

Uchwała Nr XX/.../2025
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 18 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie
na lata 2026 - 2036**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **Rada Gminy Ustronie Morskie uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w §1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, o której mowa w §1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do zaciągania zobowiązań: związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ustronie Morskie.

§ 8. Traci moc Uchwała nr VIII/63/2024 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2025 – 2036 z późniejszymi zmianami.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Krzysztof Grzywnowicz

WÓJT GMINY

Grzegorz Szachorowski

Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 18 grudnia 2025 r.

I.p.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	Dochody ogółem	60 333 259,28	54 817 539,00	56 021 250,00	57 799 656,00	59 126 542,00	59 351 559,00	58 714 594,00	59 451 670,00	61 171 080,00	62 174 616,00	63 002 154,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	49 873 872,10	52 878 237,00	54 469 246,00	55 714 063,00	57 476 542,00	57 551 559,00	58 714 594,00	59 451 670,00	61 171 080,00	62 174 616,00	63 002 154,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 511 279,00	14 000 000,00	14 500 000,00	15 000 000,00	15 500 000,00	16 000 000,00	16 500 000,00	17 000 000,00	17 500 000,00	18 000 000,00	18 500 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	633 548,00	700 000,00	750 000,00	800 000,00	850 000,00	900 000,00	950 000,00	1 000 000,00	1 050 000,00	1 100 000,00	1 150 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 890 449,00	3 293 595,00	3 409 694,00	3 526 476,00	3 792 173,00	3 709 368,00	3 826 677,00	3 865 696,00	3 908 594,00	4 119 126,00	4 209 040,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	33 838 596,10	34 884 642,00	35 809 552,00	36 387 587,00	37 334 369,00	36 942 191,00	37 437 917,00	37 585 974,00	38 712 486,00	38 955 490,00	39 143 114,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	17 200 146,00	17 450 000,00	17 700 000,00	17 950 000,00	18 200 000,00	18 450 000,00	18 700 000,00	18 950 000,00	19 200 000,00	19 450 000,00	19 700 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 459 387,18	1 939 302,00	1 552 004,00	2 085 593,00	1 650 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 050 000,00	1 939 302,00	1 552 004,00	2 085 593,00	1 650 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 399 987,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	64 852 330,67	53 517 539,00	54 721 250,00	57 049 656,00	57 826 542,00	58 051 559,00	57 414 594,00	58 151 670,00	59 971 080,00	61 274 616,00	62 302 154,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	47 669 750,27	48 500 000,00	49 300 000,00	50 100 000,00	50 900 000,00	51 700 000,00	52 500 000,00	53 300 000,00	54 100 000,00	54 900 000,00	55 700 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 418 775,29	25 100 000,00	25 600 000,00	26 100 000,00	26 600 000,00	27 100 000,00	27 600 000,00	28 100 000,00	28 600 000,00	29 100 000,00	29 600 000,00
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:	730 000,00	629 925,00	557 775,00	485 625,00	444 000,00	371 850,00	299 700,00	227 550,00	155 400,00	88 800,00	38 850,00
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	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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	17 182 580,40	5 017 539,00	5 421 250,00	6 949 656,00	6 926 542,00	6 351 559,00	4 914 594,00	4 851 670,00	5 871 080,00	6 374 616,00	6 602 154,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	17 182 580,40	5 017 539,00	5 421 250,00	6 949 656,00	6 926 542,00	6 351 559,00	4 914 594,00	4 851 670,00	5 871 080,00	6 374 616,00	6 602 154,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 838 344,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 519 071,39	1 300 000,00	1 300 000,00	750 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	900 000,00	700 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	750 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	900 000,00	700 000,00
4	Przechody budżetu	5 819 071,39	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:	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
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	20 000,00	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	20 000,00	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:	5 799 071,39	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	4 499 071,39	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
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

