

**UCHWAŁA NR 360/XXIII/25
RADY MIEJSKIEJ WĘGLIŃCA**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węgliniec

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025r., poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025r. poz.1483) Rada Miejska Węglińca uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Węgliniec na lata 2026 - 2042 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych i planowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Węgliniec do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Z dniem 31.12.2025r. traci moc Uchwała nr 144/XI/2024 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 31 grudnia 2024r. sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węgliniec wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady

Marek Wawrzynek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 360/XXIII/2025
z dnia 2025-12-30

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
Wykonanie 2019	40 284 029,81	38 922 269,85	5 968 838,00	418 726,18	11 117 727,00	11 632 793,91	9 779 184,76	5 252 449,07	1 361 759,96	108 223,94	1 179 704,64
Wykonanie 2020	45 545 464,17	39 027 279,03	5 638 506,00	237 076,23	10 932 046,00	11 963 191,85	10 256 458,95	5 322 636,87	6 518 185,14	480 536,00	6 006 427,61
Wykonanie 2021	49 310 359,54	43 270 135,17	6 227 268,00	200 564,39	12 386 695,00	11 780 265,52	12 675 342,26	6 813 797,55	6 040 224,37	303 965,00	5 721 988,73
Wykonanie 2022	54 371 045,10	50 885 686,94	8 119 479,57	443 501,00	11 891 951,00	18 102 159,16	12 328 596,21	4 950 274,16	3 485 358,16	517 138,90	2 954 282,16
Wykonanie 2023	50 193 049,66	41 746 483,43	4 837 258,00	470 677,00	14 564 889,90	6 691 691,70	15 181 966,83	5 308 451,55	8 446 566,23	221 422,54	8 165 799,83
Wykonanie 2024	61 566 526,58	49 028 260,75	6 918 706,00	454 804,00	19 589 847,00	7 246 692,97	14 818 210,78	6 265 468,04	12 538 265,83	713 762,56	11 783 238,08
Plan 3 kw. 2025	68 401 966,67	52 272 423,58	21 819 321,24	268 144,94	9 311 773,81	5 850 843,11	15 022 340,48	5 478 962,00	16 129 543,09	891 900,00	15 223 522,09
Wykonanie 2025	67 499 235,21	52 881 992,09	21 819 321,24	268 144,94	9 311 773,81	6 385 590,79	15 097 161,31	5 478 962,00	14 617 243,12	330 000,00	14 270 307,12
2026	61 593 597,58	50 680 340,16	23 771 924,00	341 782,00	8 554 693,00	4 076 221,16	13 935 720,00	5 331 000,00	10 913 257,42	705 255,00	10 198 684,42
2027	61 673 455,70	52 280 750,36	24 485 081,72	352 035,46	8 811 333,79	4 249 824,45	14 382 474,94	5 887 879,00	9 392 705,34	1 000 000,00	8 392 705,34
2028	57 387 047,87	53 766 772,87	25 219 634,17	362 596,52	9 075 673,80	4 377 319,19	14 731 549,19	6 064 515,37	3 620 275,00	0,00	3 620 275,00
2029	55 357 889,47	55 357 889,47	25 976 223,20	373 474,42	9 347 944,02	4 486 752,17	15 173 495,66	6 246 450,83	0,00	0,00	0,00
2030	56 996 192,39	56 996 192,39	26 755 509,89	384 678,65	9 628 382,34	4 598 920,97	15 628 700,53	6 433 844,36	0,00	0,00	0,00
2031	58 683 083,56	58 683 083,56	27 558 175,19	396 219,01	9 917 233,81	4 713 894,00	16 097 561,55	6 626 859,69	0,00	0,00	0,00
2032	60 420 006,60	60 420 006,60	28 384 920,45	408 105,58	10 214 750,82	4 831 741,35	16 580 488,40	6 825 665,48	0,00	0,00	0,00
2033	62 208 448,09	62 208 448,09	29 236 468,06	420 348,75	10 521 193,35	4 952 534,88	17 077 903,05	7 030 435,44	0,00	0,00	0,00
2034	64 049 938,85	64 049 938,85	30 113 562,10	432 959,21	10 836 829,15	5 076 348,25	17 590 240,14	7 241 348,50	0,00	0,00	0,00
2035	65 946 055,28	65 946 055,28	31 016 968,96	445 947,99	11 161 934,02	5 203 256,96	18 117 947,34	7 458 588,96	0,00	0,00	0,00
2036	67 898 420,65	67 898 420,65	31 947 478,03	459 326,43	11 496 792,04	5 333 338,38	18 661 485,76	7 682 346,63	0,00	0,00	0,00
2037	69 908 706,58	69 908 706,58	32 905 902,37	473 106,22	11 841 695,80	5 466 671,84	19 221 330,34	7 912 817,03	0,00	0,00	0,00
2038	71 978 634,42	71 978 634,42	33 893 079,44	487 299,41	12 196 946,68	5 603 338,64	19 797 970,25	8 150 201,54	0,00	0,00	0,00
2039	74 109 976,75	74 109 976,75	34 909 871,83	501 918,39	12 562 855,08	5 743 422,10	20 391 909,35	8 394 707,58	0,00	0,00	0,00
2040	76 304 558,95	76 304 558,95	35 957 167,98	516 975,94	12 939 740,73	5 887 007,66	21 003 666,64	8 646 548,81	0,00	0,00	0,00
2041	78 564 260,68	78 564 260,68	37 035 883,02	532 485,22	13 327 932,95	6 034 182,85	21 633 776,63	8 905 945,28	0,00	0,00	0,00
2042	80 891 017,58	80 891 017,58	38 146 959,51	548 459,78	13 727 770,94	6 185 037,42	22 282 789,93	9 173 123,63	0,00	0,00	0,00

