

**Zarządzenie nr 291 2025
Burmistrza Miasta Węgrowa
z dnia 12 listopada 2025 r.**

***w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2026-2035***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483)

Burmistrz Miasta Węgrowa postanawia, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2026-2035 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się:

- 1) Radzie Miejskiej Węgrowa.
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach celem zaopiniowania;

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Paweł Marchela

Burmistrz Miasta



**PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA WĘGROWA
NA LATA 2026-2035**

Węgrów, 12 listopad 2025r.

UCHWAŁA nr
Rady Miejskiej Węgrowa
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Węgrowa na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Węgrowa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Węgrowa do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Węgrowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Węgrowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Węgrowa.

§ 5. Traci moc Uchwała nr IX/59/2024 Rady Miejskiej Węgrowa z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2025-2035 z późn. zmianami.

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

Wniosek o udzielenie dotacji celowej na realizację projektu „Wzrost efektywności energetycznej w przedsiębiorstwie”

Wniosek o udzielenie dotacji celowej na realizację projektu „Wzrost efektywności energetycznej w przedsiębiorstwie”

1. Nazwa projektu: Wzrost efektywności energetycznej w przedsiębiorstwie

2. Numer projektu: 14.000.1

3. Data wniosku: 2025.11.14

4. Data realizacji projektu: 2025.11.14

5. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

6. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

7. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

8. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

9. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

10. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

11. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

12. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

13. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

14. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

15. Nazwa podmiotu realizującego projekt: [nazwa podmiotu]

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 291/2025
z dnia 2025-11-12

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.15.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	105 829 121,13	92 108 675,52	51 619 823,00	2 001 116,00	2 235 824,00	6 237 001,52	30 014 911,00	17 100 000,00	13 720 445,61	647 000,00	13 073 445,61
2027	94 871 936,00	94 871 936,00	53 168 418,00	2 061 149,00	2 302 899,00	6 424 112,00	30 915 358,00	17 613 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	97 623 221,00	97 623 221,00	54 710 302,00	2 120 922,00	2 369 683,00	6 610 411,00	31 811 903,00	18 123 777,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 356 671,00	100 356 671,00	56 242 190,00	2 180 308,00	2 436 034,00	6 795 503,00	32 702 636,00	18 631 243,00	0,00	0,00	0,00
2030	103 066 301,00	103 066 301,00	57 760 729,00	2 239 176,00	2 501 807,00	6 978 982,00	33 585 607,00	19 134 287,00	0,00	0,00	0,00
2031	105 642 958,00	105 642 958,00	59 204 747,00	2 295 155,00	2 564 352,00	7 153 457,00	34 425 247,00	19 612 644,00	0,00	0,00	0,00
2032	108 284 032,00	108 284 032,00	60 684 866,00	2 352 534,00	2 628 461,00	7 332 293,00	35 285 878,00	20 102 960,00	0,00	0,00	0,00
2033	110 991 133,00	110 991 133,00	62 201 988,00	2 411 347,00	2 694 173,00	7 515 600,00	36 168 025,00	20 605 534,00	0,00	0,00	0,00
2034	113 765 912,00	113 765 912,00	63 757 038,00	2 471 631,00	2 761 527,00	7 703 490,00	37 072 226,00	21 120 672,00	0,00	0,00	0,00
2035	116 610 060,00	116 610 060,00	65 350 964,00	2 533 422,00	2 830 565,00	7 896 077,00	37 999 032,00	21 648 689,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	110 520 256,13	86 375 327,73	43 692 163,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	24 144 928,40	23 544 928,40	324 020,00
2027	91 871 936,00	88 795 084,00	45 509 757,00	0,00	0,00	877 500,00	0,00	0,00	0,00	3 076 852,00	3 076 852,00	0,00
2028	94 623 221,00	91 586 180,00	47 375 657,00	0,00	0,00	742 500,00	0,00	0,00	0,00	3 037 041,00	3 037 041,00	0,00
2029	97 356 671,00	94 370 489,00	49 251 733,00	0,00	0,00	607 500,00	0,00	0,00	0,00	2 986 182,00	2 986 182,00	0,00
2030	100 066 301,00	96 786 421,00	50 689 884,00	0,00	0,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	3 279 880,00	3 279 880,00	0,00
2031	102 642 958,00	99 221 477,00	52 119 339,00	0,00	0,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	3 421 481,00	3 421 481,00	0,00
2032	106 284 032,00	101 695 739,00	53 536 985,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	4 588 293,00	4 588 293,00	0,00
2033	108 991 133,00	104 190 691,00	54 923 593,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 442,00	4 800 442,00	0,00
2034	112 765 912,00	106 752 045,00	56 324 145,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	6 013 867,00	6 013 867,00	0,00
2035	115 610 060,00	109 379 791,00	57 737 881,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	6 230 269,00	6 230 269,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-4 691 135,00	0,00	7 191 135,00	6 000 000,00	3 500 000,00	191 135,00	191 135,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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 dokona 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	5 733 347,79	6 924 482,79
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	6 076 852,00	6 076 852,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	6 037 041,00	6 037 041,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	5 986 182,00	5 986 182,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	6 279 880,00	6 279 880,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 421 481,00	6 421 481,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	6 588 293,00	6 588 293,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	6 800 442,00	6 800 442,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 013 867,00	7 013 867,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 230 269,00	7 230 269,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,48%	8,26%	15,00%	14,88%	TAK	TAK
2027	4,38%	7,86%	13,92%	13,81%	TAK	TAK
2028	4,11%	7,45%	13,23%	13,11%	TAK	TAK
2029	3,86%	7,05%	11,36%	11,25%	TAK	TAK
2030	3,61%	7,03%	10,40%	10,29%	TAK	TAK
2031	3,39%	6,86%	9,53%	9,42%	TAK	TAK
2032	2,20%	6,75%	8,54%	8,43%	TAK	TAK
2033	2,06%	6,70%	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2034	1,01%	6,68%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2035	0,94%	6,67%	6,93%	6,93%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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 ustawy ^x	środki 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	środki 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	68 094,52	68 094,52	57 880,34	237 905,62	237 905,62	202 219,79	75 660,58	75 660,58	57 880,34
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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
2026	476 711,40	476 711,40	364 684,22	21 642 685,98	255 777,58	21 386 908,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 291/2025
z dnia 2025-11-12

