

**UCHWAŁA NR VIII/68/2025
RADY MIEJSKIEJ W WĘGORZYNIE**

z dnia 27 lutego 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr VII/59/2024 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Węgorzyno, stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Węgorzyno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

Wanda Opala

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr VIII/68/2025 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 27.02.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	51 087 481,04	47 157 083,00	45 525 953,00	46 800 680,00	48 111 100,00	49 313 878,00	50 546 725,00	51 810 393,00	53 105 654,00	54 433 295,00	55 794 128,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	42 196 720,71	44 157 083,00	45 525 953,00	46 800 680,00	48 111 100,00	49 313 878,00	50 546 725,00	51 810 393,00	53 105 654,00	54 433 295,00	55 794 128,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 337 924,32	16 097 152,00	16 596 164,00	17 060 857,00	17 538 561,00	17 977 025,00	18 426 451,00	18 887 112,00	19 359 290,00	19 843 272,00	20 339 354,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	675 088,59	708 505,00	730 469,00	750 922,00	771 948,00	791 247,00	811 028,00	831 304,00	852 087,00	873 389,00	895 224,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 889 482,69	6 181 012,00	6 372 623,00	6 551 056,00	6 734 486,00	6 902 848,00	7 075 419,00	7 252 304,00	7 433 612,00	7 619 452,00	7 809 938,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 512 110,11	6 723 800,00	6 932 238,00	7 126 341,00	7 325 879,00	7 509 026,00	7 696 752,00	7 889 171,00	8 086 400,00	8 288 560,00	8 495 774,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 782 115,00	14 446 614,00	14 894 459,00	15 311 504,00	15 740 226,00	16 133 732,00	16 537 075,00	16 950 502,00	17 374 265,00	17 808 622,00	18 253 838,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 544 912,00	5 819 385,00	5 999 786,00	6 167 780,00	6 340 478,00	6 498 990,00	6 661 465,00	6 828 002,00	6 998 702,00	7 173 670,00	7 353 012,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 890 760,33	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	547 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 331 760,33	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	55 951 908,51	53 788 116,81	43 246 901,00	44 836 628,00	46 356 411,17	47 763 878,00	48 996 725,00	49 760 393,00	51 055 654,00	52 133 295,00	53 407 299,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	41 500 366,30	42 320 376,00	43 195 506,00	44 383 263,00	45 416 446,00	46 462 075,71	47 530 581,25	48 623 040,00	49 772 401,00	50 945 314,00	52 148 884,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 583 179,92	22 110 664,00	22 862 427,00	23 594 025,00	24 195 673,00	24 812 663,00	25 439 183,00	26 075 163,00	26 727 042,00	27 388 536,00	28 066 402,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	720 576,00	999 861,00	708 772,00	587 198,00	513 682,00	424 644,71	336 011,25	248 605,00	188 605,00	128 605,00	68 605,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	38 097,00	56 703,00	30 804,00	12 693,00	2 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	14 451 542,21	11 467 740,81	51 395,00	453 365,00	939 965,17	1 301 802,29	1 466 143,75	1 137 353,00	1 283 253,00	1 187 981,00	1 258 415,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 451 542,21	11 467 740,81	51 395,00	453 365,00	708 565,17	1 301 802,29	1 466 143,75	1 137 353,00	1 283 253,00	1 187 981,00	1 258 415,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 161 418,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 864 427,47	-6 631 033,81	2 279 052,00	1 964 052,00	1 754 688,83	1 550 000,00	1 550 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	2 300 000,00	2 386 829,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	2 279 052,00	1 964 052,00	1 754 688,83	1 550 000,00	1 550 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	2 300 000,00	2 386 829,00
4	Przychody budżetu	7 950 111,47	9 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	786 829,00	9 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	6 631 033,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	4 044 360,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 065 473,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	3 118 921,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 798 953,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 085 684,00	2 868 966,19	2 779 052,00	1 964 052,00	1 754 688,83	1 550 000,00	1 550 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	2 300 000,00	2 386 829,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 085 684,00	2 868 966,19	2 779 052,00	1 964 052,00	1 754 688,83	1 550 000,00	1 550 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	2 300 000,00	2 386 829,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	789 684,00	472 966,19	314 052,00	314 052,00	104 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	789 684,00	472 966,19	314 052,00	314 052,00	104 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	11 253 588,02	17 884 621,83	15 605 569,83	13 641 517,83	11 886 829,00	10 336 829,00	8 786 829,00	6 736 829,00	4 686 829,00	2 386 829,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	696 354,41	1 836 707,00	2 330 447,00	2 417 417,00	2 694 654,00	2 851 802,29	3 016 143,75	3 187 353,00	3 333 253,00	3 487 981,00	3 645 244,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	7 859 636,88	1 836 707,00	2 330 447,00	2 417 417,00	2 694 654,00	2 851 802,29	3 016 143,75	3 187 353,00	3 333 253,00	3 487 981,00	3 645 244,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań											
8.1	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)	8,45%	9,04%	8,26%	5,72%	5,41%	4,83%	4,51%	5,34%	5,07%	5,35%	5,26%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	4,32%	7,58%	7,87%	7,57%	7,87%	7,84%	7,82%	7,82%	7,82%	7,84%	7,85%

