

**OPINIA**  
**Komisji Budżetowo – Gospodarczej**  
**z posiedzenia wspólnego**  
**z Komisją Społeczno – Oświatową**  
**z dnia 7 maja 2026 roku**

**Komisja Budżetowo – Gospodarcza w składzie:**

1. Bogusław Szyłowicz - Przewodniczący Komisji
2. Grażyna Kata – członek
3. Jerzy Acman – członek
4. Halina Jagiełka - członek

**Komisja Społeczno – Oświatowa w składzie:**

1. Andrzej Nowacki – Przewodnicząca Komisji
2. Maria Sławska – członek
3. Jerzy Acman – członek
4. Anna Jarmołowicz – Pieróg – członek
5. Teresa Kuźmińska – członek

Komisja Społeczno – Oświatowa oraz Komisja Budżetowo – Gospodarcza zapoznały się ze Sprawozdaniem Burmistrza Węgorzyna z wykonania budżetu oraz planu finansowego instytucji kultury za 2025 rok, który był uchwalony 19 grudnia 2024 roku. W trakcie roku budżetowego Rada Miejska kilkakrotnie podejmowała zmiany budżetu Gminy Węgorzyno na rok 2025.

**DOCHODY**

Dochody budżetowe ogółem 51 141 960,93 zł, wykonanie 51 215 840,64 zł tj. 99,86 % w tym :  
 - Dochody bieżące plan 42 251 200,60 zł., wykonanie 45 468 346,42 zł tj. 100,50 %  
 - Dochody majątkowe plan 8 890 760,33 zł., wykonanie 5 747 494,22 zł. tj. 95,06 %

**WYDATKI**

Wydatki budżetowe ogółem 55 536 225,72 zł., wykonanie 48 415 447,51 zł. tj. 95,05% w tym :  
 - Wydatki bieżące plan 41 114 683,51 zł., wykonanie 42 120 477,05 zł. tj. 96,31 %  
 - Wydatki majątkowe plan 14 421 542,21 zł., wykonanie 6 294 970,46 zł tj. 87,38 %

**Wykonanie dochodów budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej za 2025 rok  
 przedstawia się następująco**

<b>Dział</b>	<b>Nazwa działu</b>	<b>Plan po zmianach (31.12.2025 r.)</b>	<b>Wykonanie na 31.12.2025r.</b>	<b>Procento wy udział w wykonaniu dochodów</b>
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	26 074 681,84	26 487 626,31	101,58%

758	Różne rozliczenia	6 190 425,06	6 190 425,06	100,00%
855	Rodzina	4 583 758,51	4 551 058,37	99,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 808 498,00	3 448 613,79	90,55%
600	Transport i łączność	3 455 851,67	3 426 023,94	99,14%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 426 857,75	2 430 215,51	100,14%
852	Pomoc społeczna	1 730 363,14	1 691 835,03	97,77%
801	Oświata i wychowanie	606 195,28	612 106,23	100,98%
700	Gospodarka mieszkaniowa	525 419,00	514 952,09	98,01%
752	Obrona narodowa	488 700,00	475 807,15	97,36%
750	Administracja publiczna	471 779,43	472 206,24	100,09%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	436 950,00	442 574,85	101,29%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	274 736,59	271 684,75	98,89%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 777,00	78 091,16	95,49%
630	Turystyka	67 850,00	67 850,00	100,00%
710	Działalność usługowa	25 300,00	24 701,69	97,64%
926	Kultura fizyczna	16 877,00	16 015,59	94,90%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	22 176,00	14 052,88	63,37%
<b>Razem dochody ogółem</b>		<b>51 288 196,27</b>	<b>51 215 840,64</b>	<b>99,86%</b>

**Wykonanie wydatków budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej za 2025 rok  
przedstawia się następująco**

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach na 31.12.2025 roku	Wykonanie na 31.12.2025r.	Procentowy udział w wykonaniu wydatków
801	Oświata i wychowanie	15 381 168,35	14 974 278,85	97,35%

750	Administracja publiczna	6 176 241,29	5 849 941,46	94,72%
855	Rodzina	5 602 910,51	5 505 298,21	98,26%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 501 969,84	4 297 836,15	95,47%
852	Pomoc społeczna	3 906 201,14	3 792 389,31	97,09%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 204 051,71	2 086 430,98	94,66%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 407 218,75	1 393 545,77	99,03%
600	Transport i łączność	1 394 049,76	1 341 639,70	96,24%
757	Obsługa długu publicznego	720 576,00	713 165,90	98,97%
700	Gospodarka mieszkaniowa	584 602,25	544 585,76	93,15%
926	Kultura fizyczna	500 973,00	473 564,56	94,53%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	470 081,00	434 921,14	92,52%
710	Działalność usługowa	325 795,00	303 169,64	93,06%
851	Ochrona zdrowia	217 085,41	183 343,79	84,46%
752	Obrona narodowa	100 400,00	95 208,58	94,83%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 777,00	78 091,16	95,49%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	35 500,00	35 500,00	100,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 776,00	17 566,09	61,04%
758	Różne rozliczenia	95 567,00	0,00	0,00%
<b>Razem wydatki</b>		<b>43 734 944,01</b>	<b>42 120 477,05</b>	<b>96,31%</b>

W strukturze wykonania budżetu gminy Węgorzyno za 2025 rok największy udział w wykonaniu wydatków ma Oświata 30,96%, wydatki na Administrację wynoszą 12,10%.

