacja budynku mieszkalnego w gminie Węgierska Górka” w wysokości 442 961,00 zł;
- 5) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Św. Franciszka z Asyżu w Cięcinnie” w wysokości 567 871,00 zł;
- 6) „Termomodernizacja Przedszkola Publicznego nr 1 w Ciścu i Przedszkola Publicznego w Żabnicy” w wysokości 567 835,00 zł.

Wydatki w latach 2026-2034

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu wskaźniki dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

W 2026 roku zaplanowano ograniczenie wydatków bieżących, w tym w szczególności na remonty. W 2025 roku przeznacza się w budżecie gminy na remonty kwotę 4 876 020,00 zł, z tego na remonty dróg przeznacza się 3 870 000,00 zł; w tym ze środków własnych 1 823 458,00 zł. W ramach zadania współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dofinansowanie wynosi 2 076 542,00 zł) planuje się w 2025 roku wykonanie remontu dróg w celu poprawy skomunikowania dróg gminnych z powiatowymi. Podobnie zadanie zostało wykonane w 2024 roku, gdzie na remonty dróg gminnych przeznaczono kwotę 3 930 000,00 zł; w tym 1 830 457,00 zł ze środków własnych. W 2026 roku w porównaniu do 2025 roku zmniejsza się planowane wydatki na remonty o kwotę 1 400 000,00 zł.

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków w oparciu wskaźniki dynamika średniorocznej inflacji (CPI).

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 w 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 Górką. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości pozostałej z nadwyżki operacyjnej po przeznaczeniu jej części na spłatę zobowiązań.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 614 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z zaciągniętych kredytów.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wyniki budżetu Gminy Węgierska Górką w latach prognozy:

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	109 812 852,22	111 426 852,22	-1 614 000,00
2026	108 297 193,00	107 637 193,00	660 000,00
2027	105 036 631,00	104 186 631,00	850 000,00
2028	107 662 547,00	106 622 547,00	1 040 000,00
2029	110 354 112,00	109 314 112,00	1 040 000,00
2030	113 112 965,00	112 072 965,00	1 040 000,00
2031	115 940 790,00	114 890 790,00	1 050 000,00
2032	118 839 309,00	117 739 309,00	1 100 000,00
2033	121 810 293,00	120 890 293,00	920 000,00
2034	124 855 550,00	123 941 550,00	914 000,00

Przychody

W objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z zaciągniętych kredytów:

- 1) w 2025 roku w wysokości 2 214 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań;

Rozchody

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono wielkości spłat rat kapitałowych kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2024 roku w wysokości 7 000 000,00 zł w Banku Spółdzielczym w Węgierskiej Górcie zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z umowy kredytowej nr nr umowy 215/2024/13610/K. W rozchodach uwzględniono spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2025 roku.

Od 2026 roku nie planuje się zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zaplanowane budżety od 2026 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 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgierska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	600 000,00	0,00	600 000,00
2026	600 000,00	60 000,00	660 000,00
2027	800 000,00	50 000,00	850 000,00
2028	1 000 000,00	40 000,00	1 040 000,00
2029	1 000 000,00	40 000,00	1 040 000,00
2030	1 000 000,00	40 000,00	1 040 000,00
2031	1 000 000,00	50 000,00	1 050 000,00
2032	1 000 000,00	100 000,00	1 100 000,00
2033	0,00	920 000,00	920 000,00
2034	0,00	914 000,00	914 000,00

Zobowiązania współtworzonego związku

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

Kwota długu

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 614 000,00 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 2025 roku wyniesie 9,95%.

Informacja o wysokości kwoty długu na koniec 2025 roku

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	8 614 000,00	86 573 481,23	9,95%

*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 2025 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. W latach kolejnych prognozy również zachowana jest powyższa relacja.

Wyniki budżetu bieżącego Gminy Węgierska Górka w latach prognozy

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	98 760 814,22	95 511 500,22	3 249 314,00	3 249 314,00
2026	102 374 883,00	98 392 938,00	3 981 945,00	3 981 945,00
2027	105 036 631,00	102 507 851,00	2 528 780,00	2 528 780,00
2028	107 662 547,00	106 495 538,00	1 167 009,00	1 167 009,00
2029	110 354 112,00	109 188 938,00	1 165 174,00	1 165 174,00
2030	113 112 965,00	111 954 498,00	1 158 467,00	1 158 467,00
2031	115 940 790,00	114 734 214,00	1 206 576,00	1 206 576,00
2032	118 839 309,00	117 523 752,00	1 315 557,00	1 315 557,00
2033	121 810 293,00	120 391 920,00	1 418 373,00	1 418 373,00
2034	124 855 550,00	123 278 036,00	1 577 514,00	1 577 514,00

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 Górka przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,45%	15,25%	TAK	15,21%	TAK
2026	1,38%	13,47%	TAK	13,43%	TAK
2027	1,51%	11,55%	TAK	11,51%	TAK
2028	1,57%	9,50%	TAK	9,46%	TAK
2029	1,46%	6,66%	TAK	6,62%	TAK
2030	1,35%	4,18%	TAK	4,14%	TAK
2031	1,26%	2,84%	TAK	2,80%	TAK
2032	1,21%	2,74%	TAK	2,74%	TAK

2033	0,95%	2,28%	TAK	2,28%	TAK
2034	0,86%	1,76%	TAK	1,76%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Węgierska Górką spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia

Gmina Węgierska Górką planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2030. Przedsięwzięcia wieloletnie są kontynuacją przedsięwzięć wieloletnich z 2024 roku, dla których zweryfikowano łączne nakłady, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej.

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 Górką.