8.3	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)	12,79%	11,08%	10,05%	9,52%	8,63%	6,70%	6,37%	7,27%	7,77%	7,80%	7,80%
8.3.1	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)	13,83%	12,12%	11,09%	10,55%	9,66%	7,74%	7,41%	7,27%	7,77%	7,80%	7,80%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	103 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	103 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	85 539,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	54 286,10	194 794,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	54 286,10	194 794,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	45 057,46	161 679,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	229 135,00	141 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	229 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	188 039,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	211 632,20	194 794,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	211 632,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	175 654,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	14 306 707,20	11 405 681,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	229 135,00	141 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	14 077 572,20	11 264 606,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	38 338,00	44 861,00	44 861,00	44 861,00	44 859,00	44 859,00	44 861,00	44 861,00	44 861,00	41 427,00	32 134,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 085 684,00	2 868 966,19	2 779 052,00	1 714 052,00	1 504 688,83	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VIII/68/2025 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 27.02.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 208 093,24	14 306 707,20	11 405 681,52	0,00	0,00	25 712 388,72
1.a	- wydatki bieżące				370 210,00	229 135,00	141 075,00	0,00	0,00	370 210,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 837 883,24	14 077 572,20	11 264 606,52	0,00	0,00	25 342 178,72
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:				776 637,00	440 767,20	335 869,80	0,00	0,00	776 637,00
1.1.1	- wydatki bieżące				370 210,00	229 135,00	141 075,00	0,00	0,00	370 210,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani-energetycznie i informatycznie	Urząd Miejski	2024	2026	118 060,00	103 060,00	15 000,00	0,00	0,00	118 060,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Węgorzyno	Urząd Miejski	2024	2026	252 150,00	126 075,00	126 075,00	0,00	0,00	252 150,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				406 427,00	211 632,20	194 794,80	0,00	0,00	406 427,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani-energetycznie i informatycznie	Urząd Miejski	2024	2026	406 427,00	211 632,20	194 794,80	0,00	0,00	406 427,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 431 456,24	13 865 940,00	11 069 811,72	0,00	0,00	24 935 751,72
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 431 456,24	13 865 940,00	11 069 811,72	0,00	0,00	24 935 751,72
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa Urzędu Miejskiego w Węgorzynie	Urząd Miejski	2023	2026	2 588 560,00	0,00	2 444 650,00	0,00	0,00	2 444 650,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gminie Węgorzyno	Urząd Miejski	2023	2026	8 639 030,00	4 302 910,00	4 302 910,00	0,00	0,00	8 605 820,00
1.3.2.3	Poprawa gospodarki ściekowej ul. Kościuszki	Urząd Miejski	2023	2026	3 928 899,00	0,00	3 895 074,00	0,00	0,00	3 895 074,00
1.3.2.4	Stacja Uzdatniania Wody w Rogówku	Urząd Miejski	2023	2025	2 474 145,35	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.2.5	Budowa infrastruktury turystycznej celem zagospodarowania brzegu jeziora Węgorzyno, obejmujące 3 pomosty stałe i pływające z elementami: slip, małą architekturą, ścieżki edukacyjne, rowerowe,ciągi komunikacyjne z parkingiem, oświetlenie	Urząd Miejski	2017	2026	4 300 329,49	3 873 151,77	427 177,72	0,00	0,00	4 300 329,49
1.3.2.6	Program Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miejski	2024	2025	563 500,00	506 968,00	0,00	0,00	0,00	506 968,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w Sołectwie Sarnikierz etap II	Urząd Miejski	2024	2025	121 592,40	92 986,23	0,00	0,00	0,00	92 986,23
1.3.2.8	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej w Wiewiecku z infrastrukturą techniczną etap I	Urząd Miejski	2024	2025	3 546 020,00	2 680 544,00	0,00	0,00	0,00	2 680 544,00
1.3.2.9	Przygotowanie dokumentacji projektowej remontu kościoła w Mieszewie	Urząd Miejski	2024	2025	79 950,00	79 950,00	0,00	0,00	0,00	79 950,00
1.3.2.10	Przygotowanie dokumentacji projektowej na prace konserwatorskie i budowlane będących własnością Parafii Sielsko	Urząd Miejski	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Renowacja empyry zachodniej w kościele parafianym w Runowie	Urząd Miejski	2024	2025	353 500,00	353 500,00	0,00	0,00	0,00	353 500,00
1.3.2.12	Wymiana opraw oświetlenia ulicznego LED w Gminie Węgorzyno	Urząd Miejski	2024	2025	685 930,00	685 930,00	0,00	0,00	0,00	685 930,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII/68/2025
Rady Miejskiej w Węgorzynie
z dnia 27 lutego 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035

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 Gminy Węgorzyno 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 Gminy Węgorzyno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Węgorzyno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Węgorzyno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgorzyno została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Węgorzyno 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 Gminy Węgorzyno, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 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 Gminy Węgorzyno.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Węgorzyno 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;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Węgorzyno 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	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

pozostałe, w tym:	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	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 stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Węgorzyno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 544 912,00 zł, co stanowi 100,85% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 547 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 331 760,33 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 3 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Węgorzyno 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 Gminy Węgorzyno 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	2026-2035	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Węgorzyno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 280 716,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 002 110,18 zł. W latach 2026-2035 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 Gmina miejska Węgorzyno 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035.

Szczegółowe informacje na temat **zmian** w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 141 960,93	-54 479,89	51 087 481,04
Dochody bieżące	42 251 200,60	-54 479,89	42 196 720,71
Dotacje bieżące	6 583 470,00	-71 359,89	6 512 110,11
Pozostałe	13 765 235,00	+16 880,00	13 782 115,00
Wydatki ogółem	55 536 225,72	+415 682,79	55 951 908,51
Wydatki bieżące	41 114 683,51	+385 682,79	41 500 366,30
Wynagrodzenia i pochodne	21 280 716,00	+302 463,92	21 583 179,92
Pozostałe wydatki bieżące	19 113 391,51	+83 218,87	19 196 610,38
Wydatki majątkowe	14 421 542,21	+30 000,00	14 451 542,21
Wynik budżetu	-4 394 264,79	-470 162,68	-4 864 427,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	266 395,00	-215 000,00	51 395,00
2028	503 365,00	-50 000,00	453 365,00
2029	489 965,17	+450 000,00	939 965,17
2030	851 802,29	+450 000,00	1 301 802,29
2031	1 016 143,75	+450 000,00	1 466 143,75
2032	887 353,00	+250 000,00	1 137 353,00
2033	1 033 253,00	+250 000,00	1 283 253,00

Źródło: opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 394 264,79 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 786 829,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 607 435,79 zł;

Wynik budżetu po zmianach wynosi – 4 864 427,47 zł i zostanie pokryty z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 044 360,55 zł;
2. wolnych środków – 820 066,92 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Węgorzyno

Rok	Dochody [zł]	Dochody po zmianie	Wydatki [zł]	Wydatki po zmianie	Wynik budżetu [zł]	Wynik budżetu po zmianie
2025	51 141 960,93	51 087 481,04	55 536 225,72	55 951 908,51	-4 394 264,79	-4 864 427,47
2026	47 157 083,00		53 788 116,81		-6 631 033,81	
2027	45 525 953,00		43 546 901,00		1 979 052,00	
2028	46 800 680,00		44 886 628,00		1 914 052,00	
2029	48 111 100,00		45 906 411,17		2 204 688,83	
2030	49 313 878,00		47 313 878,00		2 000 000,00	
2031	50 546 725,00		48 546 725,00		2 000 000,00	
2032	51 810 393,00		49 510 393,00		2 300 000,00	

2033	53 105 654,00		50 805 654,00		2 300 000,00	
2034	54 433 295,00		52 133 295,00		2 300 000,00	
2035	55 794 128,00		53 407 299,00		2 386 829,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 54 479,89 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 54 479,89 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 415 682,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 385 682,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 30 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 864 427,47 zł.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 479 948,79 zł. Przychody Gminy Węgorzyno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 286 829,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 873 151,77 zł;
3. wolne środki – 1 319 968,02 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027.