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)				34 408 295,00	21 642 685,98	1 400 000,00	0,00	0,00	13 334 343,21
1.a	- wydatki bieżące				392 081,77	255 777,58	0,00	0,00	0,00	75 660,58
1.b	- wydatki majątkowe				34 016 213,23	21 386 908,40	1 400 000,00	0,00	0,00	13 258 682,63
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:				850 000,00	552 371,98	0,00	0,00	0,00	552 371,98
1.1.1	- wydatki bieżące				143 621,77	75 660,58	0,00	0,00	0,00	75 660,58
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Mieście Węgrów	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	143 621,77	75 660,58	0,00	0,00	0,00	75 660,58
1.1.2	- wydatki majątkowe				706 378,23	476 711,40	0,00	0,00	0,00	476 711,40
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Mieście Węgrów	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	706 378,23	476 711,40	0,00	0,00	0,00	476 711,40
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				33 558 295,00	21 090 314,00	1 400 000,00	0,00	0,00	12 781 971,23
1.3.1	- wydatki bieżące				248 460,00	180 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego miasta Węgrowa	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	227 550,00	169 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Węgrowa terenu po wschodniej stronie ul. Słonecznej	Urząd Miejski w Węgrowie	2025	2026	20 910,00	10 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 309 835,00	20 910 197,00	1 400 000,00	0,00	0,00	12 781 971,23
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej od drogi woj.nr 637 do rz.Liwiec	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	5 487 890,00	5 428 850,00	0,00	0,00	0,00	207 560,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg gminnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w mieście Węgrów	Urząd Miejski w Węgrowie	2023	2026	6 694 061,00	973 585,00	0,00	0,00	0,00	973 585,00
1.3.2.3	Przebudowa stadionu miejskiego w Węgrowie	WĘGRÓW	2023	2026	6 660 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	Budowa budynku komunalnego ul.Zwycięstwa w Węgrowie - projekt	Urząd Miejski w Węgrowie	2025	2026	367 770,00	183 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej 420883W ul.Strefowej w Węgrowie	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	4 326 713,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	450 826,23
1.3.2.6	Budowa fontanny na Rynku Mariackim w Węgrowie	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	2 007 995,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.7	Dolina Liwca perłą turystyczną Mazowsza - Pełna dokumentacja techniczna inwestycji	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi gminnej nr 420844W ul. Szeroka et.I w Węgrowie	Urząd Miejski w Węgrowie	2025	2026	4 880 106,00	2 438 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.9	Dokumentacja projektowo-techniczna budowy dróg -	Urząd Miejski w Węgrowie	2025	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.10	Projekt rozbudowy ul.Łubieńskich -	Urząd Miejski w Węgrowie	2026	2027	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	Projekt przebudowy ul.Orzeszkowej -	Urząd Miejski w Węgrowie	2026	2027	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa ulicy Popieluszki w miejscowości Węgrów -	Urząd Miejski w Węgrowie	2026	2027	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.13	Budowa ul.Pogodnej - projekt -	Urząd Miejski w Węgrowie	2024	2026	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Węgrowa zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Węgrowa za lata 2019-2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Węgrowa na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Węgrowa została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Węgrowa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Węgrowa, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta Węgrowa.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Węgrowa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Węgrowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o uchwalone na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Węgrowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 17 100 000,00 zł, co stanowi 105,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 647 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Czarkowskiego	działki nr 3286/2, 5742/2, 5773/7	łączna powierzchnia: 0,1282 ha	zgodnie z wyceną	420.000 zł
2 lokale mieszkalne (1 przetarg, 1 na rzecz najemcy)	----	----	zgodnie z wyceną	227.000 zł
Suma				647.000 zł

