

UCHWAŁA Nr VIII.126.2024
RADY GMINY USTKA

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustka
na lata 2025 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572; z 2023 r. poz. 1688), art. 226, 227, 228 i art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.¹), § 2 i § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.²)

Rada Gminy Ustka
uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ustka na lata 2025 – 2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustka na lata 2025 – 2031 dołącza się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy;
- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

¹ Dz. U. z 2024 r. 1572, 1717 i 1756; z 2022 r. poz. 1079; z 2021 r. poz. 2054

² Dz. U. z 2024 r. 232, 834, 854, 858, 1089, 1222, 1572; z 2023 r. poz. 1234

- 4) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Uchyła się w całości Uchwałę Nr LX.809.2023 Rady Gminy Ustka z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustka na lata 2024 – 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ustka.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VIII.126.2024 Rady Gminy Ustka z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	95 549 037,00	69 242 318,00	20 442 379,00	5 529 564,00	1 498 382,00	4 850 844,00	36 921 149,00	20 550 000,00	26 306 719,00	5 048 500,00	21 118 219,00
2026	79 318 377,00	74 231 938,00	21 464 497,00	5 806 042,00	1 573 302,00	5 652 884,00	39 735 213,00	22 504 127,00	5 086 439,00	5 000 000,00	0,00
2027	81 898 186,00	77 807 371,00	22 537 722,84	6 096 344,00	1 651 966,16	5 792 745,00	41 728 593,00	23 066 730,00	4 090 815,00	4 000 000,00	0,00
2028	84 718 573,00	80 625 488,00	23 664 608,00	6 401 161,00	1 734 564,00	5 956 161,00	42 868 994,00	23 712 598,00	4 093 085,00	4 000 000,00	0,00
2029	86 991 465,00	83 396 052,00	24 847 838,00	6 721 219,00	1 821 292,00	6 048 115,00	43 957 588,00	24 329 126,00	3 595 413,00	3 500 000,00	0,00
2030	89 888 508,00	86 290 710,00	26 090 229,00	7 057 279,00	1 912 356,00	6 199 318,00	45 031 528,00	24 937 354,00	3 597 798,00	3 500 000,00	0,00
2031	91 049 485,00	89 249 242,00	27 394 740,00	7 410 142,00	2 007 973,00	6 348 102,00	46 088 285,00	25 535 850,00	1 800 243,00	1 700 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	103 125 603,00	61 182 578,00	24 606 789,00	0,00	0,00	715 000,00	0,00	0,00	0,00	41 943 025,00	41 943 025,00	3 892 004,00
2026	76 818 377,00	62 514 809,00	24 592 720,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	14 303 568,00	14 303 568,00	44 550,00
2027	79 398 186,00	64 005 812,00	24 585 723,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	15 392 374,00	15 392 374,00	0,00
2028	82 218 573,00	65 550 841,00	24 953 889,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	16 667 732,00	16 667 732,00	0,00
2029	84 491 465,00	67 779 656,00	25 001 212,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	16 711 809,00	16 711 809,00	0,00
2030	87 388 508,00	69 215 301,00	25 439 671,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	18 173 207,00	18 173 207,00	0,00
2031	88 149 485,00	70 624 324,00	26 069 303,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	17 525 161,00	17 525 161,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-7 576 566,00	0,00	9 976 566,00	8 400 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	1 576 566,00	1 576 566,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	8 059 740,00	9 636 306,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 900 000,00	0,00	11 717 129,00	11 717 129,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	13 801 559,00	13 801 559,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	15 074 647,00	15 074 647,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	15 616 396,00	15 616 396,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	17 075 409,00	17 075 409,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 624 918,00	18 624 918,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,84%	13,56%	29,15%	29,68%	TAK	TAK
2026	4,70%	18,39%	26,72%	27,25%	TAK	TAK
2027	4,44%	20,14%	24,21%	24,74%	TAK	TAK
2028	4,26%	21,10%	21,88%	22,41%	TAK	TAK
2029	4,06%	21,02%	20,59%	21,12%	TAK	TAK
2030	3,87%	22,07%	18,96%	19,49%	TAK	TAK