[illegible]

l.p.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
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	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
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
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	3 817 911,18	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:	3 817 911,18	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	3 817 911,18	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	40 618,36	25 903,33	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:	40 618,36	25 903,33	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	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	6 363 649,76	56 038,26	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:	6 363 649,76	56 038,26	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	3 817 911,18	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:	270 775,99	132 881,73	9 969,83	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	232 431,36	94 537,11	9 969,83	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	38 344,63	38 344,62	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	7 673,00	7 187,00	5 835,00	1 516,00	1 425,00	1 334,00	1 242,00	1 151,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036

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 Ustronie Morskie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 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 Ustronie Morskie jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ustronie Morskie za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ustronie Morskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustronie Morskie została przygotowana na lata 2026-2036.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ustronie Morskie 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ustronie Morskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ustronie Morskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 17 200 146,00 zł, co stanowi 101,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

W 2026 r. i latach kolejnych nie planowano wpływu subwencji ogólnej. Dochody z tyt. dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok zaplanowano w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 050 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Ustronie Morskie	265/10 Ustronie Morskie	0,1330	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
Ustronie Morskie	1364 i 354/11 Ustronie Morskie	0,1787	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
Ustronie Morskie	354/10 Ustronie Morskie	0,0246	50 000,00 zł	50 000,00 zł
Suma				3 050 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 399 987,18 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań realizowanych w 2026 r. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa zjazdu technicznego w miejscu istniejącego zejścia na plażę nr 4 w Sianożętach – 231 000,00 zł,
2. Budowa zejść na plażę w Ustroniu Morskim – 300 000,00 zł,
3. Budowa drogi pieszo-rowerowej łączącej Ustronie Morskie z miejscowością Gwizd – 1 793 108,00 zł,
4. Wsparcie jednostek OSP woj. zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - zakup agregatu i quada z przyczepką – 1 653,92 zł,
5. Modernizacja i remont budynku świetlicy wiejskiej w Rusowie 27 gm. Ustronie Morskie – 2 000 000,00 zł,
6. Rewitalizacja dawnego parku pałacowego w miejscowości Rusowo – 1 492 149,26 zł,
7. Budowa kompleksu sportowego ORLIK 2024 w Sianożętach – 1 449 376,00 zł,
8. Modernizacja obiektu sportowego - ORLIK w Ustroniu Morskim w zakresie budowy zaplecza sportowego – 132 700,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ustronie Morskie 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Ustronie Morskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 418 775,29 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ustronie Morskie nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o stawkę WIBOR6M jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR6M na poziomie 4,55%.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane m.in. w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadanie inwestycyjne realizowane w 2026 r. oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 519 071,39 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 20 000,00 zł;
2. wolnych środków – 4 499 071,39 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 Ustronie Morskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	60 333 259,28	64 852 330,67	-4 519 071,39
2027	54 817 539,00	53 517 539,00	1 300 000,00
2028	56 021 250,00	54 721 250,00	1 300 000,00
2029	57 799 656,00	57 049 656,00	750 000,00
2030	59 126 542,00	57 826 542,00	1 300 000,00
2031	59 351 559,00	58 051 559,00	1 300 000,00
2032	58 714 594,00	57 414 594,00	1 300 000,00
2033	59 451 670,00	58 151 670,00	1 300 000,00
2034	61 171 080,00	59 971 080,00	1 200 000,00
2035	62 174 616,00	61 274 616,00	900 000,00
2036	63 002 154,00	62 302 154,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 819 071,39 zł. Przychody Gminy Ustronie Morskie w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 20 000,00 zł;
2. wolne środki – 5 799 071,39 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ustronie Morskie obejmują spłaty rat obligacji.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ustronie Morskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 300 000,00
2027	1 300 000,00
2028	1 300 000,00
2029	750 000,00
2030	1 300 000,00
2031	1 300 000,00
2032	1 300 000,00
2033	1 300 000,00
2034	1 200 000,00
2035	900 000,00
2036	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 12 650 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 350 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2026 roku wyniesie 21,68%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	11 350 000,00	52 342 823,10	21,68%
2027	10 050 000,00	51 523 944,00	19,51%
2028	8 750 000,00	52 611 556,00	16,63%
2029	8 000 000,00	54 273 180,00	14,74%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ustronie Morskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ustronie Morskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	49 873 872,10	47 669 750,27	2 204 121,83	8 023 193,22
2027	52 878 237,00	48 500 000,00	4 378 237,00	4 378 237,00
2028	54 469 246,00	49 300 000,00	5 169 246,00	5 169 246,00
2029	55 714 063,00	50 100 000,00	5 614 063,00	5 614 063,00
2030	57 476 542,00	50 900 000,00	6 576 542,00	6 576 542,00
2031	57 551 559,00	51 700 000,00	5 851 559,00	5 851 559,00
2032	58 714 594,00	52 500 000,00	6 214 594,00	6 214 594,00
2033	59 451 670,00	53 300 000,00	6 151 670,00	6 151 670,00
2034	61 171 080,00	54 100 000,00	7 071 080,00	7 071 080,00
2035	62 174 616,00	54 900 000,00	7 274 616,00	7 274 616,00
2036	63 002 154,00	55 700 000,00	7 302 154,00	7 302 154,00

