

Projekt

z dnia 8 września 2025 r.

Zatwierdzony przez

BURMISTRZ

Krzysztof Gwóźdź

SKARBNIK

mgr Magdalena Szostakiewicz

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WĘGORZYNIE**

z dnia 16 września 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2038

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.) uchwala 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 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgorzyno na lata 2025-2038 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Węgorzyno, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku 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.

Załącznik nr 1 do uchwały nr Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 16.09.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1	Dochody ogółem	49 890 186,92	50 157 083,00	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	56 798 422,00	57 763 996,00	58 630 456,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	43 715 137,94	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	56 798 422,00	57 763 996,00	58 630 456,00
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	20 705 462,00	21 057 455,00	21 373 317,00
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	911 338,00	926 831,00	940 733,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 971 749,69	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	7 950 517,00	8 085 676,00	8 206 961,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 511 293,32	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	8 493 774,00	8 648 698,00	8 795 726,00	8 927 662,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 219 082,02	14 446 614,00	14 894 459,00	15 311 504,00	15 740 226,00	16 135 732,00	16 537 075,00	16 950 502,00	17 374 265,00	17 808 622,00	18 253 838,00	18 582 407,00	18 898 308,00	19 181 783,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 544 912,00	5 819 385,00	5 990 786,00	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	7 485 366,00	7 612 617,00	7 726 806,00
1.1.x	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 175 048,98	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 816 048,98	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.x	Inne	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	54 261 951,32	57 883 482,16	43 386 901,00	44 374 685,70	45 316 468,87	46 979 935,70	49 046 782,70	50 810 450,70	52 105 711,70	53 433 352,70	54 794 185,70	55 798 479,70	56 764 053,70	57 630 513,65
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 028 055,13	42 130 725,00	43 239 992,00	44 316 054,00	45 233 947,00	46 281 667,00	47 382 990,00	48 533 685,00	49 718 546,00	50 926 959,00	52 166 029,00	53 366 353,00	54 588 408,00	55 810 412,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 640 348,79	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	28 690 879,00	29 322 078,00	29 937 842,00
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	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	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	720 576,00	810 210,00	753 258,00	519 989,00	331 183,00	244 236,00	188 420,00	159 250,00	134 750,00	110 250,00	85 750,00	61 250,00	36 750,00	12 250,00
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	720 576,00	810 210,00	753 258,00	519 989,00	331 183,00	244 236,00	188 420,00	159 250,00	134 750,00	110 250,00	85 750,00	61 250,00	36 750,00	12 250,00
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 uzyskaniu 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	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	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	0,00	0,00	0,00
2.1.x	Inne	20 667 130,34	19 209 851,00	19 624 307,00	20 202 040,00	20 707 091,00	21 224 768,00	21 755 387,00	22 299 272,00	22 856 754,00	23 428 172,00	24 013 877,00	24 614 224,00	25 229 580,00	25 860 320,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	11 233 896,19	15 752 757,16	146 909,00	58 631,70	82 521,87	698 268,70	1 663 792,70	2 276 765,70	2 387 165,70	2 506 393,70	2 628 156,70	2 432 126,70	2 175 645,70	1 820 101,65
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 233 896,19	15 752 756,86	146 909,00	58 631,70	82 521,87	698 268,70	1 663 792,70	2 276 765,70	2 387 165,70	2 506 393,70	2 628 156,70	2 432 126,70	2 175 645,70	1 820 101,65
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 155 418,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.x	Inne	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 371 764,40	-7 726 399,16	2 139 052,00	2 425 994,30	2 794 631,13	2 333 942,30	1 499 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,35
3.1	Kwota propozycji nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	2 139 052,00	2 425 994,30	2 794 631,13	2 333 942,30	1 499 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,30	999 942,35
4	Przebieg budżetu	16 718 448,40	10 599 365,35	600 000,00	0,00	0,00	0,00	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:	9 261 000,00	10 599 365,35	600 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,24%	7,58%	7,87%	7,57%	7,87%	7,84%	7,82%	7,82%	7,82%	7,84%	7,85%	7,26%	6,56%	5,70%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,19%	7,58%	7,87%	7,57%	7,87%	7,84%	7,82%	7,82%	7,82%	7,84%	7,85%	7,26%	6,56%	5,70%
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%	11,07%	10,04%	9,51%	8,62%	6,69%	6,36%	7,26%	7,77%	7,80%	7,80%	7,84%	7,75%	7,57%
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%	12,11%	11,08%	10,54%	9,65%	7,73%	7,40%	7,26%	7,77%	7,80%	7,80%	7,84%	7,75%	7,57%
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	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	Tak	Tak	Tak
8.x	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uoip, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego	26,40%	48,60%	41,60%	34,35%	26,56%	20,33%	16,34%	13,66%	11,11%	8,67%	6,34%	4,15%	2,04%	0,00%
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	131 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	131 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	108 863,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	235 980,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