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

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 wykonawczych podajemy minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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 o 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			
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
Wykonanie 2019	37 938 839,39	32 844 256,72	12 141 564,80	0,00	0,00	301 362,50	0,00	73 855,45	0,00	5 094 582,67	5 094 582,67	474 562,10
Wykonanie 2020	43 638 994,76	33 829 987,35	12 438 300,33	0,00	0,00	243 501,30	0,00	50 087,38	0,00	9 809 007,41	9 809 007,41	146 000,00
Wykonanie 2021	47 558 363,59	36 617 295,10	13 349 068,92	0,00	0,00	262 997,27	0,00	44 122,36	0,00	10 941 068,49	10 941 068,49	432 400,00
Wykonanie 2022	55 657 310,69	45 232 113,80	14 937 515,83	0,00	0,00	690 254,72	0,00	49 365,55	0,00	10 425 196,89	10 425 196,89	370 000,00
Wykonanie 2023	55 032 966,09	39 322 114,53	15 741 926,91	0,00	0,00	702 406,34	0,00	43 827,33	0,00	15 710 851,56	12 710 851,56	390 599,08
Wykonanie 2024	60 527 244,22	41 311 048,41	19 111 809,60	0,00	0,00	576 813,30	0,00	35 247,31	0,00	19 216 195,81	19 216 195,81	1 397 062,35
Plan 3 kw. 2025	70 379 167,83	48 875 894,00	21 754 054,30	0,00	0,00	656 000,00	0,00	28 767,00	0,00	21 503 273,83	21 503 273,83	3 018 362,44
Wykonanie 2025	69 713 436,37	49 856 922,70	21 819 102,61	0,00	0,00	656 000,00	0,00	28 767,00	0,00	19 856 513,67	19 856 513,67	1 791 967,47
2026	64 436 286,58	47 954 322,05	21 539 636,25	0,00	0,00	656 000,00	0,00	18 674,00	0,00	16 481 964,53	16 481 964,53	850 000,00
2027	60 465 455,70	48 674 796,70	22 185 825,34	0,00	0,00	630 000,00	0,00	12 742,00	0,00	11 790 659,00	11 790 659,00	0,00
2028	56 194 047,87	49 978 308,81	22 851 400,10	0,00	0,00	576 000,00	0,00	8 679,00	0,00	6 215 739,06	6 215 739,06	0,00
2029	54 122 895,47	51 271 623,53	23 536 942,10	0,00	0,00	520 000,00	0,00	3 380,00	0,00	2 851 271,94	2 851 271,94	0,00
2030	56 313 192,39	52 613 098,83	24 243 050,36	0,00	0,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 093,56	3 700 093,56	0,00
2031	57 950 083,56	53 994 766,56	24 970 341,87	0,00	0,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00	3 955 317,00	3 955 317,00	0,00
2032	59 637 006,60	55 416 687,43	25 719 452,13	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	4 220 319,17	4 220 319,17	0,00
2033	61 435 448,09	56 880 951,88	26 491 035,69	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	4 554 496,21	4 554 496,21	0,00
2034	63 276 938,85	58 376 680,85	27 285 766,77	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 258,00	4 900 258,00	0,00
2035	65 153 131,28	59 921 026,71	28 104 339,77	0,00	0,00	256 000,00	0,00	0,00	0,00	5 232 104,57	5 232 104,57	0,00
2036	67 205 420,65	61 517 174,07	28 947 469,96	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	5 688 246,58	5 688 246,58	0,00
2037	69 215 706,58	63 154 340,77	29 815 894,06	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	6 061 365,81	6 061 365,81	0,00
2038	71 285 634,42	64 837 778,76	30 710 370,88	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	6 447 855,66	6 447 855,66	0,00
2039	73 416 976,75	66 568 775,09	31 631 682,01	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 848 201,66	6 848 201,66	0,00
2040	75 637 558,95	68 350 652,87	32 580 632,47	0,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	7 286 906,08	7 286 906,08	0,00
2041	78 341 260,68	70 198 772,36	33 558 051,44	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	8 142 488,32	8 142 488,32	0,00
2042	80 668 017,58	72 110 531,92	34 564 792,99	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	8 557 485,66	8 557 485,66	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 ^{x6)}	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
Wykonanie 2019	2 345 190,42	0,00	5 652 579,07	2 109 284,00	0,00	0,00	0,00	3 543 295,07	0,00
Wykonanie 2020	1 906 469,41	0,00	10 687 077,49	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 687 077,49	0,00
Wykonanie 2021	1 751 995,95	0,00	13 094 679,90	1 919 924,00	0,00	2 008 618,60	0,00	9 166 137,30	0,00
Wykonanie 2022	-1 286 265,59	0,00	12 380 342,05	0,00	0,00	1 313 769,70	1 286 265,59	11 066 572,35	0,00
Wykonanie 2023	-4 839 916,43	0,00	9 877 676,46	0,00	0,00	737 836,68	737 836,68	9 139 839,78	4 102 079,75
Wykonanie 2024	1 039 282,36	0,00	5 746 360,03	2 000 000,00	0,00	52 447,00	0,00	3 693 913,03	0,00
Plan 3 kw. 2025	-1 977 201,16	0,00	3 203 601,16	0,00	0,00	711 601,16	711 601,16	2 492 000,00	1 265 600,00
Wykonanie 2025	-2 214 201,16	0,00	3 440 601,16	0,00	0,00	711 601,16	711 601,16	2 729 000,00	1 502 600,00
2026	-2 842 689,00	0,00	3 990 255,00	3 199 255,00	2 051 689,00	0,00	0,00	791 000,00	791 000,00
2027	1 208 000,00	1 208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 193 000,00	1 193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 234 994,00	1 234 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	783 000,00	783 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	773 000,00	773 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	773 000,00	773 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	792 924,00	792 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	667 000,00	667 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Imie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 692,00	1 310 692,00	219 314,50	0,00	219 314,50
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 791,00	1 418 791,00	209 122,57	0,00	209 122,57
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 333,80	2 466 333,80	410 408,02	0,00	410 408,02
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 400,00	1 216 400,00	152 000,00	0,00	152 000,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 400,00	1 291 400,00	162 000,00	0,00	162 000,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 400,00	1 458 400,00	202 000,00	0,00	202 000,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 400,00	1 226 400,00	237 000,00	0,00	237 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 400,00	1 226 400,00	237 000,00	0,00	237 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 147 566,00	1 147 566,00	183 311,00	0,00	183 311,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 208 000,00	1 208 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 000,00	1 193 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 234 994,00	1 234 994,00	220 760,00	0,00	220 760,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	783 000,00	783 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	773 000,00	773 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	773 000,00	773 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	792 924,00	792 924,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	667 000,00	667 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^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	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 774,32	0,00	6 078 013,13	9 621 308,20	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 821 983,32	0,00	5 197 291,68	11 884 369,17	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 199 829,00	0,00	6 652 840,07	17 827 595,97	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 983 429,00	0,00	5 653 573,14	18 033 915,19	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 692 029,00	0,00	2 424 368,90	12 302 045,36	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 233 629,00	0,00	7 717 212,34	11 463 572,37	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 007 229,00	0,00	3 396 529,58	6 600 130,74	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 184 868,00	177 639,00	3 025 069,39	6 465 670,55	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 174 462,00	115 544,00	2 726 018,11	3 517 018,11	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 904 367,00	53 449,00	3 605 953,66	3 605 953,66	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 657 918,00	0,00	3 788 464,06	3 788 464,06	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 422 924,00	0,00	4 086 265,94	4 086 265,94	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 739 924,00	0,00	4 383 093,56	4 383 093,56	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 006 924,00	0,00	4 688 317,00	4 688 317,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 223 924,00	0,00	5 003 319,17	5 003 319,17	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 450 924,00	0,00	5 327 496,21	5 327 496,21	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 677 924,00	0,00	5 673 258,00	5 673 258,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 885 000,00	0,00	6 025 028,57	6 025 028,57	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 192 000,00	0,00	6 381 246,58	6 381 246,58	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 499 000,00	0,00	6 754 365,81	6 754 365,81	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 806 000,00	0,00	7 140 855,66	7 140 855,66	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 113 000,00	0,00	7 541 201,66	7 541 201,66	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	446 000,00	0,00	7 953 906,08	7 953 906,08	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	223 000,00	0,00	8 365 488,32	8 365 488,32	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 780 485,66	8 780 485,66	

