

**UCHWAŁA Nr 0007.XIV.154.2025
RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA
z dnia 22 grudnia 2025r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na
lata 2026-2032**

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 2025r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153)

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Węgierska Górka na lata 2026–2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2032, 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 2026-2032 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 2026 roku.

2. Traci moc Uchwała nr 0007.V.55.2024 Rady Gminy Węgierska Górka z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2025-2032 z późn. zmianami.

Przewodniczący Rady Gminy
Michał Kupczak

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.XIV.154.2025
z dnia 2025-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2026	122 334 668,43	107 734 571,43	51 235 953,00	859 136,00	23 165 179,00	11 970 355,43	20 503 948,00	8 159 000,00	14 600 097,00	300 000,00	14 296 697,00	
2027	112 408 035,00	111 077 878,00	52 568 088,00	881 474,00	23 767 474,00	12 281 585,00	21 579 257,00	8 974 900,00	1 330 157,00	0,00	1 330 157,00	
2028	113 854 825,00	113 854 825,00	53 882 290,00	903 511,00	24 361 661,00	12 588 625,00	22 118 738,00	9 199 272,00	0,00	0,00	0,00	
2029	116 587 341,00	116 587 341,00	55 175 465,00	925 195,00	24 946 341,00	12 890 752,00	22 649 588,00	9 420 055,00	0,00	0,00	0,00	
2030	119 502 026,00	119 502 026,00	56 554 852,00	948 325,00	25 570 000,00	13 213 021,00	23 215 828,00	9 655 556,00	0,00	0,00	0,00	
2031	122 489 577,00	122 489 577,00	57 968 723,00	972 033,00	26 209 250,00	13 543 347,00	23 796 224,00	9 896 945,00	0,00	0,00	0,00	
2032	125 551 817,00	125 551 817,00	59 417 941,00	996 334,00	26 864 481,00	13 881 931,00	24 391 130,00	10 144 369,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	127 748 280,29	101 778 841,29	53 064 308,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	25 969 439,00	25 969 439,00	0,00
2027	111 408 035,00	104 875 169,00	56 354 295,00	0,00	0,00	347 703,00	0,00	0,00	0,00	6 532 866,00	6 532 866,00	1 214 189,84
2028	112 654 825,00	109 513 340,00	59 848 261,00	0,00	0,00	287 579,00	0,00	0,00	0,00	3 141 485,00	3 141 485,00	0,00
2029	115 387 341,00	114 222 488,00	63 439 157,00	0,00	0,00	220 771,00	0,00	0,00	0,00	1 164 853,00	1 164 853,00	0,00
2030	118 319 026,00	117 576 948,00	65 596 088,00	0,00	0,00	154 236,00	0,00	0,00	0,00	742 078,00	742 078,00	0,00
2031	121 489 577,00	120 975 050,00	67 760 759,00	0,00	0,00	92 001,00	0,00	0,00	0,00	514 527,00	514 527,00	0,00
2032	124 551 817,00	124 413 060,00	69 929 103,00	0,00	0,00	33 610,00	0,00	0,00	0,00	138 757,00	138 757,00	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
2026	-5 413 611,86	0,00	6 013 611,86	783 000,00	783 000,00	889 000,00	889 000,00	4 341 611,86	3 741 611,86
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 183 000,00	1 183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 183 000,00	1 183 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 583 000,00	0,00	5 955 730,14	11 186 342,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 583 000,00	0,00	6 202 709,00	6 202 709,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 383 000,00	0,00	4 341 485,00	4 341 485,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 183 000,00	0,00	2 364 853,00	2 364 853,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 925 078,00	1 925 078,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 514 527,00	1 514 527,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 757,00	1 138 757,00

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
2026	1,31%	7,20%	15,87%	15,89%	TAK	TAK
2027	1,40%	6,65%	14,22%	14,24%	TAK	TAK
2028	1,47%	4,57%	12,59%	12,62%	TAK	TAK
2029	1,37%	2,49%	10,13%	10,16%	TAK	TAK
2030	1,26%	1,96%	7,79%	7,81%	TAK	TAK
2031	1,00%	1,47%	6,51%	6,53%	TAK	TAK
2032	0,93%	1,05%	4,63%	4,65%	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
2026	1 629 500,43	1 625 500,43	1 536 734,91	14 296 697,00	14 296 697,00	13 754 712,00	1 931 757,13	1 931 757,13	1 740 445,30
2027	311 785,60	311 785,60	310 197,71	1 330 157,00	1 330 157,00	1 330 157,00	329 901,60	329 901,60	310 197,71
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2026	21 357 642,00	21 357 642,00	13 754 712,20	24 284 655,65	1 937 013,65	22 347 642,00	0,00	0,00	21 137,40	0,00
2027	1 851 800,00	1 851 800,00	1 330 157,00	3 399 080,96	333 091,12	3 065 989,84	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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	
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