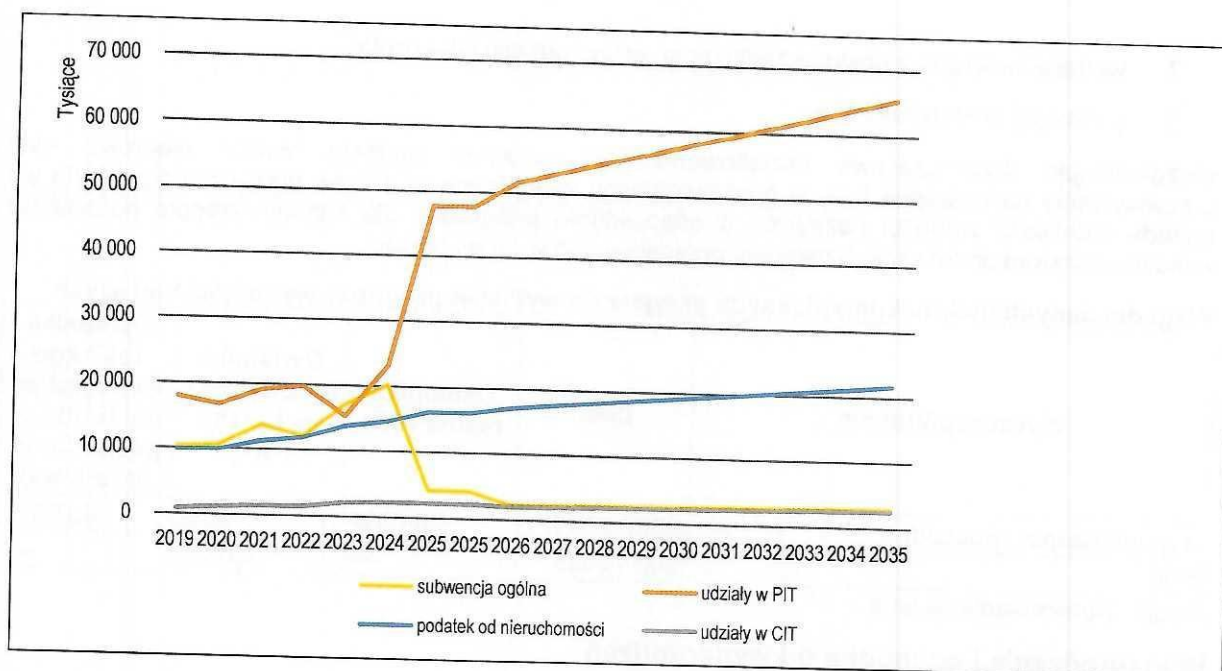
Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 073 445,61 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

