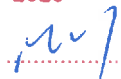


**UCHWAŁA Nr XXIV/.../2025  
Rady Miejskiej w Miastku  
z dnia 19 grudnia 2025 roku**

Dnia: 2025 -12- 19

Podpis 

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust 6., art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 1483r. )

**- Rada Miejska w Miastku u c h w a ł a, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwała się **Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miastko na lata 2026 - 2040** wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Uchwała się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Burmistrza Miastka do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Miastko i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miastko do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 2.

**§ 5.**

Z dniem 31 grudnia 2025 roku traci moc uchwała Nr IX/76/2024 Rady Miejskiej w Miastku z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko oraz uchwały i zarządzenia zmieniające.

**§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miastka.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Miastko.



[illegible]

[illegible]

| Lp.      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                            | Jednostka                                | Od   | Do   | Nakłady       | 2026         | 2027         | 2028          | 2029         | Limit zobowiązań |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 1        | Przedsięwzięcia razem                                                                                                                                                                                                                  |                                          |      |      | 52 289 878,37 | 6 540 205,00 | 8 072 500,00 | 10 762 500,00 | 2 950 000,00 | 28 325 205,00    |
| 1.a      | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                      |                                          |      |      | 3 345 402,37  | 961 981,80   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 961 981,80       |
| 1.b      | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                    |                                          |      |      | 48 944 476,00 | 5 578 223,20 | 8 072 500,00 | 10 762 500,00 | 2 950 000,00 | 27 363 223,20    |
| 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.): |                                          |      |      | 7 038 888,37  | 2 979 018,42 | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 2 979 018,42     |
| 1.1.1    | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                      |                                          |      |      | 3 345 402,37  | 961 981,80   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 961 981,80       |
| 1.1.1.1  | Dobra edukacja w Gminie Miastko -                                                                                                                                                                                                      | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 794 630,25    | 283 602,76   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 283 602,76       |
| 1.1.1.2  | Edukacja włączająca w Gminie Miastko -                                                                                                                                                                                                 | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 849 517,62    | 213 388,54   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 213 388,54       |
| 1.1.1.3  | Kształtowanie i rozwój kompetencji kluczowych uczniów oraz podniesienie kompetencji nauczycieli - Kształtowanie i rozwój kompetencji kluczowych uczniów oraz podniesienie kompetencji nauczycieli                                      | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 480 000,00    | 100 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 100 000,00       |
| 1.1.1.4  | Zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego Gminy Miastko poprzez zakup urządzeń oraz wdrożenia procedur bezpieczeństwa "Cyberbezpieczny Samorząd"                                                                                            | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 237 576,50    | 74 500,00    | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 74 500,00        |
| 1.1.1.5  | Zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego Gminy Miastko poprzez zakup urządzeń oraz wdrożenia procedur bezpieczeństwa "Cyberbezpieczny Samorząd"                                                                                            | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 237 576,50    | 74 500,00    | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 74 500,00        |
| 1.1.1.5  | Aktywne Miastko -                                                                                                                                                                                                                      | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 2025 | 2026 | 555 750,00    | 102 562,50   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 102 562,50       |
| 1.1.1.6  | Stacja Miastko - Usługi Społeczne wsparcia rodziny -                                                                                                                                                                                   | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 2025 | 2026 | 427 428,00    | 187 428,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 187 428,00       |
| 1.1.1.7  | Budowa żłobka w Miastku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach programu "Aktywny Maluch 2022-2029" -                                                                                                                              | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 500,00        | 500,00       | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 500,00           |
| 1.1.2    | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                    |                                          |      |      | 3 693 486,00  | 2 017 036,62 | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 2 017 036,62     |
| 1.1.2.1  | Budowa żłobka w Miastku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach programu "Aktywny Maluch 2022-2029" -                                                                                                                              | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 1 768 486,00  | 653 622,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 653 622,00       |
| 1.1.2.2  | Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Miastku -                                                                                                                                                                   | Urząd Miejski w Miastku                  | 2023 | 2026 | 1 925 000,00  | 1 363 414,62 | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 1 363 414,62     |
| 1.2      | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:                                                                                                                                         |                                          |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00             |
| 1.2.1    | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                      |                                          |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00             |
| 1.2.2    | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                    |                                          |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00             |
| 1.3      | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):                                                                                                                                             |                                          |      |      | 45 250 990,00 | 3 561 186,58 | 8 072 500,00 | 10 762 500,00 | 2 950 000,00 | 25 346 186,58    |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                      |                                          |      |      | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00             |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                    |                                          |      |      | 45 250 990,00 | 3 561 186,58 | 8 072 500,00 | 10 762 500,00 | 2 950 000,00 | 25 346 186,58    |
| 1.3.2.1  | Wykonanie wlotu kanalizacji deszczowej przy ul. Fabrycznej w Miastku -                                                                                                                                                                 | Urząd Miejski w Miastku                  | 2021 | 2026 | 530 000,00    | 500 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 500 000,00       |