81

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 16.09.2025 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)				31 548 462,54	10 717 954,37	15 869 708,01	0,00	0,00	26 587 562,38
1.a	- wydatki bieżące				383 310,00	257 235,00	126 075,00	0,00	0,00	383 310,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 165 152,54	10 460 719,37	15 743 633,01	0,00	0,00	26 204 352,38
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	650 562,00	126 075,00	0,00	0,00	776 637,00
1.1.1	- wydatki bieżące				383 310,00	257 235,00	126 075,00	0,00	0,00	383 310,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani- energetycznie i informatycznie	Urząd Miejski	2024	2026	131 160,00	131 160,00	0,00	0,00	0,00	131 160,00
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				393 327,00	393 327,00	0,00	0,00	0,00	393 327,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani- energetycznie i informatycznie	Urząd Miejski	2024	2026	393 327,00	393 327,00	0,00	0,00	0,00	393 327,00
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				30 771 825,54	10 057 392,37	15 743 633,01	0,00	0,00	25 811 025,38
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 771 825,54	10 057 392,37	15 743 633,01	0,00	0,00	25 811 025,38
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa Urzędu Miejskiego w Węgorzynie	Urząd Miejski	2023	2026	2 588 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gminie Węgorzyno	Urząd Miejski	2023	2026	9 471 398,30	516 808,01	8 921 381,29	0,00	0,00	9 438 189,30
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: ślip, 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 Solectwie Samikierz etap II	Urząd Miejski	2024	2025	121 592,40	90 586,23	0,00	0,00	0,00	90 586,23
1.3.2.8	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej w Wiewiecku z infrastrukturą techniczną etap I	Urząd Miejski	2024	2025	3 546 020,00	2 662 498,36	0,00	0,00	0,00	2 662 498,36
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

85

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 empory zachodniej w kościele parafialnym 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
1.3.2.13	Termomodernizacja wraz z przebudową Urzędu Miejskiego w Węgorzynie	Urząd Miejski	2025	2026	2 508 000,00	8 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 508 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Węgorzynie

z dnia 16 września 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyna na lata 2025-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyna:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 636 771,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 288 715,35 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 925 486,63 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 863 616,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 40 365,61 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 903 981,91 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 371 764,40 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej (zmiany wprowadzono również Zarządzeniami Burmistrza).

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 526 958,20	-2 636 771,28	49 890 186,92
Dochody bieżące	43 426 422,59	+288 715,35	43 715 137,94
Dotacje bieżące	7 398 495,40	+112 797,92	7 511 293,32
Pozostałe	14 043 164,59	+175 917,43	14 219 082,02
Dochody majątkowe	9 100 535,61	-2 925 486,63	6 175 048,98
Sprzedaż majątku	547 000,00	-200 000,00	347 000,00
Wydatki ogółem	58 125 567,62	-3 863 616,30	54 261 951,32
Wydatki bieżące	42 987 689,52	+40 365,61	43 028 055,13
Wynagrodzenia i pochodne	21 742 093,09	-101 744,30	21 640 348,79
Pozostałe wydatki bieżące	20 525 020,43	+142 109,91	20 667 130,34
Wydatki majątkowe	15 137 878,10	-3 903 981,91	11 233 896,19
Wynik budżetu	-5 598 609,42	+1 226 845,02	-4 371 764,40

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 000 000,00	+3 000 000,00	6 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	42 161 337,00	-30 612,00	42 130 725,00
2027	43 204 790,00	+35 202,00	43 239 992,00
2028	44 277 975,00	+38 079,00	44 316 054,00
2029	45 212 607,00	+21 340,00	45 233 947,00
2030	46 287 681,00	-6 014,00	46 281 667,00
2031	47 392 320,00	-9 330,00	47 382 990,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 626 145,16	+4 126 612,00	15 752 757,16
2027	142 111,00	+4 798,00	146 909,00
2028	197 179,33	-138 547,63	58 631,70
2029	682 330,50	-599 808,63	82 521,87
2030	1 114 723,33	-416 454,63	698 268,70
2031	1 242 931,33	+420 861,37	1 663 792,70
2032	2 165 234,33	+111 531,37	2 276 765,70
2033	2 275 634,33	+111 531,37	2 387 165,70
2034	2 394 862,33	+111 531,37	2 506 393,70
2035	2 516 625,33	+111 531,37	2 628 156,70
2036	2 320 595,33	+111 531,37	2 432 126,70
2037	2 064 114,33	+111 531,37	2 175 645,70
2038	1 708 570,33	+111 531,32	1 820 101,65

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	840 822,00	-30 612,00	810 210,00
2027	718 056,00	+35 202,00	753 258,00
2028	481 910,00	+38 079,00	519 989,00
2029	309 843,00	+21 340,00	331 183,00
2030	250 250,00	-6 014,00	244 236,00
2031	197 750,00	-9 330,00	188 420,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 034 154,98 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 8 034 154,98 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 9 261 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 9 261 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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	8 684 293,42	+8 034 154,98	16 718 448,40
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 226 845,02	+8 034 154,98	9 261 000,00
Rozchody budżetu	3 085 684,00	+9 261 000,00	12 346 684,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 085 684,00	+9 261 000,00	12 346 684,00

Źródło: opracowanie własne.

