

Projekt

z dnia 3 lipca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXI//2026 WPF
RADY MIEJSKIEJ W WĘGORZYNIE**

z dnia 13 lipca 2026 r.

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

Na podstawie art. 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) 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 XXI/2026 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 13.07.2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1	Wydatki ogółem	55 506 511,44	48 297 203,99	47 253 031,00	48 049 326,00	48 730 458,00	49 948 719,00	51 197 437,00	52 477 373,00	53 789 307,00	55 134 041,00	56 512 397,00	57 925 202,00	59 373 332,00
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	43 423 720,65	44 856 105,00	46 481 932,00	48 049 326,00	48 730 458,00	49 948 719,00	51 197 437,00	52 477 373,00	53 789 307,00	55 134 041,00	56 512 397,00	57 925 202,00	59 373 332,00
1.1.1	dochoły 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	dochoły 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	6 466 382,55	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 dochoły bieżące, w tym:	13 939 917,10	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	7 403 522,00	7 590 660,00	7 780 426,00	7 974 937,00	8 174 310,00	8 378 668,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	12 081 790,79	3 441 098,99	771 099,00	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	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	11 573 672,74	3 441 098,99	771 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	66 106 872,04	47 933 141,74	45 162 634,74	45 187 324,17	47 029 145,00	49 081 406,00	50 330 124,00	51 610 060,00	52 921 994,00	54 266 728,00	55 645 075,00	57 057 889,00	58 468 503,51
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 940 876,33	42 957 453,15	43 851 706,99	45 167 076,62	46 397 677,53	47 579 764,44	48 790 466,36	49 998 442,27	51 226 857,19	52 475 661,10	53 735 981,02	54 998 079,93	56 255 791,56
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich należane	22 500 705,60	23 143 546,00	24 042 431,00	24 996 491,00	25 777 849,00	26 504 784,00	27 225 714,00	27 950 860,00	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:	511 200,00	570 771,15	525 600,99	396 206,62	289 587,53	236 483,44	205 295,36	174 137,27	142 979,19	111 821,10	80 662,02	49 503,93	16 613,56
2.1.3.1	odssetki 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 odssetek 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

35

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	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	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 165 995,71	4 975 688,59	1 310 927,75	20 245,55	631 467,47	1 501 641,56	1 539 655,64	1 611 617,73	1 695 136,81	1 791 066,90	1 909 097,98	2 059 809,07	2 212 711,95			
2.2.1	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 165 995,71	4 975 688,59	1 310 927,75	20 245,55	631 467,47	1 501 641,56	1 539 655,64	1 611 617,73	1 695 136,81	1 791 066,90	1 909 097,98	2 059 809,07	2 212 711,95			
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			
3	Wynik budżetu	-10 601 360,60	364 062,25	2 090 396,26	2 862 001,83	1 701 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	904 828,49			
3.1	Kwota proponowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	364 062,25	2 090 396,26	2 862 001,83	1 701 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	904 828,49			
4	Przebiegi budżetu	13 474 326,79	2 369 989,75	439 989,74	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:	6 400 000,00	2 369 989,75	439 989,74	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	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			
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	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			
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			
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 756 266,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 154 596,98	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	Spłaty 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			
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			
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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	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	0,00	0,00			
5	Rozchody budżetu	2 872 966,19	2 734 052,00	2 530 386,00	2 862 001,83	1 701 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	904 828,49			
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 872 966,19	2 734 052,00	2 530 386,00	2 862 001,83	1 701 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	867 313,00	904 828,49			

36

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)	0,04%	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%	10,09%	9,33%	8,45%	6,51%	5,93%	5,52%	5,65%	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%	11,02%	10,25%	9,38%	7,44%	6,86%	6,45%	5,65%	6,46%	6,39%	6,10%	5,82%	5,78%
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

10.6	Splaty, 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	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	0,00	0,00
10.7.1	splata 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	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, 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	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	0,00	0,00
10.7.2.1.	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	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych porceżeń 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	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji makasowych (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	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty 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	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi 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	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXI/2026 Rady Miejskiej w Węgorzynie z dnia 13.07.2026 r.