| 1.3.2.2  | Modernizacja drogi gminnej ulica Jazłomska w Miastku -                                                                                                                                                                                 | Urząd Miejski w Miastku                  | 2022 | 2026 | 6 410 000,00  | 940 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 940 000,00       |
| 1.3.2.3  | Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Miastko -                                                                                                                                                                               | Urząd Miejski w Miastku                  | 2028 | 2029 | 2 500 000,00  | 0,00         | 0,00         | 2 000 000,00  | 500 000,00   | 2 500 000,00     |
| 1.3.2.4  | Projekt i przebudowa świetlicy wiejskiej w Waldowie -                                                                                                                                                                                  | Urząd Miejski w Miastku                  | 2023 | 2027 | 636 000,00    | 0,00         | 600 000,00   | 0,00          | 0,00         | 600 000,00       |
| 1.3.2.5  | Zagospodarowanie kąpielisk na terenie Gminy Miastko -                                                                                                                                                                                  | Urząd Miejski w Miastku                  | 2025 | 2026 | 1 130 000,00  | 100 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 100 000,00       |
| 1.3.2.6  | Budowa drogi gminnej w m. Karnica (do świetlicy) -                                                                                                                                                                                     | Urząd Miejski w Miastku                  | 2025 | 2026 | 470 000,00    | 450 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 450 000,00       |
| 1.3.2.7  | Modernizacja budynków komunalnych w Gminie Miastko -                                                                                                                                                                                   | Zarząd Mienia Komunalnego                | 2023 | 2027 | 2 960 000,00  | 500 000,00   | 600 000,00   | 0,00          | 0,00         | 1 100 000,00     |
| 1.3.2.8  | Przebudowa drogi na Osiedlu Niepodległości w Miastku -                                                                                                                                                                                 | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2028 | 1 950 000,00  | 0,00         | 500 000,00   | 500 000,00    | 0,00         | 1 000 000,00     |
| 1.3.2.9  | Przebudowa drogi wewnętrznej w Pasiece (dawna CN) -                                                                                                                                                                                    | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2029 | 4 088 560,00  | 0,00         | 0,00         | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 | 2 000 000,00     |
| 1.3.2.10 | Budowa drogi wewnętrznej za CPN Węgorzynko -                                                                                                                                                                                           | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2029 | 2 867 650,00  | 0,00         | 0,00         | 700 000,00    | 700 000,00   | 1 400 000,00     |
| 1.3.2.11 | Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Miastku -                                                                                                                                                                   | Urząd Miejski w Miastku                  | 2023 | 2026 | 745 000,00    | 321 186,58   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 321 186,58       |
| 1.3.2.12 | Utworzenie ciągów komunikacyjnych wraz z odwodnieniem przy ul. Podlaskiej w Miastku -                                                                                                                                                  | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2028 | 341 700,00    | 0,00         | 0,00         | 300 000,00    | 0,00         | 300 000,00       |
| 1.3.2.13 | Przebudowa drogi gminnej ul. Ogrodowa - Wrzosowa w Miastku -                                                                                                                                                                           | Urząd Miejski w Miastku                  | 2023 | 2028 | 3 358 720,00  | 0,00         | 812 500,00   | 812 500,00    | 0,00         | 1 625 000,00     |
| 1.3.2.14 | Budowa wielofunkcyjnego boiska przy Szkole Podstawowej nr 3 w Miastku -                                                                                                                                                                | Urząd Miejski w Miastku                  | 2025 | 2028 | 6 050 000,00  | 0,00         | 1 500 000,00 | 1 500 000,00  | 0,00         | 3 000 000,00     |
| 1.3.2.15 | Budowa zaplecza sportowo - rekreacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu na stadionie miejskim w Miastku -                                                                                                                             | Urząd Miejski w Miastku                  | 2025 | 2028 | 3 100 000,00  | 0,00         | 1 500 000,00 | 1 500 000,00  | 0,00         | 3 000 000,00     |
| 1.3.2.16 | Budowa żłobka w Miastku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach programu "Aktywny Maluch 2022-2029" -                                                                                                                              | Urząd Miejski w Miastku                  | 2024 | 2026 | 1 550 000,00  | 500 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 500 000,00       |
| 1.3.2.17 | Przebudowa drogi gminnej ul. Ślaska w Miastku -                                                                                                                                                                                        | Urząd Miejski w Miastku                  | 2027 | 2029 | 1 580 000,00  | 0,00         | 80 000,00    | 750 000,00    | 750 000,00   | 1 580 000,00     |
| 1.3.2.18 | Przebudowa wraz z rozbudową i zmianą sposobu użytkowania budynku użyteczności publicznej na budynek mieszkalny wielorodzinny na ul. Mickiewicza w Miastku -                                                                            | Urząd Miejski w Miastku                  | 2026 | 2028 | 2 150 000,00  | 150 000,00   | 1 000 000,00 | 1 000 000,00  | 0,00         | 2 150 000,00     |
| 1.3.2.19 | Budowa schodów z ul. Koszalińskiej do ul. Jaśminowej w Miastku -                                                                                                                                                                       | Urząd Miejski w Miastku                  | 2025 | 2026 | 114 760,00    | 100 000,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 100 000,00       |
| 1.3.2.20 | Remont drogi gminnej w Miastku (ul. Domowa) -                                                                                                                                                                                          | Urząd Miejski w Miastku                  | 2023 | 2028 | 1 012 000,00  | 0,00         | 0,00         | 500 000,00    | 0,00         | 500 000,00       |
| 1.3.2.21 | Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w Świeszynie -                                                                                                                                                                                    | Urząd Miejski w Miastku                  | 2027 | 2028 | 620 000,00    | 0,00         | 420 000,00   | 200 000,00    | 0,00         | 620 000,00       |
| 1.3.2.22 | Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w Dretyniu -                                                                                                                                                                                      | Urząd Miejski w Miastku                  | 2022 | 2027 | 390 200,00    | 0,00         | 380 000,00   | 0,00          | 0,00         | 380 000,00       |
| 1.3.2.23 | Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej położonej w Trzcinie -                                                                                                                                                                            | Urząd Miejski w Miastku                  | 2021 | 2027 | 696 400,00    | 0,00         | 680 000,00   | 0,00          | 0,00         | 680 000,00       |