Należy wskazać, że Gmina planuje restrukturyzację zadłużenia w kwocie 9 261 000,00 zł. Restrukturyzacja ma na celu pozyskanie korzystniejszego finansowania dłużnego niż dotychczasowe. Obecne zobowiązania dłużne (inne niż z WFOŚ, które nie podlegają restrukturyzacji) oprocentowane jest wg średniej marży wynoszącej 0,83 pp. Gmina ma możliwość pozyskania zobowiązania na warunkach obniżających marżę do 0,43 pp. Szacowana oszczędność wynikająca z obniżenia marży to 276 757,00 zł. Oszczędności odsetkowe prezentuje tabela poniżej.

Zestawienie oszczędności odsetkowych w wyniku restrukturyzacji długu

Rok	Odsetki 1M+0,83 pp.	Odsetki 1M+0,43 pp.
2026	512 130,00	424 815,00
2027	352 009,00	298 335,00
2028	224 629,00	193 277,00
2029	133 378,00	97 706,00
2030	68 040,00	21 976,00
2 031	22 680,00	0,00
Razem	1 312 866,00	1 036 109,00

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 499 365,35	+1 100 000,00	10 599 365,35

*zwiększenie przychodów wynika z konieczności zabezpieczenia wkładu własnego na zadanie Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gminie Węgorzyno

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 868 966,19	+4 000,00	2 872 966,19
2027	2 779 052,00	-40 000,00	2 739 052,00
2028	2 325 525,67	+100 468,63	2 425 994,30
2029	2 216 162,50	+578 468,63	2 794 631,13
2030	1 911 473,67	+422 468,63	2 333 942,30
2031	1 911 473,67	-411 531,37	1 499 942,30
2032	1 111 473,67	-111 531,37	999 942,30
2033	1 111 473,67	-111 531,37	999 942,30
2034	1 111 473,67	-111 531,37	999 942,30
2035	1 111 473,67	-111 531,37	999 942,30
2036	1 111 473,67	-111 531,37	999 942,30
2037	1 111 473,67	-111 531,37	999 942,30
2038	1 111 473,67	-111 531,32	999 942,35

Źródło: opracowanie własne.

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 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgorzyno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł] restrukturyzacja	Zobowiązanie planowane [zł] pozostałe	Zobowiązania razem [zł]
2025	12 346 684,00	0,00	0,00	12 346 684,00
2026	472 966,19	2 400 000,00	0,00	2 872 966,19
2027	314 052,00	2 400 000,00	25 000,00	2 739 052,00
2028	314 052,00	1 587 000,00	524 942,30	2 425 994,30
2029	104 688,83	2 040 000,00	649 942,30	2 794 631,13
2030	0,00	834 000,00	1 499 942,30	2 333 942,30
2031	0,00	0,00	1 499 942,30	1 499 942,30
2032	0,00	0,00	999 942,30	999 942,30

2033	0,00	0,00	999 942,30	999 942,30
2034	0,00	0,00	999 942,30	999 942,30
2035	0,00	0,00	999 942,30	999 942,30
2036	0,00	0,00	999 942,30	999 942,30
2037	0,00	0,00	999 942,30	999 942,30
2038	0,00		999 942,35	999 942,35

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2025-2038 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

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	8,33%	12,79%	TAK	13,83%	TAK
2026	8,54%	11,07%	TAK	12,11%	TAK
2027	8,27%	10,04%	TAK	11,08%	TAK
2028	6,71%	9,51%	TAK	10,54%	TAK
2029	7,51%	8,62%	TAK	9,65%	TAK
2030	6,27%	6,69%	TAK	7,73%	TAK
2031	4,04%	6,36%	TAK	7,40%	TAK
2032	2,74%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2033	2,62%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2034	2,49%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2035	2,36%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2036	2,20%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	2,12%	7,75%	TAK	7,75%	TAK
2038	2,04%	7,57%	TAK	7,57%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gminie Węgorzyno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 832 369,30 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 786 101,99 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 618 471,29 zł;

2) Przebudowa drogi gminnej w Sołectwie Sarnikierz etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 400,00 zł;

3) Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej w Wiewiecku z infrastrukturą techniczną etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 045,64 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 267 267,00	-3 806 547,63	10 460 719,37
2026	11 125 161,72	+4 618 471,29	15 743 633,01

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, 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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.