l.p.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
I	Przedsięwzięcia razem				24 916 117,40	17 802 580,57	4 961 238,19	1 211 088,74	0,00	23 974 907,50
1.a	- wydatki bieżące				385 580,40	146 185,50	0,00	0,00	0,00	146 185,50
1.b	- wydatki majątkowe				24 530 537,00	17 656 395,07	4 961 238,19	1 211 088,74	0,00	23 828 722,00
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.):				14 369 311,10	8 083 664,27	4 961 238,19	1 211 088,74	0,00	14 255 991,20
1.1.1	- wydatki bieżące				133 430,40	20 110,50	0,00	0,00	0,00	20 110,50
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani-energetycznie i informatycznie -	Urząd Miejski	2024	2026	133 430,40	20 110,50	0,00	0,00	0,00	20 110,50
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				14 235 880,70	8 063 553,77	4 961 238,19	1 211 088,74	0,00	14 235 880,70
1.1.1.2.1	Budowa infrastruktury turystycznej nad jeziorem Węgorzyno -	Urząd Miejski	2017	2027	11 423 301,22	7 673 151,77	3 750 149,45	0,00	0,00	11 423 301,22
1.1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani-energetycznie i informatycznie -	Urząd Miejski	2024	2026	390 402,00	390 402,00	0,00	0,00	0,00	390 402,00
1.1.1.2.3	Utworzenie Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Węgorzynie -	Urząd Miejski	2026	2028	2 422 177,48	0,00	1 211 088,74	1 211 088,74	0,00	2 422 177,48
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				10 546 806,30	9 718 916,30	0,00	0,00	0,00	9 718 916,30
1.3.1	- wydatki bieżące				252 150,00	126 075,00	0,00	0,00	0,00	126 075,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Węgorzyno -	Urząd Miejski	2024	2026	252 150,00	126 075,00	0,00	0,00	0,00	126 075,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 294 656,30	9 592 841,30	0,00	0,00	0,00	9 592 841,30
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gminie Węgorzyno -	Urząd Miejski	2024	2026	10 033 210,00	9 438 189,30	0,00	0,00	0,00	9 438 189,30
1.3.2.2	Przygotowanie dokumentacji projektowej na prace konserwatorskie i budowlane będących własnością Parafii Sielsko -	Urząd Miejski	2024	2026	113 652,00	113 652,00	0,00	0,00	0,00	113 652,00
1.3.2.3	Program Ciepłe Mieszkanie -	Urząd Miejski	2024	2026	147 794,30	41 000,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00

42

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXI//2026 WPF

Rady Miejskiej w Węgorzynie

z dnia 13 lipca 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 643 024,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 312 799,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 330 224,80 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 061 367,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 898 807,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 162 560,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 601 360,60 zł.

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]
Dochody ogółem	54 862 486,90	+643 024,54	55 505 511,44
Dochody bieżące	43 110 920,91	+312 799,74	43 423 720,65
Dotacje bieżące	6 245 509,81	+220 872,74	6 466 382,55
Pozostałe	13 847 990,10	+91 927,00	13 939 917,10
Dochody majątkowe	11 751 565,99	+330 224,80	12 081 790,79
Wydatki ogółem	65 045 504,92	+1 061 367,12	66 106 872,04
Wydatki bieżące	43 042 069,21	+898 807,12	43 940 876,33
Wynagrodzenia i pochodne	22 529 205,60	-28 500,00	22 500 705,60
Obsługa długu	601 200,00	-90 000,00	511 200,00
Pozostałe wydatki bieżące	19 911 663,61	+1 017 307,12	20 928 970,73
Wydatki majątkowe	22 003 435,71	+162 560,00	22 165 995,71
Wynik budżetu	-10 183 018,02	-418 342,58	-10 601 360,60

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]
2027	2 670 000,00	+771 098,99	3 441 098,99
2028	0,00	+771 099,00	771 099,00

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]
2027	42 940 073,15	+17 380,00	42 957 453,15
2028	43 816 947,99	+34 759,00	43 851 706,99
2029	45 134 056,62	+33 022,00	45 167 078,62
2030	46 368 131,53	+29 546,00	46 397 677,53
2031	47 553 693,44	+26 071,00	47 579 764,44
2032	48 767 872,36	+22 596,00	48 790 468,36
2033	49 979 321,27	+19 121,00	49 998 442,27

2034	51 211 211,19	+15 646,00	51 226 857,19
2035	52 463 490,10	+12 171,00	52 475 661,10
2036	53 727 286,02	+8 695,00	53 735 981,02
2037	54 992 859,93	+5 220,00	54 998 079,93
2038	56 254 050,56	+1 741,00	56 255 791,56