2031	4,15%	23,12%	18,65%	19,18%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	165 214,00	165 214,00	159 060,00	7 543 623,00	7 543 623,00	7 469 706,00	120 740,00	120 740,00	114 586,00
2026	98 456,00	98 456,00	92 302,00	0,00	0,00	0,00	274 756,00	274 756,00	268 602,00
2027	58 456,00	58 456,00	52 302,00	0,00	0,00	0,00	58 456,00	58 456,00	52 302,00
2028	61 312,00	61 312,00	54 857,00	0,00	0,00	0,00	61 312,00	61 312,00	54 857,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	7 199 072,00	7 199 072,00	6 979 333,00	31 716 587,00	120 740,00	31 595 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	476 531,00	476 531,00	476 531,00	9 146 732,00	286 536,00	8 860 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 858 456,00	58 456,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	61 312,00	61 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VIII.126.2024 Rady Gminy Ustka z dnia 19 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 637 023,80	31 716 587,00	9 146 732,00	1 858 456,00	61 312,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				730 800,00	120 740,00	286 536,00	58 456,00	61 312,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				72 906 223,80	31 595 847,00	8 860 196,00	1 800 000,00	0,00	0,00
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.), z tego:				8 469 561,00	7 266 550,00	751 287,00	58 456,00	61 312,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				719 020,00	120 740,00	274 756,00	58 456,00	61 312,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu HORIZON Europe B-prepared -	Urząd Gminy Ustka	2023	2026	292 998,00	62 284,00	153 160,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Horyzont na pracę - reintegracja społeczno - zawodowa w gminie Ustka -	Urząd Gminy Ustka	2024	2028	292 280,00	58 456,00	58 456,00	58 456,00	61 312,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy Ustka	2024	2026	107 392,00	0,00	36 790,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Modernizacja świetlicy w Objeździe -	Urząd Gminy Ustka	2025	2026	26 350,00	0,00	26 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 750 541,00	7 145 810,00	476 531,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu HORIZON Europe B-prepared -	Urząd Gminy Ustka	2023	2026	128 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Utworzenie 30 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Gminnego Żłobka GUSTEK w Gminie Ustka -	Urząd Gminy Ustka	2023	2026	1 353 689,00	1 353 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Podniesienie dostępności oraz jakości edukacji przedszkolnej w obszarze Strefy Przybrzeżnej na terenie Gminy Ustka - Budowa przedszkola w miejscowości Zaleskie -	Urząd Gminy Ustka	2021	2026	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy Ustka	2024	2026	661 150,00	661 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Modernizacja świetlicy w Objeździe -	Urząd Gminy Ustka	2025	2026	607 502,00	130 971,00	476 531,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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),z tego				65 167 462,80	24 450 037,00	8 395 445,00	1 800 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 780,00	0,00	11 780,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Modernizacja świetlicy w Objeździe -	Urząd Gminy Ustka	2025	2026	11 780,00	0,00	11 780,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				65 155 682,80	24 450 037,00	8 383 665,00	1 800 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Uzbrojenie terenów -	Urząd Gminy Ustka.	2019	2027	4 402 629,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie projektów na potrzeby uzyskania dofinansowania zewnętrznego -	Urząd Gminy Ustka.	2021	2027	1 937 720,00	500 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa stacji uzdatniania wody w m. Wytowno -	Urząd Gminy Ustka.	2022	2025	4 271 250,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	43 041 771,30
1.a	0,00	0,00	677 845,30
1.b	0,00	0,00	42 363 926,00
1.1	0,00	0,00	8 288 406,30
1.1.1	0,00	0,00	666 065,30
1.1.1.1	0,00	0,00	215 444,00
1.1.1.2	0,00	0,00	292 280,00
1.1.1.3	0,00	0,00	131 991,30
1.1.1.4	0,00	0,00	26 350,00
1.1.2	0,00	0,00	7 622 341,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	1 353 689,00
1.1.2.3	0,00	0,00	5 000 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	661 150,00
1.1.2.5	0,00	0,00	607 502,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	34 753 365,00
