

ZARZĄDZENIE NR 37/2026

BURMISTRZA GMINY I MIASTA WĘGLINIEC

z dnia 30.03.2026r.

w sprawie zmiany załącznika nr 1 i nr 3 do Uchwały Nr 360/XXIII/2025 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 30 grudnia 2025r. 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 z późn.zm.) oraz art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r., poz. 1483 z późn.zm.) Burmistrz Gminy i Miasta Węgliniec zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zmienia się załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Uchwały Nr 360/XXIII/2025 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 30 grudnia 2025r. sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węgliniec, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Zmienia się załącznik Nr 3 do Uchwały Nr Uchwały Nr 360/XXIII/2025 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 30 grudnia 2025r. sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węgliniec, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy i Miasta Węgliniec.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ GMINY I MIASTA WĘGLINIEC

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Mariusz Wieczorek
Data: 2026.04.03 10:25 CEST

Mariusz Wieczorek

Uzasadnienie

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej - zał. nr 1 celem dostosowania do wykonanych wydatków budżetowych w 2025 roku wynikających ze sporządzonych sprawozdań.

Kolumna 2.2.1.1. było 2.296.052,01zł jest 1.785.655,72zł

Kolumna 9.4. było 3.127.409,20zł jest 2.740.772,13zł

Kolumna 9.4.1. było 3.127.409,20zł jest 2.740.772,13zł

Kolumna 6 było 10.007,29zł jest 10.184.868,00zł

Kolumna 6.1. było 0,00zł jest 177.639,00zł

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej - zał. nr 1 celem dostosowania do planowanych wydatków budżetowych w 2026 roku wynikających z Uchwały Rady Miejskiej Węglińca nr 361/XXIII/2025 z dnia 30.12.2025 roku w sprawie budżetu Gminy Węglińiec na 2026 rok oraz dokonanych zmian w planach do dnia 30.03.2026r.

Kolumna 2.2.1. było 18.675.050,26zł jest 14.615.263,81zł

Kolumna 2.2.1.1. było 884.000,00zł jest 869.000,00zł

Kolumna 9.4.1. było 6.440.490,21 jest 6.431.305,06zł

Kolumna 9.4.1.1. było 3.766.983,77 jest 3.847.699,42zł

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

Dokument podpisany elektronicznie

lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x			
2026	64 573 117,45	50 941 158,30	23 771 924,00	341 782,00	8 554 693,00	4 284 951,05	14 007 808,25	5 331 000,00	13 631 959,15	705 255,00		12 917 386,15	
2027	61 673 455,70	52 280 750,36	24 465 081,72	352 035,46	8 811 333,79	4 249 824,45	14 382 474,94	5 887 873,00	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	6 626 659,69	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	31 016 668,96	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	487 298,41	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	8 384 707,58	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
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

¹⁾ Wzrost 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 wzor stosuje się dla lat wyliczonych 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 zesłania 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 wykonującej usługi, 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	Wydatkii ogółem x	z tego:											w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									w tym:	w tym:				
		Wydatkii bieżące x	na wynagrodzenia i składeki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatkii na obsługę długu x	odssetki 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 odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatkii majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatkii o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	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	67 415 806,45	48 740 756,19	21 590 775,09	0,00	656 000,00	0,00	18 674,00	0,00	18 675 050,26	14 615 263,81	869 000,00			
2027	60 465 455,70	48 674 796,70	22 185 825,34	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	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	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	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	432 000,00	0,00	0,00	0,00	3 955 317,00	3 955 317,00	0,00			
2032	59 637 009,60	55 416 687,43	25 719 452,13	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	4 220 319,17	4 220 319,17	0,00			
2033	61 435 449,09	56 880 951,88	26 491 035,69	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	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	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	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	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	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	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 848 201,66	6 848 201,66	0,00			
2040	75 637 569,95	68 350 652,97	32 580 632,47	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	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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	8 557 485,66	8 557 485,66	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
						4	4.1	4.1.1					
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1				
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	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2036		683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	z tego:		
	4.4	4.4.1		4.5			4.5.1	5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
	Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x				
2026		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	1 208 000,00	1 208 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00				
2028		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	1 234 994,00	1 234 994,00	220 760,00	0,00	220 760,00				
2030		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	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00				
2032		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	773 000,00	773 000,00	0,00	0,00	0,00				
2034		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	792 924,00	792 924,00	0,00	0,00	0,00				
2036		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	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00				
2038		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	693 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00				
2040		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	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00				
2042		0,00	0,00	0,00	223 000,00	223 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Ięca kwota przypadających na dany rok, kwota usatwowanych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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	7.1			7.2
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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				
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	12 174 462,00	115 544,00	2 200 402,11	2 991 402,11			
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 dołączanych do tabeli.

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	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
			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 poprzedzających 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 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	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		3,56%	6,65%	18,07%	19,58%	TAK	TAK
2027		3,67%	8,95%	16,16%	17,67%	TAK	TAK
2028		3,32%	8,94%	14,28%	15,79%	TAK	TAK
2029		3,01%	9,05%	12,31%	13,82%	TAK	TAK
2030		2,21%	9,27%	10,72%	12,23%	TAK	TAK
2031		2,16%	9,49%	10,53%	12,04%	TAK	TAK
2032		2,11%	9,70%	9,03%	10,55%	TAK	TAK
2033		1,86%	9,92%	8,86%	8,86%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	8.1	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	
	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	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 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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:
2026	0,00	0,00	0,00	3 877 590,70	3 877 590,70	3 877 590,70	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															
	w tym:		z tego:							Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	bieżące	majątkowe	10.1			10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
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	6 440 490,21	6 431 305,06	3 847 659,42	12 236 397,04	775 336,83	11 461 060,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:										
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3		10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:	w tym:				
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużających x zadłużających x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu splaty zobowiązania 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 uslawowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
lp											
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2029	1 091 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	569 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	444 000,00	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	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 został określony oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objętości prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia nr 37/2026
Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec
z dnia 30.03.2026r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy i Miasta Węgliniec
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 Węgliniec 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 ustalona została na podstawie wielkości wykonania za rok 2025 według sprawozdań budżetowych.

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 Węgliniec. 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 ściągальności 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 Węglińiec.

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

- w latach 2026-2028 dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia „Gmina Węglińiec 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 Węglińiec” w kwocie 2.444.764,71zł;

- 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;

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 2025r. 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- 1.205,40zł;
- projekt realizowany w latach 2024-2026 „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” – w kwocie dla roku 2026- 32.905,80zł;

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 Węgliniec,
- dla lat 2025-2026 w kwocie rocznie 237.600,00zł na usługę utrzymania czystości na terenie Gminy i Miasta Węgliniec,
- 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 Węgliniec 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 Węgliniec-Czerwona Woda”, ujęte do 2025 roku jako projekt odrębny;
- w latach 2025-2026 zaplanowano realizację przedsięwzięcia „Modernizacja obiektów infrastruktury kultury na terenie Gminy Węgliniec” w kwocie limitu dla roku 2026 – 4.267.581,52zł;

- w latach 2025-2026 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Stworzenie wirtualnej elektrowni jako element rozwoju Zgorzeleckiego Klastra Energii" w kwotach limitów dla roku 2026- 104.264,96zł;

- 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 184.500,00zł,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 roku 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 zaciągnięcia 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. wyniosła 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.

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. 18,85% planowanych dochodów gminy. W latach następnych począwszy od 2027r. systematycznie maleje. Poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. Wskaźniki te dla Gminy Węglińiec 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 – 18,85%.

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: 7lat 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. 18,85% 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.

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.