^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.XIV.154.2025
z dnia 2025-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 538 455,57	24 284 655,65	3 399 080,96	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.a	- wydatki bieżące				5 196 029,73	1 937 013,65	333 091,12	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.b	- wydatki majątkowe				32 342 425,84	22 347 642,00	3 065 989,84	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:				33 164 693,89	22 840 928,13	2 181 701,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 907 457,89	1 483 286,13	329 901,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Asystentura i pomoc sąsiadzka w Gminie Węgierska Górka - wsparcie osób niepełnosprawnych w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	715 750,00	268 410,00	0,00	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	33 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Węgierska Górka - poprawa cyberbezpieczeństwa w samorządzie	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	265 680,00	97 653,50	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
1.1.1.5	Ochrona klimatu z użyciem nowych technologii - Wzmocnienie współpracy transgranicznej w zakresie ochrony przed klęskami żywiołowymi i zagrożeniami klimatycznymi poprzez utworzenie nowoczesnego systemu monitoringu powietrznego	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2027	306 398,00	155 818,00	90 580,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Bystry umysł, sprawne ciało - zwiększenie szans edukacyjnych poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia oraz szkolenie kadry pedagogicznej	Szkoła Podstawowa Nr 1 Cięcina	2025	2027	456 975,96	148 349,43	44 087,90	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Bystry umysł, sprawne ciało - zwiększenie szans edukacyjnych poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia oraz szkolenie kadry pedagogicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. ŚW. FRANCISZKA Z ASYŹU W CIĘCINIE	2025	2027	210 012,60	48 662,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Bystry umysł, sprawne ciało - zwiększenie szans edukacyjnych poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia oraz szkolenie kadry pedagogicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.OBRONCÓW WĘGIERSKIEJ GÓRKI W WĘGIERSKIEJ GÓRCIE	2025	2027	320 012,12	98 978,60	7 792,28	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Bystry umysł, sprawne ciało - zwiększenie szans edukacyjnych poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia oraz szkolenie kadry pedagogicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JANA PAWŁA II Z SIEDZIBĄ W CIŚCU	2025	2027	489 376,80	174 789,30	18 660,46	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 486 576,76
1.a	2 113 525,33
1.b	15 373 051,43
1.1	16 747 986,20
1.1.1	1 650 417,73
1.1.1.1	268 410,00
1.1.1.2	33 494,00
1.1.1.3	88 308,50
1.1.1.4	32 250,00
1.1.1.5	246 398,00
1.1.1.6	192 437,33
1.1.1.7	48 662,60
1.1.1.8	106 770,88
1.1.1.9	193 449,76