1.3.1	0,00	0,00	11 780,00
1.3.1.1	0,00	0,00	11 780,00
1.3.2	0,00	0,00	34 741 585,00
1.3.2.1	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	228 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa i przebudowa ujęć wody i zewnętrznej infrastruktury technicznej na terenie Gminy Ustka -	Urząd Gminy Ustka.	2022	2025	3 622 446,00	1 185 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych w m. Przewłoka na terenie Gminy Ustka w ramach Programu na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej, w tym: dokumentacja budowlana, budowa drogi Przewłoka-Grabno, budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi gminnej Grabno-Przewłoka, finansowana z dotacji budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg -	Urząd Gminy Ustka.	2021	2027	17 000 000,00	4 982 062,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Objeździe wraz z przebudową części pomieszczeń parteru istniejącego budynku na potrzeby przystosowania do funkcjonowania do przedszkola -	Urząd Gminy Ustka.	2022	2025	4 300 000,00	1 404 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji deszczowej w Rowach - Budowa kanalizacji deszczowej w Rowach	Urząd Gminy Ustka	2023	2025	1 552 644,00	38 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej w Grabnie -	Urząd Gminy Ustka	2024	2025	747 970,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Utworzenie 30 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Gminnego Żłobka GUSTEK w Gminie Ustka -	Urząd Gminy Ustka	2023	2026	3 304 461,00	1 455 786,00	1 769 095,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury sportowej w Objeździe - etap II -	Urząd Gminy Ustka	2024	2026	4 658 160,00	3 576 749,00	1 001 823,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa i budowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Ustka -	Urząd Gminy Ustka	2024	2026	4 674 002,00	2 268 994,00	2 268 994,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa gminnej infrastruktury drogowej w miejscowości Rowy w Gminie Ustka -	Urząd Gminy Ustka	2024	2025	3 719 941,00	3 715 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa polegająca na zmianie nawierzchni na betonową w Pęplinie - Przebudowa polegająca na zmianie nawierzchni na betonową w Pęplinie	Urząd Gminy Ustka	2024	2025	126 543,00	81 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Wykonanie dywanika asfaltowego na wybranych drogach betonowych w m. Zaleskie, Wodnica, Duninowo -	Urząd Gminy Ustka	2024	2025	377 026,00	369 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wykonanie nawierzchni szutrowej na wybranych drogach w m. Duninowo, Duninówko, Machowino - Wykonanie nawierzchni szutrowej na wybranych drogach w m. Duninowo, Duninówko, Machowino	Urząd Gminy Ustka	2024	2025	484 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Ustka -	Urząd Gminy Ustka	2024	2025	375 752,00	300 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Podniesienie dostępności oraz jakości edukacji przedszkolnej w obszarze Strefy Przybrzeżnej na terenie Gminy Ustka - Budowa przedszkola w miejscowości Zaleskie -	Urząd Gminy Ustka.	2021	2026	1 622 999,00	169 285,00	1 330 715,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja świetlicy w Objeździe -	Urząd Gminy Ustka	2025	2026	266 300,00	53 262,00	213 038,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa budynku OSP w Duninowie -	Urząd Gminy Ustka.	2022	2025	4 098 355,80	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa kompleksu boisk i bieżni wraz z infrastrukturą w miejscowości Objazda -	Urząd Gminy Ustka.	2020	2025	3 613 484,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	1 185 360,00
1.3.2.5	0,00	0,00	6 982 062,00
1.3.2.6	0,00	0,00	1 404 234,00
1.3.2.7	0,00	0,00	38 483,00
1.3.2.8	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	3 224 881,00
1.3.2.10	0,00	0,00	4 578 572,00
1.3.2.11	0,00	0,00	4 537 988,00
1.3.2.12	0,00	0,00	3 715 941,00
1.3.2.13	0,00	0,00	126 543,00
1.3.2.14	0,00	0,00	432 620,00
1.3.2.15	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	300 601,00
1.3.2.18	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	266 300,00
1.3.2.20	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	2 250 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustka na lata 2025 – 2031

1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem długoterminowego zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga, aby wartości w niej przyjęte były zgodne z wartościami przyjętymi budżecie Gminy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu (art. 229 ustawy o finansach publicznych).

Ponadto, Wieloletnia Prognoza Finansowa musi być dokumentem realistycznym. Ogromne znaczenie ma tutaj nadwyżka operacyjna, będąca wyznacznikiem zdolności kredytowej gminy. Uregulowanie zawarte w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza wymaganie, aby dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, a także w roku 2025 zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw o przychody, o których mowa w punkcie 6 ustawy o finansach publicznych przekroczyły wydatki bieżące. Relacja ta musi być również zachowana po zakończeniu roku budżetowego – co potwierdzają każdorazowo dane sprawozdawcze. Należy więc dążyć do maksymalizacji poziomu wyniku budżetu bieżącego (nadwyżki operacyjnej), który mógłby być przeznaczony na obsługę zadłużenia (w zakresie kapitału oraz odsetek) oraz sfinansowanie przynajmniej części wydatków majątkowych.

Tylko budżet skonstruowany w oparciu o powyższe wymagania jest budżetem gwarantującym bezpieczeństwo finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Nie może on być sporządzony w oderwaniu od długoterminowych zamierzeń. Taką właśnie konstrukcję zapewnia Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustka na lata 2025 – 2031.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2025 – 2031 była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustka na lata 2024 – 2031. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2024 poddano szczegółowej analizie. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników podanych przez Ministerstwo Finansów oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów gminy oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustka została sporządzona na lata 2025 – 2031, czyli na okres obejmujący zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania dłużne. Ujęto w niej 23 przedsięwzięcia wieloletnie (zgodnie z załącznikiem nr 2), w tym 21 obejmujących wydatki majątkowe, są to następujące przedsięwzięcia:

1. „Uzbrojenie terenów” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2019-2027 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.402.629,00 zł, w tym: 2025 r. - 200.000,00 zł, 2026 r. – 250.000,00 zł, 2027 r. – 250.000,00 zł;
2. „Wykonanie projektów na potrzeby uzyskania dofinansowania zewnętrznego” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2021-2027 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 1.937.720,00 zł, w tym: 2025 r. - 500.000,00 zł, 2026 r. – 550.000,00 zł, 2027 r. – 550.000,00 zł;
3. „Budowa stacji uzdatniania wody w m. Wytowno” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2022-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.271.250,00 zł, w tym: 2025 r. - 228.000,00 zł;
4. „Budowa i przebudowa ujęć wody i zewnętrznej infrastruktury technicznej na terenie Gminy Ustka” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2022-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 3.622.446,00 zł, w tym: 2025 r. – 1.185.360,00 zł;
5. „Budowa dróg gminnych w m. Przewłoka na terenie Gminy Ustka w ramach Rządowego Programu na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej, w tym: dokumentacja budowlana, budowa drogi Przewłoka-Grabno, budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi gminnej Grabno-Przewłoka, finansowana z dotacji budżetu państwa w ramach Rządowego Programu Funduszu Rozwoju Dróg” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2021-2027 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 17.000.000,00 zł, w tym: 2025 r. – 4.982.062,00 zł, 2026 r. – 1.000.000,00 zł, 2027 r. – 1.000.000,00 zł;
6. „Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Objeździe wraz z przebudową części pomieszczeń parteru istniejącego budynku na potrzeby przystosowania do funkcjonowania do przedszkola” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2022-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.300.000,00 zł, w tym: 2025 r. – 1.404.234,00 zł;
7. „Budowa kanalizacji deszczowej w Rowach” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2023-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 1.552.644,00 zł, w tym: 2025 r. – 38.483,00 zł;
8. „Budowa świetlicy wiejskiej w Grabnie” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 747.970,00 zł, w tym: 2025 r. – 700.000,00 zł;
9. „Utworzenie 30 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w ramach nowej instytucji

Gminnego Żłobka Gustek w Gminie Ustka” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2023-2026 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.658.150,00 zł, w tym: 2025 r. – 2.809.475,00 zł, 2026 r. – 1.769.095,00 zł;