Przychody ogółem w roku budżetowym **zwiększono** o 470 162,68 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 500 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono, po zmianach wynoszą 7 950 111,47 zł obejmują:

1. kredyty kredyt, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 786 829,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 044 360,55 zł;
3. wolne środki – 3 118 921,92 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgorzyno- przed zmianą

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]	Zmiana Zobowiązania planowanego	Zmiana Zobowiązania
2025	3 085 684,00	0,00	3 085 684,00	0,00	3 085 684,00
2026	2 868 966,19	0,00	2 868 966,19	0,00	2 868 966,19
2027	2 479 052,00	0,00	2 479 052,00	0,00	2 479 052,00
2028	1 414 052,00	500 000,00	1 914 052,00	250 000,00	1 664 052,00
2029	1 704 688,83	500 000,00	2 204 688,83	250 000,00	1 954 688,83
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	750 000,00	1 750 000,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	750 000,00	1 750 000,00
2032	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2033	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2034	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00

2035	0,00	2 386 829,00	2 386 829,00	2 286 829,00	2 386 829,00
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgorzyno – zmiany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 085 684,00	0,00	3 085 684,00
2026	2 868 966,19	0,00	2 868 966,19
2027	2 779 052,00	0,00	2 779 052,00
2028	1 714 052,00	250 000,00	1 964 052,00
2029	1 504 688,83	250 000,00	1 754 688,83
2030	800 000,00	750 000,00	1 550 000,00
2031	800 000,00	750 000,00	1 550 000,00
2032	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2033	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00
2034	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2035	0,00	2 386 829,00	2 386 829,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Węgorzyno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływające tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Węgorzyno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	789 684,00
2026	472 966,19
2027	314 052,00
2028	314 052,00
2029	104 688,83

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

Szczegółowe informacje na temat **zmian w zakresie przychodów i rozchodów** w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 479 948,79	+470 162,68	7 950 111,47
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 286 829,00	-1 500 000,00	786 829,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 873 151,77	+171 208,78	4 044 360,55
Wolne środki	1 319 968,02	+1 798 953,90	3 118 921,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 552 443,02 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 753 588,02 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 33,73%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	12 753 588,02	37 812 414,60	33,73%
2026	19 384 621,83	37 433 283,00	51,78%
2027	17 405 569,83	38 593 715,00	45,10%
2028	15 491 517,83	39 674 339,00	39,05%
2029	13 286 829,00	40 785 221,00	32,58%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina miejska Węgorzyno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Węgorzyno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	42 251 200,60	41 114 683,51	1 136 517,09	6 329 636,88
2026	44 157 083,00	42 320 376,00	1 836 707,00	1 836 707,00
2027	45 525 953,00	43 280 506,00	2 245 447,00	2 245 447,00
2028	46 800 680,00	44 383 263,00	2 417 417,00	2 417 417,00
2029	48 111 100,00	45 416 446,00	2 694 654,00	2 694 654,00
2030	49 313 878,00	46 462 075,71	2 851 802,29	2 851 802,29
2031	50 546 725,00	47 530 581,25	3 016 143,75	3 016 143,75
2032	51 810 393,00	48 623 040,00	3 187 353,00	3 187 353,00
2033	53 105 654,00	49 772 401,00	3 333 253,00	3 333 253,00
2034	54 433 295,00	50 945 314,00	3 487 981,00	3 487 981,00
2035	55 794 128,00	52 148 884,00	3 645 244,00	3 645 244,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Gminy Węgorzyno 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 -przed zmianą

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	8,46%	12,79%	TAK	13,37%	TAK
2026	9,04%	11,26%	TAK	11,84%	TAK
2027	7,48%	10,23%	TAK	10,81%	TAK
2028	5,59%	9,66%	TAK	10,24%	TAK
2029	6,51%	8,77%	TAK	9,35%	TAK
2030	5,91%	6,85%	TAK	7,42%	TAK
2031	5,56%	6,52%	TAK	7,09%	TAK
2032	5,90%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2033	5,63%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2034	5,35%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2035	5,26%	7,80%	TAK	7,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	8,45%	12,79%	TAK	13,83%	TAK
2026	9,04%	11,08%	TAK	12,12%	TAK
2027	8,26%	10,05%	TAK	11,09%	TAK
2028	5,72%	9,52%	TAK	10,55%	TAK
2029	5,41%	8,63%	TAK	9,66%	TAK
2030	4,83%	6,70%	TAK	7,74%	TAK
2031	4,51%	6,37%	TAK	7,41%	TAK
2032	5,34%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2033	5,07%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2034	5,35%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2035	5,26%	7,80%	TAK	7,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Węgorzyno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- 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.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.