

**UCHWAŁA Nr XXV/ /2026  
Rady Miejskiej w Miastku  
z dnia 27 marca 2026r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko

**Na podstawie:** art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025. poz. 1153 z późn. zm. ) oraz art. 230 i 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025r., poz. 1483 z późn.zm.)

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

**§ 1.**

W uchwale Nr XXIV/306/2025 Rady Miejskiej w Miastku z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastko wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 do uchwały „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miastko na lata 2026-2040” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miastka.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Miastko.







## Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXVI/ /2026 Rady Miejskiej w Miastku z dnia 27 marca 2026 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				55 219 378,37	8 308 224,88	12 172 500,00	9 762 500,00	2 950 000,00	33 193 224,88
1.a	- wydatki bieżące				3 344 902,37	1 090 001,68	0,00	0,00	0,00	1 090 001,68
1.b	- wydatki majątkowe				51 874 476,00	7 218 223,20	12 172 500,00	9 762 500,00	2 950 000,00	32 103 223,20
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.):				7 038 388,37	3 107 038,30	0,00	0,00	0,00	3 107 038,30
1.1.1	- wydatki bieżące				3 344 902,37	1 090 001,68	0,00	0,00	0,00	1 090 001,68
1.1.1.1	Dobra edukacja w Gminie Miastko -	Urząd Miejski w Miastku	2024	2026	794 630,25	395 340,99	0,00	0,00	0,00	395 340,99
1.1.1.2	Edukacja włączająca w Gminie Miastko -	Urząd Miejski w Miastku	2024	2026	849 517,62	139 921,06	0,00	0,00	0,00	139 921,06
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	114 833,91	0,00	0,00	0,00	114 833,91
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	56 798,86	0,00	0,00	0,00	56 798,86
1.1.1.5	Aktywne Miastko -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2025	2026	555 750,00	106 205,87	0,00	0,00	0,00	106 205,87
1.1.1.6	Stacja Miastko - Usługi Społeczne wsparcia rodziny -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2025	2026	427 428,00	276 900,99	0,00	0,00	0,00	276 900,99
1.1.1.7	Budowa złołka w Miastku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach programu "Aktywne Maluch 2022-2029" -	Urząd Miejski w Miastku	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 złołka w Miastku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach programu "Aktywne 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):				48 180 990,00	5 201 186,58	12 172 500,00	9 762 500,00	2 950 000,00	30 086 186,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 180 990,00	5 201 186,58	12 172 500,00	9 762 500,00	2 950 000,00	30 086 186,58
1.3.2.1	Wykonanie wlotu kanalizacji deszczowej przy ul. Fabrycznej w Miastku -	Urząd Miejski w Miastku	2021	2026	480 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi gminnej ulica Jeziorna w Miastku -	Urząd Miejski w Miastku	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Zegospodarowanie 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. Kamnica (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 Pasieca (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	Uwardzenia 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 złołka w Miastku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach programu "Aktywne 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. Śląska 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Trzcinnie -	Urząd Miejski w Miastku	2021	2027	696 400,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	680 000,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi gminnej ul. Jeziornej w Miastku wraz z budową kanału technologicznego -	Urząd Miejski w Miastku	2022	2026	6 410 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00
1.3.2.25	Zakup części nieruchomości zabudowanej obejmującej 15 lokali mieszkalnych, położonej przy ul. Gen. Wybickiego 3 w Miastku -	Urząd Miejski w Miastku	2026	2027	5 130 000,00	30 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	5 130 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miastko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 594 382,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 54 034,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 648 416,70 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 026 912,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 234 114,14 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 792 798,56 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 825 864,34 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>133 359 276,64</b>	<b>+4 594 382,00</b>	<b>137 953 658,64</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>127 710 341,59</b>	<b>-54 034,70</b>	<b>127 656 306,89</b>
Dotacje bieżące	13 089 297,68	-58 034,70	13 031 262,98
Pozostałe	28 615 152,91	+4 000,00	28 619 152,91
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>5 648 935,05</b>	<b>+4 648 416,70</b>	<b>10 297 351,75</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>139 752 610,28</b>	<b>+5 026 912,70</b>	<b>144 779 522,98</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>126 249 416,02</b>	<b>+234 114,14</b>	<b>126 483 530,16</b>
Wynagrodzenia i pochodne	58 701 853,00	-840,56	58 701 012,44
Pozostałe wydatki bieżące	64 685 563,02	+234 954,70	64 920 517,72
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>13 503 194,26</b>	<b>+4 792 798,56</b>	<b>18 295 992,82</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-6 393 333,64</b>	<b>-432 530,70</b>	<b>-6 825 864,34</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	132 563 294,00	+1 300 000,00	133 863 294,00

Źródło: opracowanie własne.

### Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 500 000,00	+2 600 000,00	5 100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	9 272 500,00	+3 900 000,00	13 172 500,00
2028	11 462 500,00	-	11 462 500,00
2029	4 100 000,00	-	4 100 000,00
2030	1 298 095,00	-	1 298 095,00
2031	1 095 278,00	-	1 095 278,00
2032	1 261 459,00	-	1 261 459,00
2033	1 516 898,00	-	1 516 898,00
2034	1 406 809,00	-	1 406 809,00
2035	1 233 428,00	-	1 233 428,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	617 863,00	+1 000 000,00	1 617 863,00
2037	2 088 068,00	-	2 088 068,00
2038	4 694 476,00	-1 000 000,00	3 694 476,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miastko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 432 530,70 zł i po zmianach wynoszą 10 025 864,34 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>9 593 333,64</b>	<b>+432 530,70</b>	<b>10 025 864,34</b>
Wolne środki	593 333,64	+432 530,70	1 025 864,34

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	5 000 000,00	-1 000 000,00	4 000 000,00
2037	4 000 000,00	-	4 000 000,00
2038	2 000 000,00	+1 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2038-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miastko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
2027	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
2028	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
2029	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2030	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2031	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2032	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2033	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
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	0,00	4 000 000,00
2037	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2038	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2039	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2040	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miastko na lata 2026-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	5,29%	11,17%	TAK	11,60%	TAK
2027	4,68%	9,43%	TAK	9,87%	TAK
2028	4,46%	8,63%	TAK	9,07%	TAK
2029	4,37%	8,52%	TAK	8,96%	TAK
2030	4,06%	8,04%	TAK	8,48%	TAK
2031	4,06%	7,67%	TAK	8,11%	TAK
2032	3,84%	7,18%	TAK	7,61%	TAK
2033	3,62%	7,11%	TAK	7,11%	TAK
2034	3,69%	7,14%	TAK	7,14%	TAK
2035	3,48%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2036	3,27%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2037	3,07%	4,42%	TAK	4,42%	TAK
2038	2,23%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2039	2,45%	4,39%	TAK	4,39%	TAK
2040	2,65%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zakup części nieruchomości zabudowanej obejmującej 15 lokali mieszkalnych, położonej przy ul. Gen. Wybickiego 3 w Miastku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 130 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Miastku.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego Gminy Miastko poprzez zakup urządzeń oraz wdrożenia procedur bezpieczeństwa "Cyberbezpieczny Samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 701,14 zł;
  - 2) Aktywne Miastko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 102 562,50 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Wykonanie wlotu kanalizacji deszczowej przy ul. Fabrycznej w Miastku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 210 265,32	-120 263,64	1 090 001,68

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 388 223,20	-170 000,00	7 218 223,20
2027	8 072 500,00	+4 100 000,00	12 172 500,00
2028	10 762 500,00	-1 000 000,00	9 762 500,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Sporządził:

Bronisława Nielipiuk  
Skarbnik Miastka