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 781 979,85	+1 193 708,74	4 975 688,59
2028	134 598,01	+1 176 329,74	1 310 927,75
2029	141 246,55	-121 001,00	20 245,55
2030	748 992,47	-117 525,00	631 467,47
2031	1 615 691,56	-114 050,00	1 501 641,56
2032	1 650 230,64	-110 575,00	1 539 655,64
2033	1 718 717,73	-107 100,00	1 611 617,73
2034	1 798 761,81	-103 625,00	1 695 136,81
2035	1 891 216,90	-100 150,00	1 791 066,90
2036	2 005 771,98	-96 674,00	1 909 097,98
2037	2 153 008,07	-93 199,00	2 059 809,07
2038	2 302 621,44	-89 909,49	2 212 711,95

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	553 391,15	+17 380,00	570 771,15
2028	490 841,99	+34 759,00	525 600,99
2029	363 184,62	+33 022,00	396 206,62
2030	260 041,53	+29 546,00	289 587,53
2031	210 412,44	+26 071,00	236 483,44
2032	182 699,36	+22 596,00	205 295,36
2033	155 016,27	+19 121,00	174 137,27
2034	127 333,19	+15 646,00	142 979,19
2035	99 650,10	+12 171,00	111 821,10
2036	71 967,02	+8 695,00	80 662,02
2037	44 283,93	+5 220,00	49 503,93
2038	14 872,56	+1 741,00	16 613,56

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgorzyno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 418 342,58 zł i po zmianach wynoszą 13 474 326,79 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 055 984,21	+418 342,58	13 474 326,79
Wolne środki	2 337 923,72	+418 342,58	2 756 266,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	1 930 000,00	+439 989,75	2 369 989,75
2028	0,00	+439 989,74	439 989,74

Źródło: opracowanie własne.

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]
2029	2 774 022,83	+87 979,00	2 862 001,83
2030	1 613 334,00	+87 979,00	1 701 313,00
2031	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2032	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2033	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2034	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2035	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2036	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2037	779 334,00	+87 979,00	867 313,00
2038	816 660,00	+88 168,49	904 828,49

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 9 209 979,49 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00
2027	6 400 000,00	2 369 989,75	20 000,00	8 749 989,75
2028	8 749 989,75	439 989,74	629 334,00	8 560 645,49
2029	8 560 645,49	0,00	717 313,00	7 843 332,49
2030	7 843 332,49	0,00	867 313,00	6 976 019,49
2031	6 976 019,49	0,00	867 313,00	6 108 706,49
2032	6 108 706,49	0,00	867 313,00	5 241 393,49
2033	5 241 393,49	0,00	867 313,00	4 374 080,49
2034	4 374 080,49	0,00	867 313,00	3 506 767,49
2035	3 506 767,49	0,00	867 313,00	2 639 454,49
2036	2 639 454,49	0,00	867 313,00	1 772 141,49
2037	1 772 141,49	0,00	867 313,00	904 828,49
2038	904 828,49	0,00	904 828,49	0,00

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 2027-2038. 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]	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	717 313,00	2 862 001,83
2030	834 000,00	867 313,00	1 701 313,00
2031	0,00	867 313,00	867 313,00
2032	0,00	867 313,00	867 313,00

2033	0,00	867 313,00	867 313,00
2034	0,00	867 313,00	867 313,00
2035	0,00	867 313,00	867 313,00
2036	0,00	867 313,00	867 313,00
2037	0,00	867 313,00	867 313,00
2038	0,00	904 828,49	904 828,49

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	7,83%	12,20%	TAK	13,13%	TAK
2027	7,65%	10,09%	TAK	11,02%	TAK
2028	6,80%	9,33%	TAK	10,25%	TAK
2029	7,57%	8,45%	TAK	9,38%	TAK
2030	4,77%	6,51%	TAK	7,44%	TAK
2031	2,64%	5,93%	TAK	6,86%	TAK
2032	2,51%	5,52%	TAK	6,45%	TAK
2033	2,38%	5,65%	TAK	5,65%	TAK
2034	2,25%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2035	2,11%	6,39%	TAK	6,39%	TAK
2036	1,94%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2037	1,80%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2038	1,76%	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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Utworzenie Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Węgorzynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 422 177,48 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 422 177,48 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani-energetycznie i informatycznie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,01 zł;

2) Cyberbezpieczny samorząd. Bezpieczni, kompetentni, zorganizowani-energetycznie i informatycznie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

b.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 654,59 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	146 185,51	-0,01	146 185,50

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 657 049,66	-654,59	17 656 395,07
2027	3 750 149,45	+1 211 088,74	4 961 238,19
2028	0,00	+1 211 088,74	1 211 088,74

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.

SKARBNIK
mgr Magdalena Szostakiewicz

ZASTĘPCA BURMISTRZA
mgr Michał Kupczyński