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^K	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^K	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) ^K	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) ^K	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 ^K	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 ^K
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	20,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	23,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	22,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	19,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	10,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,87%	x	x	x	x
2026	3,57%	7,79%	18,23%	17,94%	TAK	TAK
2027	3,67%	8,95%	16,48%	16,19%	TAK	TAK
2028	3,32%	8,94%	14,45%	14,16%	TAK	TAK
2029	3,01%	9,05%	12,47%	12,19%	TAK	TAK
2030	2,21%	9,27%	10,88%	10,59%	TAK	TAK
2031	2,16%	9,49%	10,69%	10,41%	TAK	TAK
2032	2,11%	9,70%	9,20%	8,91%	TAK	TAK
2033	1,96%	9,92%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2034	1,82%	10,13%	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2035	1,73%	10,34%	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2036	1,46%	10,55%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2037	1,35%	10,76%	9,91%	9,91%	TAK	TAK
2038	1,25%	10,97%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2039	1,16%	11,18%	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2040	1,04%	11,38%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2041	0,36%	11,59%	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2042	0,34%	11,79%	10,97%	10,97%	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
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
Wykonanie 2019	1 853 577,53	1 853 577,53	1 769 845,63	863 350,75	863 350,75	862 164,41	825 410,85	825 410,85	743 148,38
Wykonanie 2020	565 458,43	565 458,43	517 867,51	0,00	0,00	0,00	622 731,58	622 731,58	573 671,04
Wykonanie 2021	663 954,55	656 854,55	639 418,91	165 976,00	209 976,00	209 976,00	593 038,56	593 038,56	547 484,53
Wykonanie 2022	1 451 326,35	1 451 326,35	1 451 326,35	368 815,02	368 815,02	368 815,02	1 209 927,57	1 209 927,57	1 176 575,49
Wykonanie 2023	581 776,53	581 776,53	580 931,98	422 031,27	422 031,27	422 031,27	1 025 588,73	944 999,84	913 167,56
Wykonanie 2024	800 897,15	800 897,15	671 451,75	0,00	0,00	0,00	164 972,21	137 028,11	108 351,31
Plan 3 kw. 2025	219 365,08	219 365,08	192 556,92	3 029 999,00	3 029 999,00	3 029 999,00	331 131,10	331 131,10	269 058,80
Wykonanie 2025	219 365,08	219 365,08	192 556,92	3 029 999,00	3 029 999,00	3 029 999,00	331 131,10	331 131,10	269 058,80
2026	0,00	0,00	0,00	3 877 922,42	3 877 922,42	3 877 922,42	184 236,83	184 236,83	156 658,79
2027	0,00	0,00	0,00	5 832 705,34	5 832 705,34	5 832 705,34	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 220 275,00	1 220 275,00	1 220 275,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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
Wykonanie 2019	367 400,91	367 400,91	236 706,66	4 390 833,04	1 219 943,85	3 170 889,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	9 066 416,86	925 582,74	8 140 834,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	323 528,15	323 528,15	213 376,00	9 715 794,45	1 102 502,01	8 613 292,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 953 610,00	1 953 610,00	777 908,23	9 268 158,01	1 577 397,81	7 690 760,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	10 204 256,36	1 555 988,83	8 648 267,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 050 182,00	4 050 182,00	2 144 724,00	14 168 308,15	632 056,81	13 536 251,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	3 635 946,63	3 635 946,63	1 661 607,04	18 120 760,57	1 088 405,50	17 032 355,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 392 564,44	3 392 564,44	1 485 077,61	16 199 008,41	919 980,50	15 279 027,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 129 999,33	6 129 999,33	3 767 315,49	11 925 906,16	775 336,83	11 150 569,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 590 659,00	8 590 659,00	5 832 705,34	11 790 659,00	0,00	11 790 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 620 250,00	1 620 250,00	1 134 175,00	4 620 250,00	0,00	4 620 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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	Wydutki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(-) i 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	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i o dsetkami i dyskontem, o odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
Wykonanie 2019	1 310 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 418 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	298 775,00
Wykonanie 2021	2 461 333,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 744,52	x	0,00	10 000,00
Wykonanie 2022	1 216 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 291 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 458 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 226 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 226 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 132 311,00	62 095,00	0,00	62 095,00	62 095,00	62 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 069 000,00	62 095,00	0,00	62 095,00	62 095,00	62 095,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 050 000,00	53 449,00	0,00	53 449,00	53 449,00	51 746,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 091 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	569 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzroście, 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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą, w szczególności także paragrafów 8.3 – 8.3.1 i paragrafów 12.