**Wykonanie budżetu przez jednostki budżetowe – oświata za 2024 rok**

Nazwa szkoły	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie ogółem na 31.12.2025 r.	Wykonanie w %
Szkoła Podstawowa w Węgorzynie	7 701 764,96	7 579 891,38	98,42%
Szkoła Podstawowa w Runowie Pomorskim	4 045 193,39	3 882 519,68	95,98%
Przedszkole Publiczne w Węgorzynie	2 269 183,00	2 229 269,12	98,24%
Urząd Miejski w Węgorzynie (wydatki dotyczące jednostek oświatowych, ubezpieczenie majątku, energia elektryczna)	66 072,69	55 326,63	83,71%
<b>Ogółem</b>	<b>14 082 214,04</b>	<b>13 747 006,81</b>	<b>97,62%</b>

Środki z tytułu części oświatowej potrzeb finansowych jednostek samorządu terytorialnego za 2025 rok wyniosły 8 477 367,00 zł

Środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy za 2025 rok 71 738,00 zł

Dotacja na zakup podręczników za 2025 rok 33 096,31 zł

Dotacja Cyfrowy Uczeń za 2025 rok 30 000,00 zł

Razem 8 612 201,31 zł

Na zadania oświatowe wydatkowano w 2025 roku kwotę 13 747 006,81 zł wydatki obejmują również oddziały przedszkolne i przedszkola, które od 2025 roku finansowane są w ramach części oświatowej potrzeb finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Należy zauważyć, że na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników oświaty wydatkowano kwotę 11 516 909,96 a otrzymane środki z tytułu części oświatowej potrzeb finansowych jednostek samorządu terytorialnego roku wyniosła 8 549 105,00 zł, czyli Gmina do wynagrodzeń z pochodnymi musiała dołożyć kwotę 2 967 804,96 zł

Z dochodów własnych Gmina dopłaciła do realizacji zadań oświatowych w 2025 roku kwotę 5 134 805,50 zł, czyli więcej o 1 637 795,86 zł w porównaniu do 2025 r. (3 497 009,64 zł).

**Wykonanie środków jednostek pomocniczych (Fundusz Sołecki + Rada Osiedla)**

Kwota do wykorzystania(plan) - 418 709,71 zł

Wykonie na 31.12.2025 r. – 406 083,54 zł

Kwota niewykorzystana – 12 626,17 zł

**Należności, zaległości, nadpłaty**

Zobowiązania Gminy na 31.12.2025 rok wynoszą -12 131 120,31 złotych, w tym z:

- 1) zaciągniętych kredytów i pożyczek – 10 466 759,02 zł.
- 2) z tytułu faktur i inne zobowiązania nieopłacone na dzień 31.12.2025 płatność przypadająca na styczeń 2026 r. 1 664 361,29 zł.

Należności wymagalne Gminy (Rb -27 S) na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 7 601 962,29 zł.  
w tym:

- 1) należności wymagalne – 6 594 009,21 zł,
- 2) należności z tytułu odsetek od zaległości wymagalnych pozostałych (bez podatkowych – 1 575 765,07 zł) - 1 007 953,08 zł.

W roku 2025 została zaciągnięta pożyczka w kwocie 9 261 000,00 zł. która przeznaczona została na spłatę zobowiązań gminy zaciągniętych w latach ubiegłych, celem tego przedsięwzięcia było zmniejszenie obciążeń budżetu z tytułu obsługi zadłużenia.

*Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2025 roku w Gminie Węgorzyno.*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartości</b>
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	9 261 000,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	12 346 684,00
Spadek zadłużenia na koniec roku	3 085 684,00

**Stan środków**

Środki pieniężne na rachunku bankowym na koniec roku 2025 wyniosły **9 182 546,04 zł**, w tym:

1. Fundusz Inwestycji Lokalnych – 3 873 151,77 zł,
2. Rachunek podstawowy – 4 898 227,17 zł
3. Rachunek Grant Cyber Samorząd – 411 167,10 zł

**PODSUMOWANIE**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Węgorzyno zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 348 869,01 zł stanowiącą różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 394 264,79 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Węgorzyno na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W celu poprawy warunków życia mieszkańców i poprawy rozwoju naszej gminy Węgorzyno realizowano zaplanowane inwestycje na wartość 6 mln zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Komisja Budżetowo – Gospodarcza oraz Komisja Społeczno - Oświatowa pozytywnie opiniują Sprawozdanie Burmistrza Węgorzyna z wykonania budżetu Gminy za 2025 rok.

Przewodniczący Komisji Budżetowo – Gospodarczej

Bogusław Szyłowicz

Przewodniczący Komisji Społeczno – Oświatowej

Andrzej Nowacki