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.10	Bystry umysł, sprawne ciało - zwiększenie szans edukacyjnych poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia oraz szkolenie kadry pedagogicznej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PARTYZANTÓW POLSKICH W ŻABNICY	2025	2027	337 960,30	125 150,70	17 635,16	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Bystry umysł, sprawne ciało - zwiększenie szans edukacyjnych poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia oraz szkolenie kadry pedagogicznej	GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W WĘGIERSKIEJ GÓRCIE	2025	2027	307 475,66	158 500,00	78 975,66	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności uczniów i kadry w sektorze edukacji szkolnej - Podnoszenie poziomu kształcenia i wzmacnianie jego europejskiego wymiaru w edukacji	Szkoła Podstawowa Żabnica	2025	2027	213 400,14	141 230,00	72 170,14	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 257 236,00	21 357 642,00	1 851 800,00	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	8 748 164,00	6 144 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd Gmina Węgierska Górka - poprawa cyberbezpieczeństwa w samorządzie	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku mieszkalnego w gminie Węgierska Górka - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	1 092 260,00	1 072 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	2027	4 420 940,00	1 851 800,00	1 851 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górka - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	2 312 514,00	2 170 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	"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	3 006 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja Przedszkola Publicznego Nr 1 w Ciścu i Przedszkola Publicznego w Żabnicy - poprawa efektywności energetycznej budynków	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	2 072 680,00	900 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 im.Św.Franciszka z Asyżu w Cięcinie - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Węgierska Górka	2024	2026	2 109 840,00	1 530 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Ochrona klimatu z użyciem nowych technologii - Wzmocnienie współpracy transgranicznej w zakresie ochrony przed klęskami żywiołowymi i zagrożeniami klimatycznymi poprzez utworzenie nowoczesnego systemu monitoringu powietrznego	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2027	627 564,00	627 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górka -II etap- OSP Cisiec - Poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2026	2 708 478,00	2 673 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	utworzenie wielofunkcyjnej przestrzeni rekreacyjnej w Cięcinie - Rozwój obszarów Wiejskich - tworzenie atrakcyjnej przestrzeni rekreacyjnej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2026	420 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Zrównoważenie zapotrzebowania na energię elektryczną i ciepłą Centrum Sportu w Węgierskiej Górcie (Hala sportowa) - zrównoważenie zapotrzebowania na energię elektryczną i ciepłą	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2026	999 482,00	979 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.1.10	142 785,86
1.1.1.11	84 050,66
1.1.1.12	213 400,14
1.1.2	15 097 568,47
1.1.2.1	97 104,93
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	1 072 260,00
1.1.2.4	3 703 600,00
1.1.2.5	2 170 762,00
1.1.2.6	3 006 414,00
1.1.2.7	184 781,42
1.1.2.8	182 122,12
1.1.2.9	627 564,00
1.1.2.10	2 673 478,00
1.1.2.11	400 000,00
1.1.2.12	979 482,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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				4 373 761,68	1 443 727,52	1 217 379,36	3 189,52	3 189,52	3 189,52
1.3.1	- wydatki bieżące				1 288 571,84	453 727,52	3 189,52	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	3 189,52	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	3 378,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Węgierska Górka - Zapewnienie zrównoważonego i harmonijnego zagospodarowania przestrzennego na terenie całej gminy	Urząd Gminy	2025	2026	295 200,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 085 189,84	990 000,00	1 214 189,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja Przedszkola w Żabnicy - poprawa jakości infrastruktury edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2026	1 671 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowanie zadania "Przebudowa DP nr 1435S w km od 0+550 do km 1+150 wraz z wykonaniem kanalizacji deszczowej w m. Cięcina" - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i parametrów technicznych sieci drogowej	Urząd Gminy Węgierska Górka	2025	2027	1 214 189,84	0,00	1 214 189,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja wielofunkcyjnego boiska przy Szkole Podstawowej w Żabnicy - poprawa bezpieczeństwa uczniów oraz poprawa jakości infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2025	2026	200 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	738 590,56
1.3.1	463 107,60
1.3.1.1	15 947,60
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	299 560,00
1.3.1.4	147 600,00
1.3.2	275 482,96
1.3.2.1	244 552,71
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	30 930,25

Załącznik Nr 3 do

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2026-2032

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WĘGIERSKA GÓRKA NA LATA 2026-2032

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka obejmuje lata 2026-2032. Została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483) 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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgierska Górka jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 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 – lipiec 2025 r.)

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2032. 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 2026-2032.

Wieloletnia prognoza finansowa uwzględnia zobowiązania Związku Międzygminnego d.s. Ekologii w Żywcu do

2027 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie 2026 roku jest zgodna z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy Węgierska Górka na 2026r.

Dochody budżetu gminy w 2026 roku

Strona dochodowa budżetu gminy w 2026 roku opiera się na takich planowanych wpływach jak udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz subwencja ogólna - zgodnie z informacją od Ministra Finansów (nr ST3.4750.26.2025) , 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. W 2026 roku planuje się dochody ze sprzedaży działek w wysokości 300 000,00 zł.

Planowane dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków na inwestycje wynoszą 14 296 697,00 zł, wiążą się z realizowanymi lub planowanymi do realizacji zadaniami i wynikają z:

- 1) dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na zadanie „Budowę żłobka w Węgierskiej Górcie”, w 2026 roku kwota wynikająca z harmonogramu transz dofinansowania wynosi 2 470 027,00 zł;
- 2) dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na realizację przedsięwzięć majątkowych (transze dofinansowania) :
 - „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 im. Św. Franciszka z Asyżu w Cięcinie” w wysokości 1 237 123,00 zł;
 - „Termomodernizacja Przedszkola Publicznego nr 1 w Ciścu i Przedszkola Publicznego w Żabnicy” w wysokości 676 840,00 zł.
- 3) dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego na lata 2021-2027 na realizację przedsięwzięć majątkowych:
 - „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;
 - „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górka” w wysokości 1 352 953,00 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 2 499 340,00 zł;
- 4) dofinansowania w ramach programu Interreg Polska – Słowacja 2021-2027 do zadania „Ochrona klimatu z użyciem nowych technologii” w wysokości 502 051,00 zł;