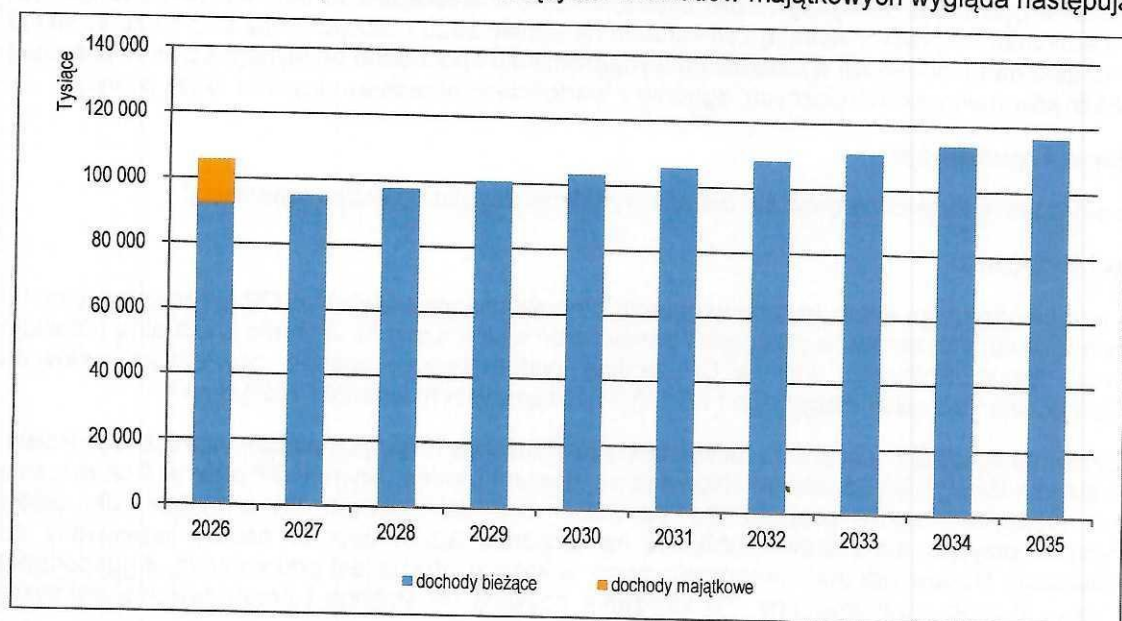
1. Środki programu Polski Ład - Przebudowa stadionu miejskiego w Węgrowie 5.000.000,00 zł
2. Środki programu Polski Ład - Rozbudowa drogi gminnej od drogi wojewódzkiej nr 637 do rzeki Liwiec 4.998.888,24 zł
3. Dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego - Budowa fontanny na Rynku Mariackim w Węgrowie 1.160.000,00 zł
4. Dotacja RFRD - Rozbudowa drogi gminnej nr 420844W ul. Szerokiej et.I w Węgrowie 1.676.651,75 zł
5. Środki UE i BP - Cyberbezpieczny samorząd w mieście Węgrów 237.905,62 zł

W wyniku nowelizacji w 2024r. ustawy o dochodach jst zmienił się radykalnie sposób finansowania jst. W miejsce części oświatowej subwencji ogólnej wprowadzono zwiększenie udziałów w PIT.

Skutki po stronie dochodów przedstawia poniższa tabela:



W okresie prognozy relacja dochodów bieżących i dochodów majątkowych wygląda następująco:



2.

Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Węgrowa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Węgrowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Miasta Węgrowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 43 692 163,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 932 033,79 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Węgrów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

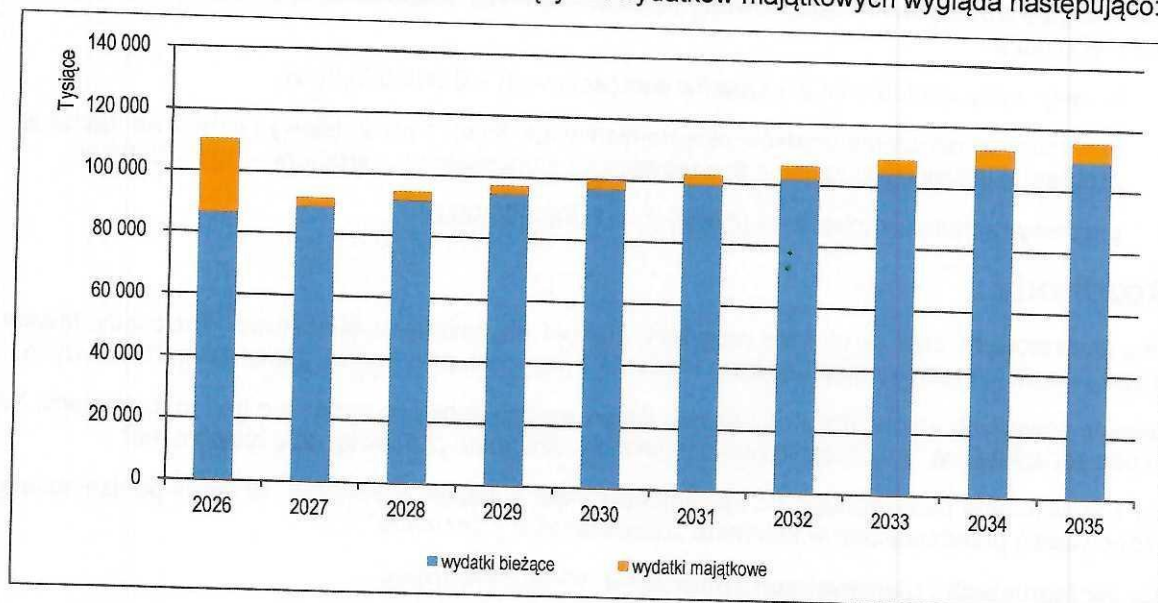
Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2026-2035.

W okresie prognozy relacja wydatków bieżących i wydatków majątkowych wygląda następująco:



3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 691 135,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. przychodów z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 191 135,00 zł;
3. przelewów rachunku z lokat z lat ubiegłych – 1 000 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Miasta Węgrowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	105 829 121,13	110 520 256,13	-4 691 135,00
2027	94 871 936,00	91 871 936,00	3 000 000,00
2028	97 623 221,00	94 623 221,00	3 000 000,00
2029	100 356 671,00	97 356 671,00	3 000 000,00
2030	103 066 301,00	100 066 301,00	3 000 000,00
2031	105 642 958,00	102 642 958,00	3 000 000,00
2032	108 284 032,00	106 284 032,00	2 000 000,00
2033	110 991 133,00	108 991 133,00	2 000 000,00
2034	113 765 912,00	112 765 912,00	1 000 000,00
2035	116 610 060,00	115 610 060,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 191 135,00 zł. Przychody Miasta Węgrowa w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. przychody z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 191 135,00 zł;
3. przelewy rachunku z lokat z lat ubiegłych – 1 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Węgrowa obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Węgrowa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Węgrowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2030	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2031	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2035	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Węgrowa na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 17 500 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 24,27%.