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 Ustronie Morskie 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

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)
2026	4,25%	21,49%	TAK	12,83%	TAK
2027	3,91%	19,14%	TAK	18,86%	TAK
2028	3,65%	17,23%	TAK	16,95%	TAK
2029	2,37%	12,14%	TAK	11,85%	TAK
2030	3,25%	9,62%	TAK	9,34%	TAK
2031	3,11%	9,43%	TAK	9,15%	TAK
2032	2,92%	10,86%	TAK	10,58%	TAK
2033	2,75%	10,82%	TAK	10,82%	TAK
2034	2,37%	11,58%	TAK	11,58%	TAK
2035	1,70%	11,93%	TAK	11,93%	TAK
2036	1,26%	12,14%	TAK	12,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ustronie Morskie 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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Ustronie Morskie planuje realizację zadań wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036.

W przedsięwzięciach ujęto następujące zadania:

1. SZKOŁA DLA KLIMATU- DZIAŁANIA NA RZECZ JEGO OCHRONY I ADAPTACJI DO ZMIAN – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 84 379,58 zł, w tym w 2026 r. – 40 618,36 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 927,54 zł.
– zadanie majątkowe, realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 65 500,95 zł, w tym w 2026 r. – 32 750,48 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 65 500,95 zł.
Jednostką realizującą jest URZĄD.
2. WSPARCIE JEDNOSTEK OSP WOJ. ZACHODNIOPOMORSKIEGO W USUWANIU SKUTKÓW ZMIAN KLIMATYCZNYCH - ZAKUP AGREGATU I QUADA Z PRZYCZEPKĄ – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 782,45 zł, w tym w 2026 r. – 5 594,15 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 188,30 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
3. SYSTEM INFORMACJI PRAWNEJ LEX – zadanie bieżące, realizowane w latach 2021-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 59 600,00 zł, w tym w 2026 r. – 14 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 800,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
4. STRATEGIA ROZWOJU PONADLOKALNEGODLA KOSZALIŃSKO-KOŁOBRZESKO-BIAŁOGARDZKIEGO OBSZARU FUNKCJONALNEGO 2021-2030 – zadanie bieżące, realizowane w latach 2021-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 39 599,00 zł, w tym w 2026 r. – 4 243,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 21 213,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
5. UTRZYMANIE TRWAŁOŚCI PROJEKTU NA TERENIE ZWIĄZKU MIAST I GMIN DORZECZA PARSEŹY - BUDOWA PSZOK – zadanie bieżące, realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 625,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 125,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 375,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
6. UBEZPIECZENIE MIENIA – zadanie bieżące, realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 381 192,76 zł, w tym w 2026 r. – 164 534,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 216 084,76 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.
7. USŁUGA EGMINA Z MODUŁAMI IMPLA, IGEOPLAN ORAZ EKONSULTACJE – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na

realizację zadania wynoszą 21 033,00 zł, w tym w 2026 r. – 7 011,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 022,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

[illegible]