

**Uchwała Nr XXIII/.../2026**  
Rady Gminy Ustronie Morskie  
z dnia 26 marca 2026 r.

**w sprawie zmian w uchwale wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie  
na lata 2026 – 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) i art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 2 i 6, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 1 do Uchwały Nr XX/153/2025 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036, pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036”, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Wprowadza się zmiany w przedsięwzięciach do Wieloletniej Prognozy Finansowej, o której mowa w §1 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Wprowadza się zmiany w objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do zaciągania zobowiązań: związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ustronie Morskie.

Przewodniczący Rady Gminy  
Krzysztof Grzywnowicz

Marta Trzaskalska  
ADWOKAT

WÓJT GMINY  
Grzegorz Czuchorowski

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY USTRONIE MORSKIE NA LATA 2026 - 2036

J.p.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	Dochody ogółem	61 912 109,37	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	61 171 080,00	63 002 154,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	50 118 280,34	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	61 171 080,00	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	2 085 010,79	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:	33 887 442,55	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	17 206 236,00	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:	11 793 829,03	1 939 302,00	1 552 004,00	2 085 593,00	1 650 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
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	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 734 429,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	66 984 680,76	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:	47 446 840,51	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	24 523 501,73	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:	19 537 840,25	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:	19 537 840,25	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	2 088 344,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-5 072 571,39	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	1 200 000,00	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	1 200 000,00	700 000,00
4	Przychody budżetu	6 372 571,39	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:	6 352 571,39	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	5 052 571,39	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
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
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
5	Rozchody budżetu	1 300 000,00	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	1 200 000,00	700 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 300 000,00	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	1 200 000,00	700 000,00









Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				A 1 028 199,76 B 1 013 049,76 C 15 150,00	331 427,93 326 377,93 5 050,00	15 019,83 9 969,83 5 050,00	4 243,00 4 243,00 0,00	4 241,00 4 241,00 0,00	4 241,00 4 241,00 0,00	805 644,76 790 494,76 15 150,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A 522 199,76 B 507 049,76 C 15 150,00	196 863,00 74 227,93 5 050,00	15 019,83 9 969,83 5 050,00	4 243,00 4 243,00 0,00	4 241,00 4 241,00 0,00	4 241,00 4 241,00 0,00	299 644,76 284 494,76 15 150,00
1.3.1.1	SYSTEM INFORMACJI PRAWNEJ LEX -	URZĄD	2021	2027	A 59 600,00 B 59 600,00 C 0,00	14 900,00 14 900,00 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 29 800,00 29 800,00
1.3.1.2	STRATEGIA ROZWOJU PONADLOKALNEGO DLA KOSZALIŃSKO-KOBRZEŃSKO-BIAŁOGARDZKIEGO OBSZARU FUNKCYJONALNEGO 2021-2030 -	URZĄD	2021	2030	A 39 599,00 B 39 599,00 C 0,00	4 243,00 4 243,00 0,00	4 243,00 4 243,00 0,00	4 243,00 4 243,00 0,00	4 243,00 4 243,00 0,00	4 241,00 4 241,00 0,00	21 213,00 21 213,00 0,00
1.3.1.3	UTRZYMANIE TRWAŁOŚCI PROJEKTU NA TERENIE ZWIĄZKU MIAST I GMIN DORZĘCZA PARSETY - BUDOWA PSZOK -	URZĄD	2024	2028	A 5 625,00 B 5 625,00 C 0,00	1 125,00 1 125,00 0,00	1 125,00 1 125,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 3 375,00 3 375,00
1.3.1.4	UBEZPIECZENIE MIENIA -	URZĄD	2025	2028	A 381 192,76 B 381 192,76 C 0,00	164 534,00 164 534,00 0,00	46 948,93 46 948,93 0,00	4 601,83 4 601,83 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 216 084,76 216 084,76
1.3.1.5	USŁUGA EGMINA Z MODUŁAMI IMPLA, IGEOPLAN ORAZ EKONSULTACJE -	URZĄD	2025	2027	A 21 033,00 B 21 033,00 C 0,00	7 011,00 7 011,00 0,00	7 011,00 7 011,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 14 022,00 14 022,00
1.3.1.6	POROZUMIENIE W SPRAWIE UTRZYMANIA SERWISÓW BIP W URZĘDZIE ORAZ JEDNOSTKACH PODLEGLYCH -	URZĄD	2026	2028	A 15 150,00 B 0,00 C 0,00	5 050,00 0,00 0,00	5 050,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 15 150,00 0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A 15 150,00 B 0,00 C 0,00	5 050,00 0,00 0,00	5 050,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 15 150,00 0,00
1.3.2.1	OPRACOWANIE PROJEKTU TECHNICZNEGO PROMENADY W USTRONIU MORSKIM -	URZĄD	2025	2027	A 506 000,00 B 506 000,00 C 0,00	253 850,00 253 850,00 0,00	252 150,00 252 150,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 506 000,00 506 000,00

Legenda  
A - aktualna wartość  
B - poprzednia wartość  
C - różnica wartości

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 36 600,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 36 600,19 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 36 600,19 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 165 717,81 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 202 318,00 zł.
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>61 875 509,18</b>	<b>+36 600,19</b>	<b>61 912 109,37</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>50 081 680,15</b>	<b>+36 600,19</b>	<b>50 118 280,34</b>
Dotacje bieżące	2 068 979,43	+17 031,36	2 086 010,79
Pozostałe	33 867 873,72	+19 568,83	33 887 442,55
Podatek od nieruchomości	17 200 146,00	+6 090,00	17 206 236,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>66 948 080,57</b>	<b>+36 600,19</b>	<b>66 984 680,76</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>47 612 558,32</b>	<b>-165 717,81</b>	<b>47 446 840,51</b>
Wynagrodzenia pochodne	24 584 267,04	-60 765,31	24 523 501,73
Pozostałe wydatki bieżące	22 298 291,28	-104 952,50	22 193 338,78
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 335 522,25</b>	<b>+202 318,00</b>	<b>19 537 840,25</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie:

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 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2026-2036 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	4,24%	21,49%	TAK	22,34%	TAK
2027	3,91%	19,28%	TAK	20,13%	TAK
2028	3,65%	17,37%	TAK	18,22%	TAK
2029	2,37%	12,28%	TAK	13,12%	TAK
2030	3,25%	9,76%	TAK	10,61%	TAK
2031	3,11%	9,57%	TAK	10,42%	TAK
2032	2,92%	11,00%	TAK	11,85%	TAK
2033	2,75%	10,96%	TAK	10,96%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. POROZUMIENIE W SPRAWIE UTRZYMANIA SERWISÓW BIP W URZĘDZIE ORAZ JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 150,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 050,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 150,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	232 431,36	+5 050,00	237 481,36
2027	94 537,11	+5 050,00	99 587,11
2028	9 969,83	+5 050,00	15 019,83

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.