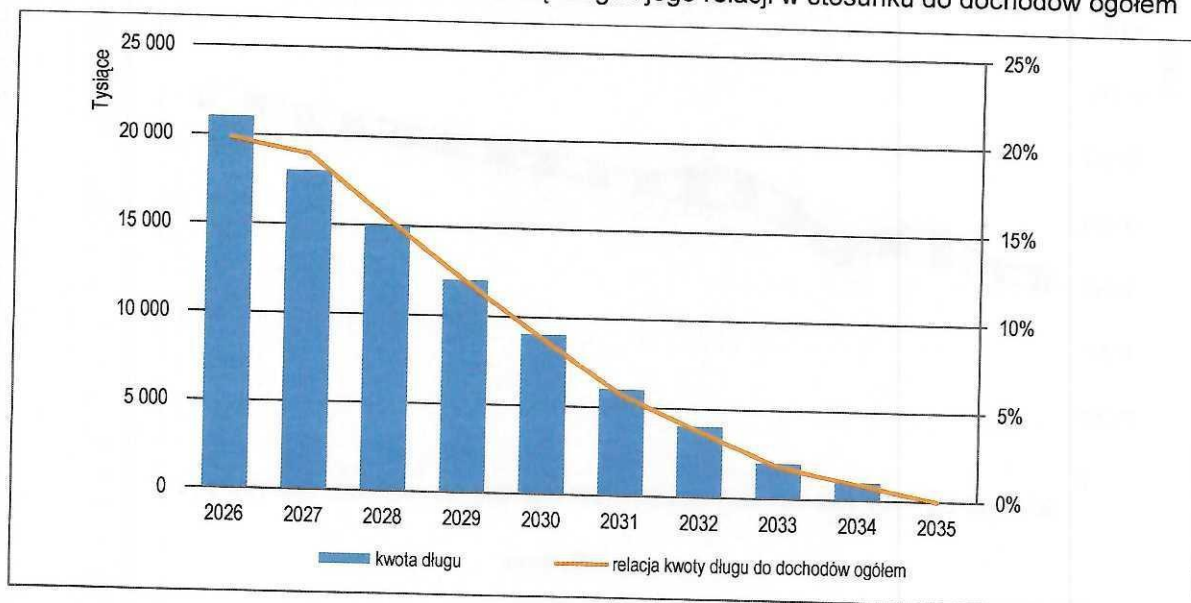
Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	21 000 000,00	86 518 674,00	24,27%
2027	18 000 000,00	88 447 824,00	20,35%
2028	15 000 000,00	91 012 810,00	16,48%
2029	12 000 000,00	93 561 168,00	12,83%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Poniższa tabela przedstawia graficzne kwotę długu i jego relacji w stosunku do dochodów ogółem