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko na lata 2026-2040**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi 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 Miastko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 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 Miastko jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miastko za lata 2024 i 2023 oraz Wytocznice 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 Miastko na dzień przyjęcia uchwały, 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miastko została przygotowana na lata 2026-2040.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miastko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miastko, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytocznice dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2027 | 3,00%               | 2,60%                                 | 6,20%                                                         |
| 2028 | 2,90%               | 2,50%                                 | 6,20%                                                         |
| 2029 | 2,80%               | 2,40%                                 | 6,00%                                                         |
| 2030 | 2,70%               | 2,50%                                 | 3,40%                                                         |
| 2031 | 2,50%               | 2,50%                                 | 3,30%                                                         |
| 2032 | 2,30%               | 2,50%                                 | 3,20%                                                         |
| 2033 | 2,00%               | 2,50%                                 | 3,10%                                                         |
| 2034 | 2,00%               | 2,50%                                 | 3,00%                                                         |
| 2035 | 2,00%               | 2,50%                                 | 2,90%                                                         |
| 2036 | 1,90%               | 2,50%                                 | 2,80%                                                         |
| 2037 | 1,70%               | 2,50%                                 | 2,70%                                                         |
| 2038 | 1,60%               | 2,50%                                 | 2,50%                                                         |
| 2039 | 1,30%               | 2,50%                                 | 2,40%                                                         |
| 2040 | 1,20%               | 2,50%                                 | 2,30%                                                         |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miastko.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miastko 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. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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 Miastko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3,67% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT    | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
| subwencja ogólna           | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
| dotacje bieżące            | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:          | 2028-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
| z podatku od nieruchomości | 2028-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 Miastko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 885 000,00 zł, co stanowi 107,19% 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

