

Uchwała Nr/..../2023
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 21 września 2023 roku

w sprawie zmian w uchwale wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Ustronie Morskie na lata 2023 - 2036.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2023r.poz.40,poz.572 z późn.zm.) i art.226, 227, 228, 229, 230 ust.1,2 i 6, 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2022 r. poz. 1634, poz.1079 poz.1692, poz. 1725, poz.1747,poz. 1768,poz.1964, poz.2414 oraz 2023r. 412, poz.572) oraz art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. 2022 poz.583).

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.Wprowadza się zmiany w załączniku nr 1 do Uchwały Nr LIX/446/2022 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29 grudnia 2022 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2036,pod nazwą zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.Wprowadza się zmiany w załączniku nr 2 do Uchwały Nr LIX/446/2022 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 29 grudnia 2022 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2036,pod nazwą zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.Dokonuje się zmian w objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie środków otrzymanych z Funduszu Pomocy.

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

§ 7.Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków ,o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych , w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia , o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego rok objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 8.Wykonywanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ustronie Morskie .

§ 9.Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ustronie Morskie.

Przewodniczący Rady Gminy

JAN KAZIMIERZ ADAMCZYK
Rada Prawny
KO-821


mgr Bernadeta Borkowska

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 820 596,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 337 221,41 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 483 374,68 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 620 596,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 358 726,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 261 869,51 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -35 616 805,67 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	78 486 406,00	+820 596,09	79 307 002,09
Dochody bieżące	39 452 811,36	+337 221,41	39 790 032,77
Subwencja ogólna	3 348 430,00	+10 565,00	3 358 995,00
Dotacje bieżące	3 871 693,46	+287 031,06	4 158 724,52
Pozostałe	28 669 570,90	+39 625,35	28 709 196,25
Dochody majątkowe	39 033 594,64	+483 374,68	39 516 969,32
Wydatki ogółem	114 303 211,67	+620 596,09	114 923 807,76
Wydatki bieżące	44 231 946,85	+358 726,58	44 590 673,43
Wynagrodzenia i pochodne	18 296 388,04	+94 914,00	18 391 302,04
Pozostałe wydatki bieżące	24 734 558,81	+263 812,58	24 998 371,39
Wydatki majątkowe	70 071 264,82	+261 869,51	70 333 134,33
Wynik budżetu	-35 816 805,67	+200 000,00	-35 616 805,67

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	42 839 330,00	+250 000,00	43 089 330,00
2027	44 349 417,00	+400 000,00	44 749 417,00
2028	45 912 734,00	+350 000,00	46 262 734,00
2029	47 885 246,00	-140 000,00	47 745 246,00
2030	48 369 891,00	+1 204 862,00	49 574 753,00
2031	49 947 958,00	-	49 947 958,00
2032	51 793 562,00	-466 000,00	51 327 562,00
2033	53 157 122,00	-808 010,00	52 349 112,00
2034	54 607 099,00	-147 000,00	54 460 099,00

2035	56 408 066,00	-900 000,00	55 508 066,00
2036	57 622 748,00	-970 000,00	56 652 748,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	14 558 476,63	+400 000,00	14 958 476,63
2025	4 559 175,00	-100 000,00	4 459 175,00
2026	2 684 795,00	-	2 684 795,00
2027	1 939 302,00	-	1 939 302,00
2028	1 552 004,00	-	1 552 004,00
2029	2 085 593,00	-	2 085 593,00
2030	2 800 000,00	-1 150 000,00	1 650 000,00
2031	2 000 000,00	-200 000,00	1 800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	40 192 560,00	-100 000,00	40 092 560,00
2026	40 813 630,00	-450 000,00	40 363 630,00
2027	40 371 180,00	-	40 371 180,00
2028	41 243 488,00	-150 000,00	41 093 488,00
2029	42 281 183,00	-150 000,00	42 131 183,00
2030	43 068 211,00	-70 000,00	42 998 211,00
2031	44 096 399,00	-	44 096 399,00
2032	45 112 968,00	-	45 112 968,00
2033	46 105 452,00	+91 990,00	46 197 442,00
2034	47 126 019,00	+263 000,00	47 389 019,00
2035	48 233 450,00	-	48 233 450,00
2036	49 360 594,00	-10 000,00	49 350 594,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 147 276,00	-250 000,00	4 897 276,00
2026	4 210 495,00	-100 000,00	4 110 495,00
2027	5 417 539,00	-400 000,00	5 017 539,00
2028	5 721 250,00	-300 000,00	5 421 250,00
2029	7 289 656,00	-340 000,00	6 949 656,00
2030	7 601 680,00	-675 138,00	6 926 542,00
2031	6 351 559,00	-	6 351 559,00
2032	4 680 594,00	+234 000,00	4 914 594,00
2033	4 851 670,00	-	4 851 670,00
2034	5 681 080,00	+190 000,00	5 871 080,00
2035	6 374 616,00	-	6 374 616,00
2036	6 662 154,00	-60 000,00	6 602 154,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	991 270,00	-65 020,00	926 250,00
2025	932 960,00	-125 410,00	807 550,00
2026	895 230,00	-205 230,00	690 000,00
2027	829 840,00	-203 090,00	626 750,00
2028	820 000,00	-259 375,00	560 625,00
2029	820 000,00	-349 750,00	470 250,00
2030	803 600,00	-402 100,00	401 500,00
2031	725 625,00	-395 625,00	330 000,00
2032	619 200,00	-372 450,00	246 750,00
2033	486 975,00	-308 475,00	178 500,00
2034	286 000,00	-177 250,00	108 750,00
2035	167 750,00	-110 250,00	57 500,00
2036	60 500,00	-43 875,00	16 625,00

Źródło: opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, szczyt przypadał w pierwszym półroczu 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w okresie późniejszym. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 200 000,00 zł i po zmianach wynoszą 36 570 205,67 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	36 770 205,67	-200 000,00	36 570 205,67
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	20 816 805,67	-200 000,00	20 616 805,67

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ustronie Morskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	953 400,00	0,00	953 400,00
2024	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2025	0,00	850 000,00	850 000,00
2026	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2027	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2028	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2029	0,00	750 000,00	750 000,00
2030	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2031	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2032	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2033	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2035	0,00	900 000,00	900 000,00
2036	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 953 400,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 000 000,00 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 2023 roku wyniesie 37,77%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	15 000 000,00	39 717 528,25	37,77%
2024	13 500 000,00	39 678 498,00	34,02%
2025	12 650 000,00	42 766 715,00	29,58%

*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.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	--	--	--	---	--

2023	6,06%	24,01%	TAK	33,23%	TAK
2024	6,60%	16,75%	TAK	25,97%	TAK
2025	4,35%	4,57%	TAK	13,79%	TAK
2026	5,00%	5,75%	TAK	10,82%	TAK
2027	4,66%	5,11%	TAK	10,18%	TAK
2028	4,36%	4,42%	TAK	9,49%	TAK
2029	2,76%	3,03%	TAK	8,10%	TAK
2030	3,72%	6,64%	TAK	6,64%	TAK
2031	3,53%	10,17%	TAK	10,17%	TAK
2032	3,26%	11,69%	TAK	11,69%	TAK
2033	3,05%	12,85%	TAK	12,85%	TAK
2034	2,59%	13,50%	TAK	13,50%	TAK
2035	1,86%	13,80%	TAK	13,80%	TAK
2036	1,37%	13,93%	TAK	13,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ustronie Morskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Gmina Ustronie Morskie nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.