7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

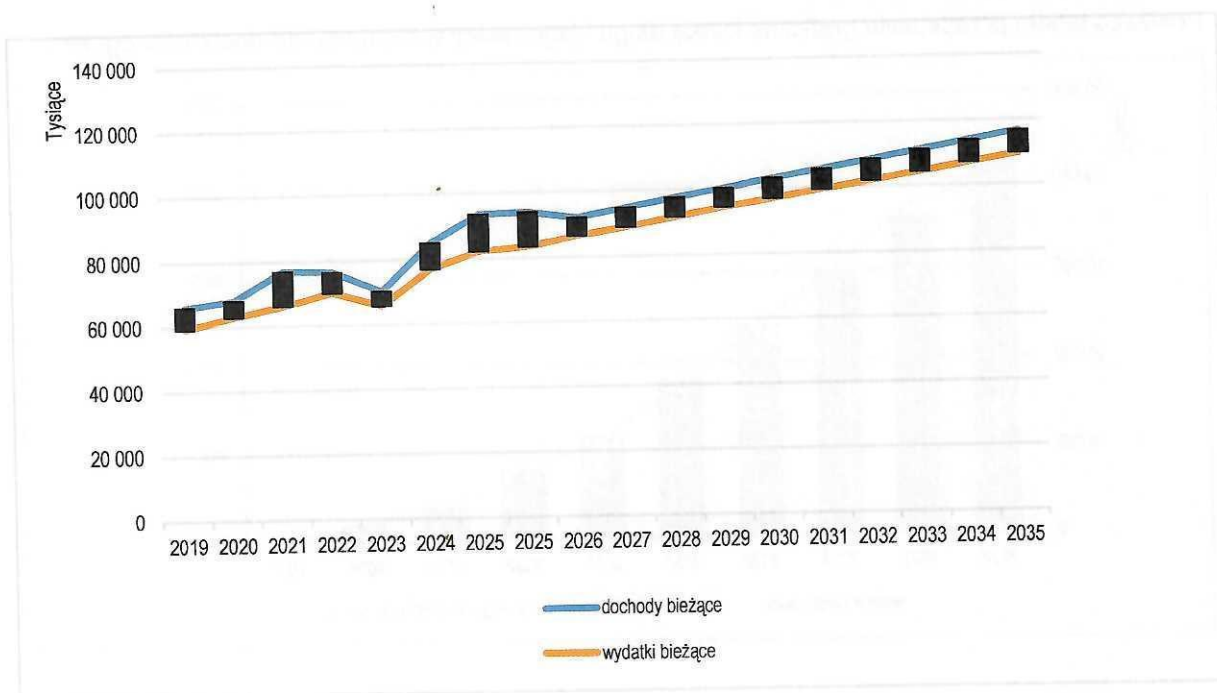
W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Węgrów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Należy jednak zwrócić uwagę na znaczny spadek nadwyżki operacyjnej w 2026r. w stosunku do przewidywanej na 31.12.2025r. w wysokości 10.736.604,89 zł.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Węgrowa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	92 108 675,52	86 375 327,73	5 733 347,79	6 924 482,79
2027	94 871 936,00	88 795 084,00	6 076 852,00	6 076 852,00
2028	97 623 221,00	91 586 180,00	6 037 041,00	6 037 041,00
2029	100 356 671,00	94 370 489,00	5 986 182,00	5 986 182,00
2030	103 066 301,00	96 786 421,00	6 279 880,00	6 279 880,00
2031	105 642 958,00	99 221 477,00	6 421 481,00	6 421 481,00
2032	108 284 032,00	101 695 739,00	6 588 293,00	6 588 293,00
2033	110 991 133,00	104 190 691,00	6 800 442,00	6 800 442,00
2034	113 765 912,00	106 752 045,00	7 013 867,00	7 013 867,00
2035	116 610 060,00	109 379 791,00	7 230 269,00	7 230 269,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kształtowanie się wielkości nadwyżki operacyjnej w okresie objętym prognozą przedstawia poniższa tabela



8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Węgrowa przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

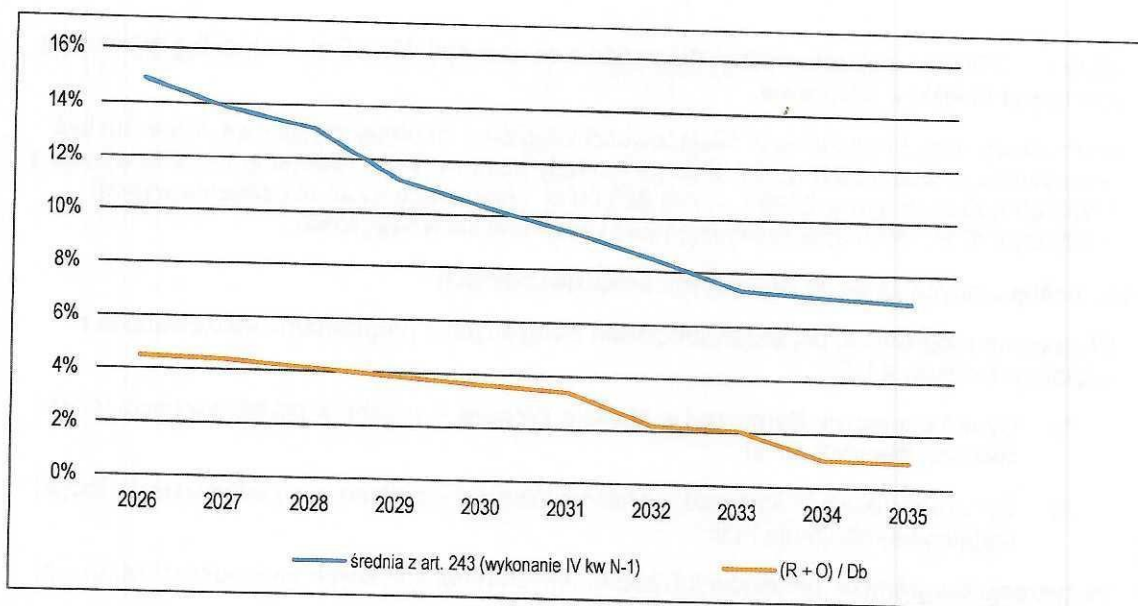
Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,48%	15,00%	TAK	14,88%	TAK
2027	4,38%	13,92%	TAK	13,81%	TAK
2028	4,11%	13,23%	TAK	13,11%	TAK
2029	3,86%	11,36%	TAK	11,25%	TAK
2030	3,61%	10,40%	TAK	10,29%	TAK
2031	3,39%	9,53%	TAK	9,42%	TAK
2032	2,20%	8,54%	TAK	8,43%	TAK
2033	2,06%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2034	1,01%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2035	0,94%	6,93%	TAK	6,93%	TAK