W prognozie dochodów majątkowych na 2026 r. ujęto wartość zaplanowaną w projekcie budżetu na 2026r., tj. na poziomie 4.258.214,42 zł, w tym ze sprzedaży majątku w wysokości 1.755.000 zł.

Dochody majątkowe w roku 2026 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu Budżetu Gminy Miastko na 2026 rok.

Wartości oszacowano na podstawie zawartych umów dla inwestycji rozpoczętych, planowanych do podpisania, decyzji przyznających środki z funduszy rządowych, złożonych wniosków na dofinansowanie do wydatków majątkowych oraz wykazów nieruchomości przygotowywanych do sprzedaży przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska

W 2027 r. dochody majątkowe przyjęto na poziomie 2.500.000 zł, w tym ze sprzedaży majątku w wysokości 450.000 zł.

W latach 2028-2034 przyjęto stały poziom dochodów majątkowych na poziomie 500.000 zł rocznie, w tym ze sprzedaży majątku na poziomie 450.000 zł.

Dochodów o charakterze majątkowym nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne 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 zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 476 214,42 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w budżecie Gminy Miastko na 2026 rok.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Miastko 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miastko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2040 | 30,00%              | 30,00%                                | 40,00%                                                        |
| inne                     | 2027      | —                   | 50,00%                                | —                                                             |
|                          | 2028-2040 | —                   | 100,00%                               | —                                                             |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku przewidziana jest reorganizacja sieci placówek oświatowych. Uchwały intencyjne w sprawie zamiaru likwidacji dwóch szkół i przekształcenia trzech szkół zostały podjęte na sesji Rady Miejskiej w dniu 30 października 2025r.

Oszczędności w utrzymaniu placówek sięgną kilku milionów złotych rocznie

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Miastko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 58 743 628,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 664 718,51 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miastko posiada zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji. Poniżej przedstawiono wartości wynikające z umów poręczeniowych.

## Wykaz poręczeń udzielonych przez Gminę Miastko

| Rok          | Szpital Miejski w Miastku Sp. z o.o. - BGK | ZEC sp. z o.o. w Miastku - BS | Razem               |
|--------------|--------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| 2026         | 986 195,92                                 | 85 602,50                     | 1 071 798,42        |
| 2027         | 951 615,92                                 |                               | 951 615,92          |
| 2028         | 917 071,56                                 |                               | 917 071,56          |
| 2029         | 883 377,44                                 |                               | 883 377,44          |
| <b>Razem</b> | <b>3 738 260,84</b>                        | <b>85 602,50</b>              | <b>3 823 863,34</b> |

Stosownie do zmiany ustawy o finansach publicznych w zakresie wykazywania w budżecie poręczeń i gwarancji –do ustalenia na lata 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się przepisów art. 243 ust. 1 pkt. 4 oraz ust. 3 pkt. 2 ufp.

W 2026 roku będą ujmowane tylko poręczenia wymagalne.

W przepisach Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jst została uzupełniona regulacja wynikająca z art. 227 Ustawy o finansach publicznych , stanowiąc, iż okres, na jaki jest uchwalana prognoza długu, nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania tych wydatków w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o tych wydatkach, wykraczających poza okres prognozy długu, należy umieścić w objaśnieniach.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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 WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko na lata 2026-2040.