10. „Budowa infrastruktury sportowej w Objeździe - etap II” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2026 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.658.160,00 zł, w tym: 2025 r. – 3.576.749,00 zł, 2026 r. – 1.001.823,00 zł;
11. „Przebudowa i budowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Ustka” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2026 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.674.002,00 zł, w tym: 2025 r. – 2.268.994,00 zł, 2026 r. – 2.268.994,00 zł;
12. „Poprawa gminnej infrastruktury drogowej w miejscowości Rowy w Gminie Ustka” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 3.719.941,00 zł, w tym: 2025 r. – 3.715.941,00 zł;
13. „Przebudowa polegająca na zmianie nawierzchni na betonową w Pęplinie” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 126.543,00 zł, w tym: 2025 r. – 81.634,00 zł;
14. „Wykonanie dywanika asfaltowego na wybranych drogach betonowych w miejscowościach Zaleskie, Wodnica, Duninowo” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 377.026,00 zł, w tym: 2025 r. – 369.646,00 zł;
15. „Wykonanie nawierzchni szutrowej na wybranych drogach betonowych w miejscowościach Duninowo, Duninówko, Machowino” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 484.000,00 zł, w tym: 2025 r. – 120.000,00 zł;
16. „Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Ustka” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 375.752,00 zł, w tym: 2025 r. – 300.601,00 zł;
17. „Cyberbezpieczny Samorząd” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2024-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 768.542,00 zł, w tym: 2025 r. – 661.150,00 zł;
18. „Podniesienie dostępności oraz jakości edukacji przedszkolnej w obszarze Strefy Przybrzeżnej na terenie Gminy Ustka – budowa przedszkola w miejscowości Zaleskie” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2021-2026 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 5.622.999,00 zł, w tym: 2025 r. – 5.169.285,00 zł, 2026 r. – 1.330.715,00 zł;
19. „Modernizacja świetlicy w Objeździe” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2025-2026 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 873.802,00 zł, w tym: 2025 r. – 184.233,00 zł, 2026 r. – 689.569,00 zł;

20. „Budowa budynku OSP w Duninowie” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2022-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 4.098.355,80 zł, w tym: 2025 r. – 850.000,00 zł;
21. „Budowa kompleksu boisk i bieżni wraz z infrastrukturą w miejscowości Objazda” obejmujące wydatki majątkowe w latach 2020-2025 o łącznych nakładach finansowych wynoszących 3.613.484,00 zł, w tym: 2025 r. – 2.250.000,00 zł;

2. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2025 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2025 i wynosi 95.549.037,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 69.242.318,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 26.306.719,00 zł.

W celu opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok niezbędna była ocena wykonania budżetu za 2024 rok i w oparciu o nią oraz analizy kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów, szacunkowe ustalenie wielkości poszczególnych wpływów.

Prezentowane w projekcie WPF dochody bieżące sporządzone zostały w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu gminy na 2025 rok, tj. o:

- załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r., który ustala:

- dochody gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- rezerwę, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;

- pismo Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.6.6.2024.EP z dnia 25 października 2024 r., określające wysokość dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz zadania własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego;

- pismo Krajowego Biura Wyborczego nr DSŁ.3112.48.2024 z dnia 23 października 2024 r. w sprawie określenia środków na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2025 roku;

- obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, - informacje o dofinansowaniach;

- dochody otrzymywane przez jednostki organizacyjne gminy (m. in. wpływy z opłat za pobyt dzieci w przedszkolach, wyżywienie, opłaty za najmu pomieszczeń itp.).

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ustka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów w 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,79% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano z dynamiką wzrostową o około 5%.

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 wykonanie 2024 roku i przyjęto te same stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ustka, który stanowi przedmiot opodatkowania. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego minimalnego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dochody majątkowe planuje się uzyskać ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5.048.500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a ryzyko ich niewykonania jest minimalne. Gmina Ustka posiada atrakcyjne tereny przygotowane do sprzedaży, które są częściowo uzbrojone w miejscowościach Przewłoka, Rowy, Niestkowo, Dębina.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20.627.846,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, są to środki na następujące zadania:

1. Przebudowa i budowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Ustka – 2.268.994,00 zł;
2. Budowa i przebudowa ujęć wody i zewnętrznej infrastruktury technicznej na terenie Gminy Ustka - 900.000,00 zł;
3. Poprawa gminnej infrastruktury drogowej w miejscowości Rowy w Gminie Ustka - 3.501.643,00 zł;
4. Realizacja Programu Cyberbezpieczny Samorząd - 568.590,00 zł;
5. Podniesienie dostępności oraz jakości edukacji przedszkolnej w obszarze Strefy Przybrzeżnej na terenie Gminy Ustka – budowa przedszkola w miejscowości Zaleskie - 5.000.000,00 zł;
6. Utworzenie 30 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji Gminnego żłobka Gustek w Gminie Ustka - 1.353.689,00 zł;
7. Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie - 518.500,00 zł;
8. Dotacje na remonty kościołów na terenie Gminy Ustka - 1.986.680,00 zł;
9. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Ustka w ramach programu „Rozświetlamy Polskę” - 300.601,00 zł;
10. Budowa infrastruktury sportowej w Objeździe – 998.178,00 zł;

11. Budowa budynku OSP w Duninowie – 850.000,00 zł;
12. Budowa kompleksu boisk i bieżni wraz z infrastrukturą w m. Objazda - 2.250.000,00 zł;
13. Modernizacja świetlicy w Objeździe – 130.91,00 zł.

W kolejnych latach nie planowano wpływów ze środków zewnętrznych, które gmina może pozyskać, ponieważ na dzień sporządzenia prognozy nie ma jeszcze podpisanych umów.

3. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2025 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2025 i wynosi 103.125.603,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 61.182.578,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 41.943.025,00 zł.

Wydatki bieżące budżetu gminy zostały oszacowane przy założeniu celowej, oszczędnej i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. W planie wydatków bieżących mieszczą się przede wszystkim wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem urzędu gminy, jednostek organizacyjnych oraz z inne wydatki dotyczące wykonywania zadań własnych gminy. znajdują się tam m. in.: wynagrodzenia, opłaty za energię elektryczną, konserwację oświetlenia, wodę, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ubezpieczenia mienia, dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego, obsługę Rady Gminy, jednostek pomocniczych itp.

Dla celów wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu, uznając je za wartości zmienne w zależności od wysokości kwoty długu. Wydatki z tytułu udzielonych wieloletnich gwarancji i poręczeń w gminie nie występują.

W ramach wydatków majątkowych w roku 2025 zaplanowano tylko wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne i wieloletnie w kwocie 41.943.025,00 zł.

4. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2025 wynik budżetu jest wartością ujemną, który zostanie sfinansowany przychodami z emisji papierów wartościowych w kwocie 6.000.000,00 zł. oraz wolnymi środkami w kwocie 1.576.566,00 zł. W latach 2026 – 2031 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony zostanie na wykup papierów wartościowych zgodnie z zawartymi umowami.

5. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2025 zaplanowano w wysokości 9.976.566,00 zł. Kwotę tą stanowią środki z emisji papierów wartościowych w kwocie 8.400.000,00 zł. Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu w wysokości 6.000.000,00 zł, a także spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwocie 2.400.000,00 zł. Wolne środki w wysokości 1.576.566,00 zł również przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu.

6. Rozchody

Spłaty długu Gminy Ustka w latach 2025 – 2031 zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji, wynikających z podpisanych umów, a także przychodów zaplanowanych na rok 2025. Kwota rozchodów w poszczególnych latach kształtuje się następująco:

- w 2025 r. – kwota 2.400.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2.400.000,00 zł,
- w 2026 r. – kwota 2.500.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2.500.000,00 zł,
- w 2027 r. – kwota 2.500.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2.500.000,00 zł,
- w 2028 r. – kwota 2.500.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2.500.000,00 zł,
- w 2029 r. – kwota 2.500.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2.500.000,00 zł,
- w 2030 r. – kwota 2.500.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2.500.000,00 zł,
- w 2031 r. – kwota 2.900.000,00 zł, w tym: emisja obligacji 2 900.000,00 zł.

7. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2025 - 2031 spełniają warunek określony w w/w przepisie, co oznacza, że nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, a Gmina Ustka wykazuje prawidłowy poziom zadłużenia.

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustka wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty w trakcie realizacji budżetu umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Ustka.