

PROJEKT.....
Druk

Uchwała Nr LXVIII/.../2023
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 26 października 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 zaciągnięcia 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 następnych 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 zaciągnięcia 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

Marta Thiele-Słodkowska
ADWOKAT

WÓJTA GMINY
mgr Bernadeta Borkowska

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 394 680,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 894 680,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 500 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 394 680,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 420 166,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 25 485,94 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	79 307 002,09	+394 680,76	79 701 682,85
Dochody bieżące	39 790 032,77	+1 894 680,76	41 684 713,53
Subwencja ogólna	3 358 995,00	+1 568 643,45	4 927 638,45
Dotacje bieżące	4 158 724,52	+320 217,31	4 478 941,83
Pozostałe	28 709 196,25	+5 820,00	28 715 016,25
Dochody majątkowe	39 516 969,32	-1 500 000,00	38 016 969,32
Sprzedaż majątku	4 018 000,00	-1 500 000,00	2 518 000,00
Wydatki ogółem	114 923 807,76	+394 680,76	115 318 488,52
Wydatki bieżące	44 590 673,43	+420 166,70	45 010 840,13
Wynagrodzenia i pochodne	18 391 302,04	+94 764,38	18 486 066,42
Pozostałe wydatki bieżące	24 998 371,39	+325 402,32	25 323 773,71
Wydatki majątkowe	70 333 134,33	-25 485,94	70 307 648,39

Źródło: opracowanie własne.

1. DOCHODY

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Subwencja od 21-09-2023 wzrosła o 1.568.643,45 zł:

- Środki z rezerwy subwencji ogólnej, zwiększonej na podstawie art.70s ust.1i2 ustawy o dochodach jst., z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie 68.643,45 zł.
- zwiększenie planu o kwotę 1.500.000,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów na podstawie art. 70o ust.1 i 2 ustawy z dnia 13-11-2003 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2002 r. poz.2267, z późn. zm.).

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zostały urealnione do kwoty 2 518 000,00 zł.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została

zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży zmniejszono o 1 500 000,00 zł.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 35 430 749,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 12 158 476,63 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ustronie Morskie 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 Ustronie Morskie 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Gminy Ustronie Morskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 486 066,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 874 747,00 zł. Wzrost wynagrodzeń związana jest z otrzymywanymi co miesiąc środkami z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - ustawy z 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa:

W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. 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 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Ustronie Morskie przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -35 616 805,67 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 046 600,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 20 616 805,67 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 953 400,00 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Ustronie Morskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	79 701 682,85	115 318 488,52	-35 616 805,67
2024	54 933 454,63	53 433 454,63	1 500 000,00
2025	45 839 836,00	44 989 836,00	850 000,00
2026	45 774 125,00	44 474 125,00	1 300 000,00
2027	46 688 719,00	45 388 719,00	1 300 000,00
2028	47 814 738,00	46 514 738,00	1 300 000,00
2029	49 830 839,00	49 080 839,00	750 000,00
2030	51 224 753,00	49 924 753,00	1 300 000,00
2031	51 747 958,00	50 447 958,00	1 300 000,00
2032	51 327 562,00	50 027 562,00	1 300 000,00
2033	52 349 112,00	51 049 112,00	1 300 000,00
2034	54 460 099,00	53 260 099,00	1 200 000,00
2035	55 508 066,00	54 608 066,00	900 000,00
2036	56 652 748,00	55 952 748,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 36 570 205,67 zł. Przychody Gminy Ustronie Morskie w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 20 616 805,67 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 953 400,00 zł;

5. Rozchody

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

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 3. 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	1 200 000,00	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.

6. 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 dzień 30 września kwota wynosi 300.000,00 zł a na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 000 000,00 zł.(tj. kwota planowanych nowych emisji obligacji komunalnych).

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 37,70%.

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	39 791 991,70	37,70%
2024	13 500 000,00	39 816 498,00	33,91%
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.

7. Wskaźniki makroekonomiczne

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 czerwca 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 5. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,00%	6,60%	2,90%
2025	3,30%	4,10%	2,70%
2026	3,00%	3,10%	2,70%
2027	2,90%	2,50%	2,90%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,90%	2,50%	2,90%
2030	2,80%	2,50%	2,90%
2031	2,80%	2,50%	2,90%
2032	2,70%	2,50%	2,80%
2033	2,70%	2,50%	2,80%
2034	2,60%	2,50%	2,80%
2035	2,50%	2,50%	2,80%
2036	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 czerwca 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2024-2036 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 Ustronie Morskie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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”.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 326 126,60 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ustronie Morskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ustronie Morskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	41 684 713,53	45 010 840,13	-3 326 126,60	18 244 079,07
2024	39 974 978,00	39 750 643,00	224 335,00	224 335,00
2025	41 380 661,00	40 092 560,00	1 288 101,00	1 288 101,00
2026	43 089 330,00	40 363 630,00	2 725 700,00	2 725 700,00
2027	44 749 417,00	40 371 180,00	4 378 237,00	4 378 237,00
2028	46 262 734,00	41 093 488,00	5 169 246,00	5 169 246,00
2029	47 745 246,00	42 131 183,00	5 614 063,00	5 614 063,00
2030	49 574 753,00	42 998 211,00	6 576 542,00	6 576 542,00
2031	49 947 958,00	44 096 399,00	5 851 559,00	5 851 559,00
2032	51 327 562,00	45 112 968,00	6 214 594,00	6 214 594,00
2033	52 349 112,00	46 197 442,00	6 151 670,00	6 151 670,00
2034	54 460 099,00	47 389 019,00	7 071 080,00	7 071 080,00
2035	55 508 066,00	48 233 450,00	7 274 616,00	7 274 616,00
2036	56 652 748,00	49 350 594,00	7 302 154,00	7 302 154,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. 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 Ustronie Morskie przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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	5,80%	24,01%	TAK	33,23%	TAK
2024	6,58%	16,71%	TAK	25,92%	TAK
2025	4,35%	4,64%	TAK	13,85%	TAK
2026	5,00%	6,42%	TAK	11,49%	TAK
2027	4,66%	5,79%	TAK	10,86%	TAK
2028	4,36%	5,10%	TAK	10,17%	TAK
2029	2,76%	3,70%	TAK	8,77%	TAK
2030	3,72%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2031	3,53%	10,23%	TAK	10,23%	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.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	55 641 781,96	-236 030,49	55 405 751,47
2024	13 390 311,63	+292 304,26	13 682 615,89

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 do niniejszej uchwały.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Gmina Ustronie Morskie nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych