

**UCHWAŁA NR XX/150/2026  
RADY MIEJSKIEJ W WĘGORZYNIE**

z dnia 27 maja 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2026-2038**

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

§ 1. W uchwale nr XV/122/2025 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 16.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2026-2038 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgorzyno na lata 2026-2038 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 3 objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 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 150/2026 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 27.05.2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>54 862 486,90</b>	<b>47 526 105,00</b>	<b>46 481 932,00</b>	<b>48 049 326,00</b>	<b>48 730 458,00</b>	<b>49 948 719,00</b>	<b>51 197 437,00</b>	<b>52 477 373,00</b>	<b>53 789 307,00</b>	<b>55 134 041,00</b>	<b>56 512 392,00</b>	<b>57 925 202,00</b>	<b>59 373 332,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>43 110 920,91</b>	<b>44 856 105,00</b>	<b>46 481 932,00</b>	<b>48 049 326,00</b>	<b>48 730 458,00</b>	<b>49 948 719,00</b>	<b>51 197 437,00</b>	<b>52 477 373,00</b>	<b>53 789 307,00</b>	<b>55 134 041,00</b>	<b>56 512 392,00</b>	<b>57 925 202,00</b>	<b>59 373 332,00</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 506 142,00	17 496 511,00	18 178 910,00	18 808 019,00	19 007 736,00	19 482 929,00	19 970 002,00	20 469 252,00	20 980 983,00	21 505 508,00	22 043 146,00	22 594 225,00	23 159 081,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	312 981,00	331 760,00	341 381,00	350 940,00	360 415,00	369 425,00	378 661,00	388 128,00	397 831,00	407 777,00	417 971,00	428 420,00	439 130,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 198 298,00	6 570 196,00	6 760 732,00	6 950 032,00	7 137 683,00	7 316 125,00	7 499 028,00	7 686 504,00	7 878 667,00	8 075 634,00	8 277 525,00	8 484 463,00	8 696 575,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 245 509,81	5 354 804,00	5 510 093,00	5 664 376,00	5 817 314,00	5 962 747,00	6 111 816,00	6 264 611,00	6 421 226,00	6 581 757,00	6 746 301,00	6 914 959,00	7 087 833,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 847 990,10	15 102 834,00	15 690 816,00	16 275 959,00	16 407 310,00	16 817 493,00	17 237 930,00	17 668 878,00	18 110 600,00	18 563 365,00	19 027 449,00	19 503 135,00	19 990 713,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 791 419,00	6 330 021,00	6 513 592,00	6 695 973,00	6 876 764,00	7 048 683,00	7 224 900,00	7 405 522,00	7 590 660,00	7 780 426,00	7 974 937,00	8 174 310,00	8 378 668,00
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
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>11 751 565,99</b>	<b>2 670 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500 118,05	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	11 243 447,94	2 670 000,00	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	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>65 045 504,92</b>	<b>46 722 053,00</b>	<b>43 951 546,00</b>	<b>45 275 303,17</b>	<b>47 117 124,00</b>	<b>49 169 385,00</b>	<b>50 418 103,00</b>	<b>51 698 039,00</b>	<b>53 009 973,00</b>	<b>54 354 707,00</b>	<b>55 733 058,00</b>	<b>57 145 868,00</b>	<b>58 556 672,00</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>43 042 069,21</b>	<b>42 940 073,15</b>	<b>43 816 947,99</b>	<b>45 134 056,62</b>	<b>46 368 131,53</b>	<b>47 553 693,44</b>	<b>48 767 872,36</b>	<b>49 979 321,27</b>	<b>51 211 211,19</b>	<b>52 463 490,10</b>	<b>53 727 286,02</b>	<b>54 992 859,93</b>	<b>56 254 050,56</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 529 205,60	23 143 546,00	24 042 431,00	24 996 491,00	25 777 849,00	26 504 784,00	27 225 714,00	27 930 860,00	28 643 097,00	29 362 039,00	30 078 473,00	30 782 309,00	31 468 754,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	601 200,00	553 391,15	490 841,99	363 184,62	260 041,53	210 412,44	182 699,36	155 016,27	127 333,19	99 650,10	71 967,02	44 283,93	14 872,56
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	601 200,00	553 391,15	490 841,99	363 184,62	260 041,53	210 412,44	182 699,36	155 016,27	127 333,19	99 650,10	71 967,02	44 283,93	14 872,56
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	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	56 703,00	25 910,00	11 777,00	2 355,00	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
2.1.x	Inne	19 911 663,61	19 243 136,00	19 283 675,00	19 774 381,00	20 330 241,00	20 838 497,00	21 359 459,00	21 893 445,00	22 440 781,00	23 001 801,00	23 576 846,00	24 166 267,00	24 770 424,00
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>22 003 435,71</b>	<b>3 781 979,85</b>	<b>134 598,01</b>	<b>141 246,55</b>	<b>748 992,47</b>	<b>1 615 691,56</b>	<b>1 650 230,64</b>	<b>1 718 717,73</b>	<b>1 798 761,81</b>	<b>1 891 216,90</b>	<b>2 005 771,98</b>	<b>2 153 008,07</b>	<b>2 302 621,44</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 003 435,71	3 781 979,85	134 598,01	141 246,55	748 992,47	1 615 691,56	1 650 230,64	1 718 717,73	1 798 761,81	1 891 216,90	2 005 771,98	2 153 008,07	2 302 621,44
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	290 460,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.x	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-10 183 018,02</b>	<b>804 052,00</b>	<b>2 530 386,00</b>	<b>2 774 022,83</b>	<b>1 613 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>816 660,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	804 052,00	2 530 386,00	2 774 022,83	1 613 334,00	779 334,00	779 334,00	779 334,00	779 334,00	779 334,00	779 334,00	779 334,00	816 660,00

4	<b>Przychody budżetu</b>	<b>13 055 984,21</b>	<b>1 930 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>6 400 000,00</b>	<b>1 930 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 128 703,13	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
4.2	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>4 318 060,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 318 060,49	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
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 337 923,72	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	736 254,40	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
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	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	0,00	0,00	0,00
4.5	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 872 966,19</b>	<b>2 734 052,00</b>	<b>2 530 386,00</b>	<b>2 774 022,83</b>	<b>1 613 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>816 660,00</b>
5.1	<b>Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>2 872 966,19</b>	<b>2 734 052,00</b>	<b>2 530 386,00</b>	<b>2 774 022,83</b>	<b>1 613 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>779 334,00</b>	<b>816 660,00</b>
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	472 966,19	314 052,00	314 052,00	104 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	472 966,19	314 052,00	314 052,00	104 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty 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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń 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	0,00	0,00	0,00
5.2	<b>Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>13 993 792,83</b>	<b>13 189 740,83</b>	<b>10 659 354,83</b>	<b>7 885 332,00</b>	<b>6 271 998,00</b>	<b>5 492 664,00</b>	<b>4 713 330,00</b>	<b>3 933 996,00</b>	<b>3 154 662,00</b>	<b>2 375 328,00</b>	<b>1 595 994,00</b>	<b>816 660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata 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	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>														
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	68 851,70	1 916 031,85	2 664 984,01	2 915 269,38	2 362 326,47	2 395 025,56	2 429 564,64	2 498 051,73	2 578 095,81	2 670 550,90	2 785 105,98	2 932 342,07	3 119 281,44	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	6 724 835,91	1 916 031,85	2 664 984,01	2 915 269,38	2 362 326,47	2 395 025,56	2 429 564,64	2 498 051,73	2 578 095,81	2 670 550,90	2 785 105,98	2 932 342,07	3 119 281,44	
7.2.x	Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych skorygowana o planowane wydatki bieżące na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy oraz organizacją Ierzysk	6 724 835,91	1 916 031,85	2 664 984,01	2 915 269,38	2 362 326,47	2 395 025,56	2 429 564,64	2 498 051,73	2 578 095,81	2 670 550,90	2 785 105,98	2 932 342,07	3 119 281,44	
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>														
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)	8,10%	7,56%	6,68%	7,24%	4,46%	2,34%	2,22%	2,11%	1,99%	1,87%	1,71%	1,61%	1,59%	

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)	1,87%	6,25%	7,70%	7,73%	6,11%	5,92%	5,79%	5,74%	5,71%	5,71%	5,74%	5,84%	5,99%
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 (wskaznik jednoroczny)	3,23%	6,25%	7,70%	7,73%	6,11%	5,92%	5,79%	5,74%	5,71%	5,71%	5,74%	5,84%	5,99%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	12,20%	10,35%	9,59%	8,72%	6,77%	6,19%	5,78%	5,91%	6,46%	6,39%	6,10%	5,82%	5,78%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,13%	11,28%	10,52%	9,64%	7,70%	7,12%	6,71%	5,91%	6,46%	6,39%	6,10%	5,82%	5,78%
8.4	<b>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</b>	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
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	35,90%	33,39%	26,02%	18,60%	14,62%	12,49%	10,45%	8,51%	6,66%	4,89%	3,21%	1,60%	0,00%
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>													
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	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:	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	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	3 599 999,99	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	3 599 999,99	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 599 999,99	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	20 110,51	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
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	20 110,51	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
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	16 691,72	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
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9 259 078,94	3 750 149,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	9 259 078,94	3 750 149,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 924 576,96	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>														
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	17 803 235,17	3 750 149,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	146 185,51	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
10.1.2	majątkowe	17 657 049,66	3 750 149,45	0,00	0,00	0,00	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	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	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	40 387,00	40 387,00	40 387,00	40 388,00	40 383,00	40 386,00	40 388,00	40 387,00	37 214,00	29 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 872 966,19	2 714 052,00	1 901 052,00	2 144 688,83	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
10.11.x	Planowane 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	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Rozliczenie budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13z	Zdolność inwestycyjna	4 346 386,05	31 830,40	134 598,01	141 246,55	748 992,47	1 615 691,56	1 650 230,64	1 718 717,73	1 798 761,81	1 891 216,90	2 005 771,98	2 153 008,07	2 302 621,44

Załącznik nr 2 do uchwały nr XX/150/2026

Rady Miejskiej w Węgorzynie

z dnia 27 maja 2026 r.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2026-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 83 254,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 83 136,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 118,05 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 83 254,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 83 254,95 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>54 779 231,95</b>	<b>+83 254,95</b>	<b>54 862 486,90</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>43 027 784,01</b>	<b>+83 136,90</b>	<b>43 110 920,91</b>
Dotacje bieżące	6 179 075,01	+66 434,80	6 245 509,81
Pozostałe	13 831 288,00	+16 702,10	13 847 990,10
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>11 751 447,94</b>	<b>+118,05</b>	<b>11 751 565,99</b>
Sprzedaż majątku	500 000,00	+118,05	500 118,05
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>64 962 249,97</b>	<b>+83 254,95</b>	<b>65 045 504,92</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>42 958 814,26</b>	<b>+83 254,95</b>	<b>43 042 069,21</b>
Wynagrodzenia i pochodne	22 474 650,51	+54 555,09	22 529 205,60
Pozostałe wydatki bieżące	19 882 963,75	+28 699,86	19 911 663,61

Źródło: opracowanie własne.

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

### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	58 373 332,00	+1 000 000,00	59 373 332,00

Dokonano korekty dochodów bieżących w 2038 r. poprzez ich zwiększenie w poprzedniej zmianie zostały błędnie pomniejszone.