- 5) wnioskowanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego na lata 2021-2027 na realizację przedsięwzięć majątkowych:
- „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Węgierska Górką - II etap - OSP Cisiec” w wysokości 2 272 458,00 zł;
 - „Termomodernizacja budynku mieszkalnego w gminie Węgierska Górką” w wysokości 907 171,00 zł;
 - „Zrównoważenie zapotrzebowania na energię elektryczną i ciepłą Centrum Sportu w Węgierskiej Górcie (Hala sportowa) - 680 949,00zł;
- 6) dofinansowania do zadania „Utworzenie wielofunkcyjnej przestrzeni rekreacyjnej w Ciężcinie w ramach naboru Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej - 1/2025 w ramach interwencji I.13.1 LEADER objętej Planem Strategicznym dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027- w wysokości 294 526,00 zł.

Wydatki budżetu gminy w 2026 roku

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 2026 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 Górką.

Planowane przychody w 2026 roku

Planowane przychody w 2026 roku wynoszą 6 013 611,86 zł; w tym:

- 1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 783 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 889 000,00 zł;
- 3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4 341 611,86 zł.

Wynik budżetu w 2026 roku

Różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami w 2026 roku jest ujemna i stanowi planowany deficyt w wysokości 5 413 611,86 zł.

Jako źródła pokrycia deficytu wskazuje się:

- 1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 783 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 889 000,00 zł;
- 3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3 741 611,86 zł.

Planowane rochody budżetu w 2026 roku

Planowane rozchody budżetu – spłaty kredytów w 2026 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 2027-2032:

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę dochodów i wydatków w latach 2027-2032 oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 lipca 2025 roku. Wielkości dochodów i wydatków z 2026 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
2027	2,60%	6,20%
2028	2,50%	6,20%
2029	2,40%	6,00%
2030	2,50%	3,40%
2031	2,50%	3,30%
2032	2,50%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 17 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl),

Dochody w latach 2027-2032:

Planowane dochody bieżące w 2027 roku przeliczono wg wskaźnika 102,6 % planowanych dochodów z roku poprzedniego z wyjątkiem wpływów z podatku od nieruchomości, które zaplanowano w wysokości 110% planowanych dochodów z 2026r. Przy planowaniu wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 rok uwzględniono stawki podatku wynikające z Uchwały Nr 0007.XIII.138.2025 Rady Gminy Węgierska Górką z dnia 6 listopada 2025 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Węgierska Górką - budynków, budowli i gruntów. Uchwalone stawki podatku od nieruchomości nie są stawkami maksymalnymi, a skutek obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości w 2026 roku szacuje się na kwotę ok. 1 656 000 zł. W 2027 roku dla zabezpieczenia realizacji zadań gminy, zapewnienia możliwości

inwestycyjnych gminy planuje się wzrost stawek podatku od nieruchomości o 10% co daje wzrost dochodów z tego tytułu o kwotę 815 900,00 zł. Przy przeliczeniu dochodów z tego tytułu wg wskaźnika makroekonomicznego CPI - 2,6% wpływy byłyby niższe o 603 766,00 zł.

Planowane dochody bieżące w 2028 roku przeliczono wg wskaźnika CPI – 2,50% - czyli planowane dochody bieżące w 2028 roku wynoszą 102,5 % planowanych dochodów z roku poprzedniego.

Planowane dochody bieżące w 2029 roku przeliczono wg wskaźnika CPI – 2,40% - czyli planowane dochody bieżące w 2029 roku wynoszą 102,4 % planowanych dochodów z roku poprzedniego.

W latach 2030-2032 dochody przeliczono wg wskaźnika CPI 2,5% , czyli corocznie planowane dochody bieżące stanowią 102,5% w stosunku do planowanych dochodów roku poprzedniego.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko w 2027 roku. Są to dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje w wysokości 1 330 157,00 zł. Są to środki na realizację zadania „Utworzenie turystycznej trasy rowerowej wraz z infrastrukturą turystyczną na obszarze historycznego Parku Cesarskiego w Ciścu i Węgierskiej Górcie” współfinansowanego z Unii Europejskiej. Zgodnie z harmonogramem do zawartej umowy o dofinansowanie zadania transza dofinansowania w 2027 roku wynosi 1 330 157,00 zł;