W poz. 2.2.1.1. wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w 2027 roku zaplanowano pomoc finansową dla Powiatu Bytowskiego w formie dotacji ( II transza) w wysokości **337.500 zł** na "Modernizację odcinka Subregionalnej Trasy Rowerowej Krzeszewo-Wołcza Wielka".

### 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 -5 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z emisji papierów wartościowych (obligacji) – 5 000 000,00 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 Miastko

| Rok  | Dochody [zł]   | Wydatki [zł]   | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2026 | 132 127 029,13 | 137 127 029,13 | -5 000 000,00      |
| 2027 | 135 063 294,00 | 131 663 294,00 | 3 400 000,00       |
| 2028 | 136 907 630,00 | 133 507 630,00 | 3 400 000,00       |
| 2029 | 140 727 042,00 | 137 127 042,00 | 3 600 000,00       |
| 2030 | 144 513 172,00 | 141 013 172,00 | 3 500 000,00       |
| 2031 | 148 113 502,00 | 144 313 502,00 | 3 800 000,00       |
| 2032 | 151 803 841,00 | 148 003 841,00 | 3 800 000,00       |
| 2033 | 155 586 437,00 | 151 786 437,00 | 3 800 000,00       |
| 2034 | 159 463 598,00 | 155 463 598,00 | 4 000 000,00       |
| 2035 | 162 937 687,00 | 158 937 687,00 | 4 000 000,00       |
| 2036 | 167 011 130,00 | 162 011 130,00 | 5 000 000,00       |
| 2037 | 171 186 409,00 | 168 186 409,00 | 3 000 000,00       |
| 2038 | 175 466 069,00 | 171 466 069,00 | 4 000 000,00       |
| 2039 | 179 852 721,00 | 176 152 721,00 | 3 700 000,00       |
| 2040 | 184 349 039,00 | 180 649 039,00 | 3 700 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 400 000,00 zł. Przychody Gminy Miastko w 2026 r. obejmują emisję papierów wartościowych (obligacji) na kwotę 8 400 000,00 zł;

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miastko obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Planowane w 2026 roku rozchody wyniosą ogółem 3.400.000 zł i dotyczą wykupu papierów wartościowych (obligacji) na kwotę 2.500.000 zł i planowanej spłaty raty pożyczki w kwocie 900.000 zł.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miastko**

| <b>Rok</b> | <b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b> | <b>Zobowiązanie planowane [zł]</b> | <b>Zobowiązania razem [zł]</b> |
|------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 2026       | 3 400 000,00                         | 0,00                               | 3 400 000,00                   |
| 2027       | 3 400 000,00                         | 0,00                               | 3 400 000,00                   |
| 2028       | 3 400 000,00                         | 0,00                               | 3 400 000,00                   |
| 2029       | 3 600 000,00                         | 0,00                               | 3 600 000,00                   |
| 2030       | 3 500 000,00                         | 0,00                               | 3 500 000,00                   |
| 2031       | 3 800 000,00                         | 0,00                               | 3 800 000,00                   |
| 2032       | 3 800 000,00                         | 0,00                               | 3 800 000,00                   |
| 2033       | 3 800 000,00                         | 0,00                               | 3 800 000,00                   |
| 2034       | 4 000 000,00                         | 0,00                               | 4 000 000,00                   |
| 2035       | 4 000 000,00                         | 0,00                               | 4 000 000,00                   |
| 2036       | 4 000 000,00                         | 1 000 000,00                       | 5 000 000,00                   |
| 2037       | 3 000 000,00                         | 0,00                               | 3 000 000,00                   |
| 2038       | 4 000 000,00                         | 0,00                               | 4 000 000,00                   |
| 2039       | 0,00                                 | 3 700 000,00                       | 3 700 000,00                   |
| 2040       | 0,00                                 | 3 700 000,00                       | 3 700 000,00                   |

Źródło: Opracowanie własne.