^x – pożytych 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr 360/XXIII/2025 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 2025-12-30

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 951 624,35	11 925 906,16	11 790 659,00	4 620 250,00	0,00	27 708 815,16
1.a	- wydatki bieżące				1 717 786,51	775 336,83	0,00	0,00	0,00	184 236,83
1.b	- wydatki majątkowe				29 233 837,84	11 150 569,33	11 790 659,00	4 620 250,00	0,00	27 524 578,33
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:				17 182 672,84	6 314 236,16	8 590 659,00	1 620 250,00	0,00	16 525 145,16
1.1.1	- wydatki bieżące				524 186,51	184 236,83	0,00	0,00	0,00	184 236,83
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa warunków obsługi mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2024	2026	180 929,00	63 697,70	0,00	0,00	0,00	63 697,70
1.1.1.2	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu - wyrównywanie szans edukacyjnych	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2024	2026	343 257,51	120 539,13	0,00	0,00	0,00	120 539,13
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 658 486,33	6 129 999,33	8 590 659,00	1 620 250,00	0,00	16 340 908,33
1.1.2.1	Gmina Węglińiec Rowerowym Centrum Borów Dolnośląskich - rozwój oferty turystycznej Gminy	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2028	5 637 379,00	1 943 809,00	1 943 809,00	1 620 250,00	0,00	5 507 868,00
1.1.2.2	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu - wyrównywanie szans edukacyjnych	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2024	2026	106 099,69	106 099,69	0,00	0,00	0,00	106 099,69
1.1.2.3	Odnowienie parku miejskiego oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej między budynkami w Węglińcu - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2027	6 892 850,00	123 000,00	6 646 850,00	0,00	0,00	6 769 850,00
1.1.2.4	Modernizacja obiektów infrastruktury kultury na terenie Gminy Węglińiec - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2026	4 022 157,64	3 957 090,64	0,00	0,00	0,00	3 957 090,64
1.1.2.5	Stworzenie wirtualnej elektrowni jako element rozwoju Zgorzeleckiego Kłostu Energii - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2026	2026	0,00	0,00	0,00	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				13 768 951,51	5 611 670,00	3 200 000,00	3 000 000,00	0,00	11 183 670,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 193 600,00	591 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego - poprawa ładu przestrzennego gminy	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2025	2026	252 900,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie czystości na terenie Gminy i Miasta Węglińiec w latach 2025-2026 - poprawa estetyki terenów zamieszkałych	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2026	475 200,00	237 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie zieleni na terenie Gminy i Miasta Węglińiec w latach 2025-2026 - poprawa estetyki terenów zamieszkałych	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2026	392 000,00	181 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Realizacja Programu Czyste Powietrze - ochrona powietrza atmosferycznego	UGiM Węglińiec	2025	2026	73 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 575 351,51	5 020 570,00	3 200 000,00	3 000 000,00	0,00	11 183 670,00
1.3.2.1	Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296 - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	UGiM Węglińiec	2023	2026	436 900,00	436 900,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Przebudowa komunalnych lokali mieszkalnych przy ul.Żagańskiej w Ruszowie - poprawa jakości zasobu mieszkaniowego Gminy	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2026	2027	267 650,00	67 650,00	200 000,00	0,00	0,00	267 650,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku po szkole podstawowej w Starym Węglińcu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek mieszkalny - zwiększenie zasobu mieszkaniowego Gminy	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2028	6 224 000,00	224 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	6 224 000,00
1.3.2.4	Budowa windy przystosowanej dla osób z niepełnosprawnościami przy budynku Urzędu Gminy i Miasta Węglińiec - zapewnienie dostępności architektonicznej budynku urzędu	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2024	2026	714 255,00	699 255,00	0,00	0,00	0,00	699 255,00
1.3.2.5	Przebudowa placu zabaw przy Miejskim Żłobku Publicznym w Węglińcu - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2025	2026	436 573,00	6 765,00	0,00	0,00	0,00	6 765,00
1.3.2.6	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Węglińcu - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2024	2026	2 905 589,70	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00	2 886 000,00
1.3.2.7	Realizacja Programu "Ciepłe mieszkanie" - ograniczenie niskiej emisji	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2026	1 590 383,81	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały

nr 360/XXIII/2025

Rady Miejskiej Węglińca

z dnia 30.12.2025r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy i Miasta Węglińca

na lata 2026 - 2042

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa została na lata 2026 - 2042 została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przy uwzględnieniu założeń makroekonomicznych opublikowanych w kwietniu 2025 r. przez Ministra Finansów „Wieloletnie założenia makroekonomiczne na lata 2025-2029” (z aktualizacją w dniu 17.07.2025r.) oraz „Założeniach Projektu Budżetu Państwa na rok 2026” opublikowanych przez Radę Ministrów we wrześniu 2025r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węglińca obejmuje rok budżetowy oraz okres, na który zaciągnięto lub przewiduje się zaciągnąć zobowiązania. Poza danymi dla lat 2026-2042 zaprezentowano wykonanie budżetu w latach 2019-2024 oraz wielkości wynikające z planu za III kwartały 2025 roku. Kolumna obrazująca wykonanie 2025 roku zaprezentowana została na podstawie planu ustalonego na dzień 30.12.2025r.

Dochody

1. Dochody bieżące

W roku 2027-2042 dla dochodów bieżących przyjęto dynamikę 3,0%, zgodnie z prognozami wzrostu PKB i niewielką korektą do realiów Gminy Węglińca. Dynamika dochodów ustalona została w oparciu o założenia makroekonomiczne. Przyjęcie właściwej prognozy wzrostu PKB, a co za tym idzie dynamiki wzrostu dochodów budżetowych na kolejne lata budżetowe jest, ze względu na sytuację gospodarczą na świecie, niezwykle trudne.

W okresie prognozowania 2026-2042 wydatki bieżące są w całości pokrywane z dochodów bieżących, jednak pojawiają się obszary zagrożeń w tym zakresie- głównie utrzymanie systemu gospodarki odpadami, który już w ostatnich kilku latach nie bilansuje się osiąganymi dochodami z opłat wnoszonych przez mieszkańców a w roku 2026 jest to już kwota 644.945,31 zł.

Zaznaczyć należy, iż w zakresie planowanych na 2026 rok dochodów i w latach najbliższych może wystąpić ryzyko ich niewykonania. Zostały one zaplanowane w sposób realistyczny,

jednakże współczynnik ściągłości głównych dochodów podatkowych oraz dochodów z dzierżaw i wynajmów może ulec korekcie.

W roku 2026 przyjęto dodatkowo dochody bieżące wynikające z dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej i budżetu państwa przedsięwzięć:

- przedsięwzięcie realizowane w latach 2025- 2026 - "Realizacja programu Czyste Powietrze"- w kwotach odpowiednio 68.500,00zł; 5.000,00zł.

2. Dochody majątkowe:

W roku 2026 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie informacji przekazanej przez Wydział Infrastruktury Komunalnej, Ochrony Środowiska i Gospodarki Gruntami. Przy uwzględnianiu wielkości tych dochodów brano pod uwagę obserwowaną dynamikę sprzedaży w ostatnich latach i obowiązywanie planów zagospodarowania przestrzennego dla poszczególnych miejscowości w gminie. W roku 2026 przyjęto plan sprzedaży nieruchomości 705.255,00zł, natomiast w roku 2027 -1.000.000,00zł. W roku 2027 planowana jest sprzedaż gruntów pozyskanych w ramach zamiany z Nadleśnictwem Węgliniec.