Wydatki w latach 2027-2032

Prognozy wydatków Gminy Węgierska Górcza 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 2027-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu wskaźniki dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

W 2027 roku zaplanowano ograniczenie wydatków bieżących, w tym w szczególności na remonty o kwotę 1 100 000 zł . W 2026 roku przeznaczona się w budżecie gminy na remonty kwotę 3 637 697,00 zł, z tego na remonty dróg przeznaczona się 2 400 000,00 zł; w tym ze środków własnych 1 377 845,00 zł. W ramach zadania współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dofinansowanie wynosi 1 022 155,00 zł) planuje się w 2026 roku wykonanie remontu dróg w celu poprawy skomunikowania dróg gminnych z powiatowymi. Remonty dróg współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wykonane zostały w 2024 i 2025 roku. W 2024 roku remonty dróg gminnych wydatkowano kwotę 2 942 209,78 ,00 zł; w tym 1 324 611,78 zł ze środków własnych. W 2025 roku na remonty dróg gminnych przeznaczono kwotę 4 395 672,00 zł; w tym 2 787 606,00,00 zł ze środków własnych. Poniesienie tak wysokich wydatków na

remonty dróg w latach 2024-2026 może skutkować zmniejszeniem wydatków na ten cel w 2027 roku.

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w latach 2028-2032 dokonano indeksacji wydatków w oparciu wskaźniki dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

Wydatki związane z obsługą długu, w tym odsetki są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowie kredytowej, 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.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2026 - 2027 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.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 413 611,86 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 783 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 889 000,00 zł;
- 3) wolnych środków – 3 741 611,86 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Węgierska Górka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	122 334 668,43	127 748 280,29	-5 413 611,86
2027	112 408 035,00	111 408 035,00	1 000 000,00
2028	113 854 825,00	112 654 825,00	1 200 000,00
2029	116 587 341,00	115 387 341,00	1 200 000,00
2030	119 502 026,00	118 319 026,00	1 183 000,00
2031	122 489 577,00	121 489 577,00	1 000 000,00
2032	125 551 817,00	124 551 817,00	1 000 000,00

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 013 611,86 zł. Przychody Gminy Węgierska Górka w 2026 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 783 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 889 000,00 zł;
- 3) wolne środki – 4 341 611,86 zł;

Rozchody

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono wielkości spłat rat kapitałowych kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2024 roku w Banku Spółdzielczym w Węgierskiej Górcie zgodnie z harmonogramem spłat wynikającym z umowy kredytowej nr umowy 215/2024/13610/K. W rozchodach uwzględniono spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 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 zawartej umowy, rozchody Gminy Węgierska Górka zaplanowano zgodnie z harmonogramem. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgierska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2026	600 000,00	0,00	600 000,00
2027	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00
2029	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00
2030	1 000 000,00	183 000,00	1 183 000,00
2031	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

Kwota długu

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 583 000,00 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 2026 roku wyniesie 6,81%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	6 583 000,00	96 667 616,00	6,81%
2027	5 583 000,00	98 796 293,00	5,65%
2028	4 383 000,00	101 266 200,00	4,33%
2029	3 183 000,00	103 696 589,00	3,07%

*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 2026 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Węgierska Górka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	107 734 571,43	101 778 841,29	5 955 730,14	11 186 342,00
2027	111 077 878,00	104 875 169,00	6 202 709,00	6 202 709,00
2028	113 854 825,00	109 513 340,00	4 341 485,00	4 341 485,00
2029	116 587 341,00	114 222 488,00	2 364 853,00	2 364 853,00
2030	119 502 026,00	117 576 948,00	1 925 078,00	1 925 078,00
2031	122 489 577,00	120 975 050,00	1 514 527,00	1 514 527,00
2032	125 551 817,00	124 413 060,00	1 138 757,00	1 138 757,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)

2026	1,31%	15,87%	TAK	15,89%	TAK
2027	1,40%	14,22%	TAK	14,24%	TAK
2028	1,47%	12,59%	TAK	12,62%	TAK
2029	1,37%	10,13%	TAK	10,16%	TAK
2030	1,26%	7,79%	TAK	7,81%	TAK
2031	1,00%	6,51%	TAK	6,53%	TAK
2032	0,93%	4,63%	TAK	4,65%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Przedsięwzięcia

Gmina Węgierska Górka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. Przedsięwzięcia wieloletnie są kontynuacją przedsięwzięć wieloletnich z 2025 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 Górka.