**6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 47 700 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 52 700 000,00 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 45,27%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029**

| <b>Rok</b> | <b>Planowana kwota długu na koniec roku [zł]</b> | <b>Podstawa wskaźnika* [zł]</b> | <b>Relacja</b> |
|------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| 2026       | 52 700 000,00                                    | 116 401 703,91                  | 45,27%         |
| 2027       | 49 300 000,00                                    | 119 416 710,00                  | 41,28%         |
| 2028       | 45 900 000,00                                    | 122 865 295,00                  | 37,36%         |
| 2029       | 42 300 000,00                                    | 126 291 522,00                  | 33,49%         |

\*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 Miastko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Miastko

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2026 | 127 868 814,71       | 125 671 309,91       | 2 197 504,80                 | 2 197 504,80                                       |
| 2027 | 132 563 294,00       | 122 590 794,00       | 9 972 500,00                 | 9 972 500,00                                       |
| 2028 | 136 407 630,00       | 122 245 130,00       | 14 162 500,00                | 14 162 500,00                                      |
| 2029 | 140 227 042,00       | 133 227 042,00       | 7 000 000,00                 | 7 000 000,00                                       |
| 2030 | 144 013 172,00       | 139 915 077,00       | 4 098 095,00                 | 4 098 095,00                                       |
| 2031 | 147 613 502,00       | 143 418 224,00       | 4 195 278,00                 | 4 195 278,00                                       |
| 2032 | 151 303 841,00       | 146 942 382,00       | 4 361 459,00                 | 4 361 459,00                                       |
| 2033 | 155 086 437,00       | 150 469 539,00       | 4 616 898,00                 | 4 616 898,00                                       |
| 2034 | 158 963 598,00       | 154 056 789,00       | 4 906 809,00                 | 4 906 809,00                                       |
| 2035 | 162 937 687,00       | 157 704 259,00       | 5 233 428,00                 | 5 233 428,00                                       |
| 2036 | 167 011 130,00       | 161 393 267,00       | 5 617 863,00                 | 5 617 863,00                                       |
| 2037 | 171 186 409,00       | 165 098 341,00       | 6 088 068,00                 | 6 088 068,00                                       |
| 2038 | 175 466 069,00       | 168 771 593,00       | 6 694 476,00                 | 6 694 476,00                                       |
| 2039 | 179 852 721,00       | 172 390 781,00       | 7 461 940,00                 | 7 461 940,00                                       |
| 2040 | 184 349 039,00       | 176 128 566,00       | 8 220 473,00                 | 8 220 473,00                                       |

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 Miastko 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 | 5,46%                                              | 11,17%                                                   | TAK                                                              | 11,28%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 4,89%                                              | 9,48%                                                    | TAK                                                              | 9,58%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 4,63%                                              | 8,54%                                                    | TAK                                                              | 8,65%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 4,53%                                              | 8,43%                                                    | TAK                                                              | 8,54%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 4,21%                                              | 7,95%                                                    | TAK                                                              | 8,05%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 4,21%                                              | 7,58%                                                    | TAK                                                              | 7,69%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 3,98%                                              | 7,08%                                                    | TAK                                                              | 7,19%                                                       | TAK                                                                |
| 2033 | 3,76%                                              | 7,01%                                                    | TAK                                                              | 7,01%                                                       | TAK                                                                |
| 2034 | 3,69%                                              | 7,00%                                                    | TAK                                                              | 7,00%                                                       | TAK                                                                |
| 2035 | 3,48%                                              | 6,13%                                                    | TAK                                                              | 6,13%                                                       | TAK                                                                |
| 2036 | 3,94%                                              | 4,83%                                                    | TAK                                                              | 4,83%                                                       | TAK                                                                |
| 2037 | 2,42%                                              | 4,42%                                                    | TAK                                                              | 4,42%                                                       | TAK                                                                |

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 2038       | 2,86%                                                     | 4,38%                                                           | TAK                                                                     | 4,38%                                                              | TAK                                                                       |
| 2039       | 2,45%                                                     | 4,39%                                                           | TAK                                                                     | 4,39%                                                              | TAK                                                                       |
| 2040       | 2,29%                                                     | 4,45%                                                           | TAK                                                                     | 4,45%                                                              | TAK                                                                       |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miastko 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 (objaśnienia do nowych przedsięwzięć):**