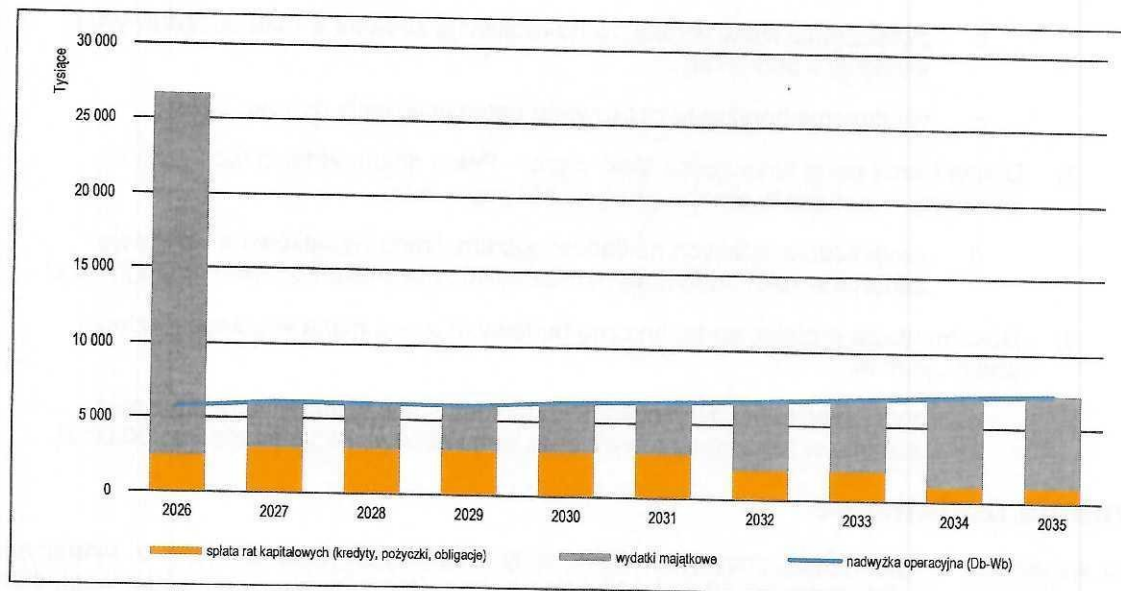
Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Węgrów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Tabela przedstawia powyższe dane.



Poniższa tabela przedstawia zakładany sposób finansowania wydatków majątkowych i spłaty zadłużenia w relacji do nadwyżki operacyjnej:



9. Przedsięwzięcia

Miasto Węgrów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej planowanej zmiany WPF w listopadzie 2025 wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Projekt rozbudowy ul.Łubieńskich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Węgrowie.
2. Projekt przebudowy ul.Orzeszkowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w

2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Węgrowie.

3. Rozbudowa ulicy Popiełuszki w miejscowości Węgrów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Węgrowie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd w Mieście Węgrów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd w Mieście Węgrów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa i przebudowa dróg gminnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w mieście Węgrów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 748,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 973 585,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Dolina Liwca perłą turystyczną Mazowsza - Pełna dokumentacja techniczna inwestycji – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;
 - 3) Dokumentacja projektowo-techniczna budowy dróg – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.