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]
2027	42 949 602,00	-9 528,85	42 940 073,15
2028	43 826 435,00	-9 487,01	43 816 947,99
2029	45 144 958,00	-10 901,38	45 134 056,62
2030	46 380 216,00	-12 084,47	46 368 131,53
2031	47 567 081,00	-13 387,56	47 553 693,44
2032	48 781 123,00	-13 250,64	48 767 872,36
2033	49 990 755,00	-11 433,73	49 979 321,27
2034	51 220 828,00	-9 616,81	51 211 211,19
2035	52 471 290,00	-7 799,90	52 463 490,10

2036	53 733 269,00	-5 982,98	53 727 286,02
2037	54 997 026,00	-4 166,07	54 992 859,93
2038	56 256 028,00	-1 977,44	56 254 050,56

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 772 451,00	+9 528,85	3 781 979,85
2028	104 445,00	+30 153,01	134 598,01
2029	109 679,17	+31 567,38	141 246,55
2030	716 242,00	+32 750,47	748 992,47
2031	1 591 638,00	+24 053,56	1 615 691,56
2032	1 516 314,00	+133 916,64	1 650 230,64
2033	1 586 618,00	+132 099,73	1 718 717,73
2034	1 668 479,00	+130 282,81	1 798 761,81
2035	1 762 751,00	+128 465,90	1 891 216,90
2036	1 879 123,00	+126 648,98	2 005 771,98
2037	2 028 176,00	+124 832,07	2 153 008,07
2038	2 097 304,00	+205 317,44	2 302 621,44

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]
2027	562 920,00	-9 528,85	553 391,15
2028	500 329,00	-9 487,01	490 841,99
2029	374 086,00	-10 901,38	363 184,62
2030	272 126,00	-12 084,47	260 041,53
2031	223 800,00	-13 387,56	210 412,44
2032	195 950,00	-13 250,64	182 699,36
2033	166 450,00	-11 433,73	155 016,27
2034	136 950,00	-9 616,81	127 333,19
2035	107 450,00	-7 799,90	99 650,10
2036	77 950,00	-5 982,98	71 967,02
2037	48 450,00	-4 166,07	44 283,93
2038	16 850,00	-1 977,44	14 872,56

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2028	2 551 052,00	-20 666,00	2 530 386,00
2029	2 794 688,83	-20 666,00	2 774 022,83
2030	1 634 000,00	-20 666,00	1 613 334,00
2031	790 000,00	-10 666,00	779 334,00
2032	900 000,00	-120 666,00	779 334,00
2033	900 000,00	-120 666,00	779 334,00
2034	900 000,00	-120 666,00	779 334,00
2035	900 000,00	-120 666,00	779 334,00

2036	900 000,00	-120 666,00	779 334,00
2037	900 000,00	-120 666,00	779 334,00
2038	1 020 000,00	-203 340,00	816 660,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Węgorzyno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 872 966,19	0,00	2 872 966,19
2027	2 714 052,00	20 000,00	2 734 052,00
2028	1 901 052,00	629 334,00	2 530 386,00
2029	2 144 688,83	629 334,00	2 774 022,83
2030	834 000,00	779 334,00	1 613 334,00
2031	0,00	779 334,00	779 334,00
2032	0,00	779 334,00	779 334,00
2033	0,00	779 334,00	779 334,00
2034	0,00	779 334,00	779 334,00
2035	0,00	779 334,00	779 334,00
2036	0,00	779 334,00	779 334,00
2037	0,00	779 334,00	779 334,00
2038	0,00	816 660,00	816 660,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno na lata 2026-2038 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)
2026	8,10%	12,20%	TAK	13,13%	TAK
2027	7,56%	10,35%	TAK	11,28%	TAK
2028	6,68%	9,59%	TAK	10,52%	TAK
2029	7,24%	8,72%	TAK	9,64%	TAK
2030	4,46%	6,77%	TAK	7,70%	TAK
2031	2,34%	6,19%	TAK	7,12%	TAK
2032	2,22%	5,78%	TAK	6,71%	TAK
2033	2,11%	5,91%	TAK	5,91%	TAK
2034	1,99%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2035	1,87%	6,39%	TAK	6,39%	TAK
2036	1,71%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2037	1,61%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2038	1,59%	5,78%	TAK	5,78%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.