1. Wykonanie wlotu kanalizacji deszczowej przy ul. Fabrycznej w Miastku – realizacja w latach 2021 – 2026. W roku 2021 została wykonana dokumentacja projektowa. Termin rozpoczęcia inwestycji był wielokrotnie przekładany. Ostatecznie inwestycja wskazana do realizacji w 2026 roku.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Miastko. Przewidziana realizacja w latach 2028-2029. Kwota 2.500.000 zł dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego. Gmina będzie składała wnioski o dofinansowanie.
3. Przebudowa Świetlicy wiejskiej w Wałdowie – w roku 2023 została wykonana dokumentacja projektowa. Przewidywany termin realizacji inwestycji został przesunięty na 2027 rok z zabezpieczeniem kwoty 600.000 zł.
4. Zagospodarowanie kąpielisk na terenie Gminy Miastko – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 130 000,00 zł. W roku 2025 została wykonana dokumentacja projektowa. Natomiast w 2026 r. zabezpieczono 100 000,00 zł na wkład własny do zadania. Gmina będzie aplikowała o środki zewnętrzne.
5. Przebudowa drogi gminnej w m. Kamnica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 470 000,00 zł. W 2025 roku została wykonana dokumentacja projektowa, w roku 2026 r. limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł.
6. Przebudowa drogi na Osiedlu Niepodległości w Miastku – w roku 2024 została wykonana dokumentacja projektowa. Dalsza realizacja inwestycji w latach 2027-2028. Kwota 1.000.000 zł dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego do inwestycji.
7. Przebudowa drogi wewnętrznej w Pasiece (dawna CN) - w roku 2024 została wykonana dokumentacja projektowa. Realizacja inwestycji w latach 2028 – 2029. Kwota 2.000.000 zł dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego do inwestycji.
8. Budowa drogi wewnętrznej za CPN Węgorzynko - w roku 2024 została wykonana dokumentacja projektowa. Realizacja inwestycji w 2028-2029 roku. Kwota 1.200.000 zł dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego do inwestycji.
9. Utwardzenie ciągów komunikacyjnych wraz z odwodnieniem przy ul. Podlaskiej w Miastku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne

nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 341 700,00 zł. W 2024 roku została wykonana dokumentacja projektowa. W 2028 roku zaplanowano nakłady w kwocie 300.000 zł.

10. Przebudowa drogi gminnej ul. Ogrodowa - Wrzosowa w Miastku – w roku 2023 została wykonana dokumentacja projektowa. Przewidywany termin dalszej realizacji inwestycji w latach 2027 – 2028 z wkładem własnym w wysokości 1.625.000 zł.
11. Budowa wielofunkcyjnego boiska przy Szkole Podstawowej nr 3 w Miastku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. W 2025 roku wykonano dokumentację projektową. W latach 2027 – 2028 zaplanowano nakłady w łącznej kwocie 3.000.000 zł.
12. Budowa zaplecza sportowo - rekreacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu na stadionie miejskim w Miastku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. W 2025 roku wykonano dokumentację projektową. W latach 2027 – 2028 zaplanowano nakłady w łącznej kwocie 3.000.000 zł.
13. Remont drogi gminnej w Miastku (ul. Domowa) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2028. Dokumentacja projektowa wykonana w 2023 roku. W 2028 roku zaplanowano nakłady w kwocie 500.000 zł.
14. Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w Dretyniu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2027. W 2022 roku została wykonana dokumentacja projektowa. W 2027 roku zaplanowano nakłady w kwocie 380.000 zł.
15. Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej położonej w Trzcinnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2027. W 2021 roku została wykonana dokumentacja projektowa. W 2027 roku zaplanowano nakłady w kwocie 680.000 zł.

### **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.

Sporządził:  
Bronisława Nielipiuk  
Skarbnik Miastka