Pozostałe dochody majątkowe to dofinansowanie przedsięwzięć z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł:

- w latach 2026-2028 dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia „Gmina Węgliniec Rowerowym Centrum Borów Dolnośląskich” w kwotach odpowiednio 1.179.910,34zł, 1.179.910,34zł i 1.220.275,00zł;

- w roku 2026 zaplanowany dochód w kwocie 80.715,65zł z budżetu UE na realizację zadania "Stworzenie wirtualnej elektrowni jako element rozwoju Zgorzeleckiego Klastra Energii;

- w latach 2026-2028 dochody z Rządowego Programu bezzwrotnego finansowego wsparcia budownictwa Fundusz Dopłat na zadanie inwestycyjne „Przebudowa budynku po szkole podstawowej w Starym Węglińcu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek mieszkalny” w kwotach odpowiednio 147.600,00zł, 2.400.000,00zł i 2.400.000,00zł;

- w roku 2026 w kwocie 2.588.227,00zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Węglińcu”. Zadanie otrzymało promesę finansowania. (zadanie realizowane w latach 2024-2026);

- w roku 2026 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie” z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 700.000,00 zł (zadanie realizowane od 2023r.);

- w roku 2026 dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia „Modernizacja obiektów infrastruktury kultury na terenie Gminy Węgliniec” w kwocie 2.445.096,43zł;

- w latach 2026-2027 zaplanowano dochód przedsięwzięcia "Przebudowa komunalnych lokali mieszkalnych przy ul. Żagańskiej w Ruszowie"- w kwotach odpowiednio 54.120,00zł i 160.000,00zł;

- w roku 2026 zaplanowano dochód w kwocie 160.000,00zł z Samorządu Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania „Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296”;
- w latach 2026- 2027 zaplanowano dochód z budżetu Unii Europejskiej poprzez Zachodni Obszar Funkcjonalny z FEDS przedsięwzięcia „Odnowienie parku miejskiego oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej między budynkami w Węglińcu” w kwotach odpowiednio 172.200,00zł i 4.652.795,00zł;
- w roku 2026 zaplanowano dochód z dotacji z budżetu państwa w kwocie łącznej 1.330.062,00zł na realizację zadań z zakresu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej;
- w roku 2026 zaplanowano dochód z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.340.753,00zł na dofinansowanie zadania „Przebudowa ul. Kolejowej w Węglińcu”.

Kwoty dotacji przyjęto na podstawie informacji o możliwości zakwalifikowania przedsięwzięcia do dofinansowania lub też na podstawie już podpisanych umów/promes o dofinansowanie.

Wydatki.

1. Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu oraz bez wynagrodzeń)

Założenia makroekonomiczne, opublikowane w kwietniu 2025 r. przez Ministra Finansów „Wieloletnie założenia makroekonomiczne na lata 2025-2029” (z aktualizacją w dniu 17.07.2025r.) oraz „Założeniach Projektu Budżetu Państwa na rok 2026” opublikowanych przez Radę Ministrów we wrześniu 2025r. podały projekcję inflacji na najbliższe lata. Zgodnie z tymi założeniami w zakresie bieżących wydatków budżetowych przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych według szacowanej dynamiki CPI – 3,0% w roku 2026, 2,6% w roku 2027 a następnie 2,5% od 2028 do roku 2042, przy czym wskaźnik ten skorygowano o wydatki o charakterze jednorocznym, w tym w zakresie wynagrodzeń osobowych (głównie odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe). Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia o 3% wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy w całym roku 2026, a następnie o kolejne 3% począwszy od miesiąca lipca. Następnie w latach 2027-2042 kolejne wzrosty o 3%.

2. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR), wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Przy kalkulacji wynagrodzeń w latach 2026-2042 nie zakładano zmian w zakresie wielkości zatrudnienia. Uwzględniono jedynie urealnienie (zmniejszenie) stanu zatrudnienia pracowników administracji w MGOPS o ½ etatu. Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia o 3% wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy w całym roku 2026, a następnie o kolejne 3% począwszy od miesiąca lipca. Następnie w kolejnych latach 2027-2042 kolejne wzrosty o 3%.

Wielkości tak obliczone skorygowano następnie o świadczenia jednorazowe (głównie odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe).

Wskazać należy, że przeprowadzenie zakładanej waloryzacji wynagrodzeń o 3% w II półroczu 2026r. uzależnione będzie od realizacji dochodów własnych budżetu Gminy w I półroczu 2026r., stąd przyjmuje się założenie uruchomienia procedury podwyżek w miesiącu sierpniu 2026r. ze skutkiem od 01.07.2026r. Kwoty te ujęte są w zaplanowanym projekcie budżetu, natomiast w przypadku zagrożenia realizacji dochodów należy je wyłączyć i skorygować plan.

Wielkości przewidywanych wydatków płacowych obejmują skutki należnych nagród jubileuszowych, odpraw i stałych składników wynagrodzeń według stanu prawnego obowiązującego w chwili obecnej oraz na podstawie informacji przekazanych przez jednostki organizacyjne. Przyjmuje się założenie, że wielkości zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie wynagrodzeń osobowych obejmują skutek wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w wysokościach określonych w tabeli poniżej dla lat 2026-2042:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
kwota w zł	71286781	604305	445365	706277	701776	496424	293984	466564	408328
	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	
kwota w zł	314142	611544	470951	401518	421872	460783	406181	450121	

3. Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń – nie zaplanowano w latach 2026-2042.

4. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2024, tj. zaciągniętych 5 kredytów i 7 pożyczek z WFOŚiGW oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w łącznej wysokości 13.206.484,00zł. Dodatkowo zabezpieczono kwotę 25.000,00zł na prowizję z tytułu kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2026roku. Przy określeniu oprocentowania kredytów przyjęto stopę procentową 6,5%, 6,0%, 7,5% w skali roku, w zależności od treści zawartych umów i zgodnie ze stawkami WIBOR z 06 listopada br. W odniesieniu do pożyczek z WFOŚiGW przyjęto określone w umowie preferencyjne oprocentowanie 2,75%, za wyjątkiem pożyczki zaciągniętej na zadanie inwestycyjne w 2021, opartej o stawkę WIBOR 12M. W odniesieniu do zaplanowanej do zaciągnięcia w 2026roku pożyczki w kwocie 699.255,00zł z Funduszu Dostępności przyjęto oprocentowanie preferencyjne 0,15% w skali roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano nowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach.

5. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały

• Wydatki bieżące

Wydatki na przedsięwzięcia związane z programami z udziałem środków Unii Europejskiej:

W roku 2026 przyjęto dodatkowo wydatki bieżące wynikające z dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięć:

- projekt realizowany w latach 2024-2026 "Cyberbezpieczny samorząd" - w kwocie dla roku 2026- 63.697,70zł;
- projekt realizowany w latach 2024-2026 „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” – w kwocie dla roku 2026- 120.539,13zł;

Zaplanowano ponadto przedsięwzięcia pozostałe:

- dla lat 2025-2026 limit wydatków w kwotach odpowiednio 210.500,00zł i 181.500,00zł corocznie na usługę utrzymania zieleni na terenie Gminy i Miasta Węglińca,
- dla lat 2025-2026 w kwocie rocznie 237.600,00zł na usługę utrzymania czystości na terenie Gminy i Miasta Węglińca,
- dla roku 2026 limit wydatków w kwocie 167.000,00zł na Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego gminy,
- przedsięwzięcie realizowane w latach 2025- 2026 - "Realizacja programu Czyste Powietrze"- w kwotach odpowiednio 68.500,00zł; 5.000,00zł.

• Wydatki majątkowe

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Są to projekty, dla których uzyskano dofinansowanie. Przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej:

- w latach 2024-2026 zaplanowano przedsięwzięcie „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” w zakresie wydatków majątkowych limit dla roku 2026- 106.099,69zł;
- w latach 2025-2028 zaplanowano realizację przedsięwzięcia „Gmina Węglińca Rowerowym Centrum Borów Dolnośląskich” w kwotach limitów dla lat 2026-2028 odpowiednio 1.943.809,00zł, 1.943.809,00zł i 1.620.250,00zł- projekt ten począwszy od roku 2026 obejmuje także zadanie „Przebudowa nawierzchni ścieżki rowerowej „Szlakiem Starej Kolei Węglińca-Czerwona Woda”, ujęte do 2025 roku jako projekt odrębny;
- w latach 2025-2026 zaplanowano realizację przedsięwzięcia „Modernizacja obiektów infrastruktury kultury na terenie Gminy Węglińca” w kwocie limitu dla roku 2026 - 3.957.090,64zł;

- w latach 2025- 2027 zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięcia „Odnowienie parku miejskiego oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej między budynkami w Węglińcu” w kwotach limitów odpowiednio 123.000,00zł i 6.646.850,00zł.

W załączniku nr 2 zaplanowano także realizację przedsięwzięć pozostałych – przyjęto zadania kontynuowane i z przewidzianym terminem zakończenia w 2026 roku oraz zadania nowe:

- w latach 2026-2027 zaplanowano przedsięwzięcie "Przebudowa komunalnych lokali mieszkalnych przy ul. Żagańskiej w Ruszowie"- w kwotach limitów 67.650,00zł i 200.000,00zł;

- w latach 2025-2028 zaplanowano przedsięwzięcie „Przebudowa budynku po szkole podstawowej w Starym Węglińcu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek mieszkalny” w kwotach limitów dla lat 2026- 2028 odpowiednio 224.000,00zł, 3.000.000,00zł i 3.000.000,00zł;

- w latach 2023-2026 zaplanowano przedsięwzięcie „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie” dofinansowane z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie limitu dla roku 2026 - 700.000,00zł;

- w latach 2024-2026 zaplanowano przedsięwzięcie „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Węglińcu” z limitem dla roku 2026 - 2.886.000,00zł;

- w roku 2026 ustalono limit zadania „ Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296” w kwocie 436.900,00zł;

- w roku 2026 zaplanowano realizację przedsięwzięcia „Budowa windy przystosowanej dla osób z niepełnosprawnościami przy budynku Urzędu Gminy i Miasta Węglińca” w kwocie limitu 699.255,00zł;

- w roku 2026 zaplanowano kontynuację przedsięwzięcia „Przebudowa placu zabaw przy Miejskim Żłobku Publicznym w Węglińcu” z limitem w kwocie 6.765,00zł.

Przyjęcie do realizacji nowych zadań, nie wymienionych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym w szczególności dużych przedsięwzięć wodno - kanalizacyjnych, nawet zakładając częściowe dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej, będzie musiało pociągnąć za sobą konieczność zaciągania dalszych kredytów.

Środki na spłatę rat kapitałowych

Zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek do roku 2026, dla których przyjęty okres spłaty to rok 2042. Źródłem pokrycia spłat kredytów i pożyczek są według założeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej - w roku 2026 – przychody z zaciągniętej pożyczki i kredytu, natomiast w latach 2027 – 2042 - nadwyżka budżetowa.

Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji

W 2026r. przyjęto założenie zaciągnięcia nowego kredytu komercyjnego w wysokości 2.500.000,00zł oraz pożyczki o preferencyjnym oprocentowaniu z BGK – Fundusz Dostępności w wysokości 699.255,00zł.

W kolejnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano nowych kredytów i pożyczek.

Kwota długu Gminy na dzień 31.12.2025r. wyniesie 10.184.868,00zł. W kwocie tej zawarto zobowiązanie z tytułu umowy leasingu zawartej na potrzeby zakupu samochodu osobowego na potrzeby działalności Zakładu Usług Komunalnych w kwocie 177.639,00zł. Umowę zawarto na okres do 2028roku. W latach 2026-2028 spłaty tego długu dokonywane będą w ramach wydatków Zakładu Usług Komunalnych w kwotach odpowiednio 62.095,00zł, 62.095,00zł i 53.449,00zł. W roku 2026 dług wyniesie według prognozy 12.174.462,00zł, w tym 115.544,00zł z tytułu długu spłacanego wydatkami.

Kształtowanie się poziomu zadłużenia w kolejnych latach ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2027-2042, będącej załącznikiem do niniejszej uchwały.

Przewidywany w 2026 roku poziom zadłużenia wyniesie 12.174.462,00zł, tj. 19,77% planowanych dochodów gminy. W latach następnych począwszy od 2027r. systematycznie maleje. Poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. Wskaźniki te dla Gminy Węgliniec są w kolejnych latach objętych Prognozą zachowane.

Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru.

Ustawodawca w nowej Ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego złagodził przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie zachowania relacji z art. 242 i art. 243 na okres 2024-2029 roku. Te nowe regulacje pozwalają na tymczasowe niezachowanie wskaźnika, pod warunkiem, że zadłużenie nie przekroczy 100% planowanych (lub wykonanych) dochodów oraz nie zagrazi realizacji zadań publicznych. Relacja ta jest w Gminie Węgliniec zachowana i wynosi w roku 2026 - 19,77%.

Prognozowane dla Gminy Węgliniec zaciągane zobowiązania i ich spłaty nie skutkują przekroczeniem indywidualnych wskaźników dopuszczalnej spłaty. W latach 2022-2025 relacja z art. 243 mówiąca o obligatoryjnym ujęciu wskaźników obliczanych według wzoru z danych za 7 lat poprzedzających rok budżetowy została zmieniona przez ustawodawcę, który dał w tym przypadku możliwość wyboru okresu obliczenia dopuszczalnych wskaźników: 7 lat bądź 3 lata.

W przypadku naszej Gminy analiza danych do WPF pozwalała stwierdzić, że korzystniejszym okresem wyboru powinien być okres 7-letni. Decyzję o wyborze średniej z 7 lat podjął Burmistrz Zarządzeniem nr 130/2021 z dnia 22.12.2021r.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przewiduje się, że w poszczególnych latach mogą być zaciągane kredyty krótkoterminowe na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub/i pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W takim przypadku ich spłata następuje w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte.

W przypadku planowania w danym roku kredytów i pożyczek, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Nadwyżka budżetowa przeznaczana jest na planowane spłaty kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewidywany w 2026 roku poziom zadłużenia wynosi 12.174.462,00zł, tj. 19,77% planowanych dochodów gminy. W latach następnych począwszy od 2027r. systematycznie maleje. Poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. Wskaźniki te dla Gminy Węgliniec są w kolejnych latach objętych Prognozą zachowane.

W prognozie nie założono przychodów z nowych kredytów w latach 2027-2042, będą one uruchamiane sukcesywnie w miarę przystępowania do realizacji dużych przedsięwzięć.

W latach objętych prognozą nie zakłada się zaciągania zobowiązań przez związki, do których należy gmina oraz wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Na poziom kwoty długu wpływa mają także dokonane jego umorzenia. Ewentualne umorzenia pożyczek będą ujmowane sukcesywnie. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganiem długiem lub pojawiającymi się wolnymi środkami na rachunku budżetu gminy. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2027-2042 nie przewidziano wolnych środków jako przychodów budżetów kolejnych lat. Pojawiające się wolne środki będą wprowadzane po zakończeniu każdego roku budżetowego i sporządzeniu sprawozdania finansowego Gminy Węgliniec.

W roku 2026r. zaplanowano przychody:

- z zaciągniętych kredytów komercyjnych w wysokości 2.500.000,00zł
- z zaciągniętej pożyczki o preferencyjnym oprocentowaniu z BGK – Fundusz Dostępności w wysokości 699.255,00zł;
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - z roku 2024 w kwocie 791.000,00zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przewiduje się udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1 do uchwały. Wielkości w tym wierszu wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1225.

Wszystkie wskaźniki, obliczane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgliniec na lata 2026-2042 mieszczą się w granicach określonych przepisami ustawowymi.

Podsumowanie

W opracowanych prognozach staraliśmy się opierać na pewnych, realistycznych założeniach. W przypadku radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej Gminy należy opracować strategię dalszego ograniczania wydatków bieżących lub zapewnienia rozwiązań generujących dodatkowe dochody bieżące.

W każdym przypadku wygenerowania dodatkowych dochodów bieżących w roku 2026 lub zwiększenia kwoty wolnych środków na rachunku bankowym budżetu Gminy powstającej na koniec roku należy kierować je w znacznej części na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego lub pokrycie nie uzyskanych dochodów bieżących lub majątkowych.